

长春高新技术产业（集团）股份有限公司

审计报告

大华审字[2025] 0011000214 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

长春高新技术产业（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目	录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1- 92

审计报告

大华审字[2025] 0011000214号

长春高新技术产业（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长春高新技术产业（集团）股份有限公司（以下简称长春高新）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长春高新 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 制药业收入确认事项

（1）事项描述

如财务报表附注五（注释 43）、附注三（三十）、附注十六所述，长春高新 2024 年度实现营业收入 1,346,562.73 万元，其中制药业收入 1,266,645.09 万元，占营业收入的 94.07%。由于制药业收入对长春高新的重要性以及对长春高新利润产生较大影响，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此我们将长春高新制药业收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对制药业收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

①测试和评价与制药业收入确认相关的关键内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效性；

②检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

③选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、签收单、银行回单等支持性凭证；

④执行分析性程序，结合产品类型对收入进行分析，判断本期销售产品类型及售价是否出现异常波动的情况；对本期整体毛利率与上期毛利率差异进行分析；

⑤向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额；

⑥对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否

存在跨期收入。

2. 销售费用-销售服务费确认事项

（1）事项描述

如财务报表附注五（注释 45）所述，2024 年度销售费用 443,906.45 万元，其中，销售服务费 213,037.96 万元。由于销售服务费对利润总额及公司费用影响较大，可能产生重大错报风险，因此本期将长春高新销售费用-销售服务费的确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对销售费用-销售服务费确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- ①计算分析销售服务费金额占主营业务收入的比率，并与上一年度进行比较，判断变动的合理性；
- ②了解销售服务费的核算方法、计提依据、报销标准及报销流程等，并分析销售服务费核算政策的合理性；
- ③检查推广服务合同或协议，识别确认服务的重要条款；
- ④选取样本检查与销售费用-销售服务费确认相关的合同或协议、发票、银行回单等支持性凭证；
- ⑤执行销售费用-销售服务费的截止性测试，抽查资产负债表日前后大额费用发生凭证，检查费用是否跨期。

四、其他信息

长春高新管理层对其他信息负责。其他信息包括长春高新 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此

过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督长春高新的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就长春高新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 牟立娟

中国 • 北京

中国注册会计师：_____

宋岩

二〇二五年四月十七日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	6,097,332,986.00	7,583,812,274.09
交易性金融资产	注释2	24,958,223.28	9,961,227.49
衍生金融资产			
应收票据	注释3	249,234,064.65	136,386,447.29
应收账款	注释4	2,721,104,819.36	3,214,279,382.15
应收款项融资			
预付款项	注释5	737,221,388.26	619,759,741.10
其他应收款	注释6	1,392,548,544.05	1,444,945,470.73
存货	注释7	4,754,637,807.03	4,956,286,771.35
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	注释8	293,212,817.93	199,424,165.87
流动资产合计		16,270,250,650.56	18,164,855,480.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释9	290,882,176.01	962,395,825.12
其他权益工具投资	注释10	320,965,000.17	212,870,496.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释11	190,019,182.53	89,842,362.10
固定资产	注释12	6,056,389,000.60	3,801,995,117.33
在建工程	注释13	2,987,711,846.68	2,850,236,949.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释14	89,541,827.79	87,402,265.18
无形资产	注释15	1,957,966,786.99	1,723,941,814.57
开发支出	注释16	1,408,676,532.88	1,157,051,563.35
商誉	注释17	78,704,805.80	49,333,642.84
长期待摊费用	注释18	150,812,360.01	122,653,680.77
递延所得税资产	注释19	339,076,426.26	285,360,401.62
其他非流动资产	注释20	910,121,444.12	1,235,711,326.18
非流动资产合计		14,780,867,389.84	12,578,795,444.74
资产总计		31,051,118,040.40	30,743,650,924.81

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释21	242,398,918.01	144,472,018.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释22	87,735.00	443,600.00
应付账款	注释23	771,681,256.37	790,621,587.26
预收款项	注释24	3,707,623.61	3,412,529.56
合同负债	注释25	471,518,928.12	371,650,106.62
应付职工薪酬	注释26	348,152,630.89	767,440,026.91
应交税费	注释27	166,391,312.33	388,861,696.83
其他应付款	注释28	1,197,985,889.96	1,458,533,671.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释29	45,987,906.37	641,764,514.63
其他流动负债	注释30	170,988,001.72	231,896,896.13
流动负债合计		3,418,900,202.38	4,799,096,648.10
非流动负债：			
长期借款	注释31	1,229,164,296.83	176,623,711.65
应付债券	注释32		450,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释33	44,361,169.94	42,925,920.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释34	242,631.83	172,925.69
递延收益	注释35	154,007,815.35	120,543,239.36
递延所得税负债	注释19	101,997,192.48	122,030,632.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,529,773,106.43	912,296,429.85
负债合计		4,948,673,308.81	5,711,393,077.95
股东权益：			
股本	注释36	407,981,429.00	404,654,990.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释37	3,499,971,437.06	3,497,405,863.39
减：库存股	注释38	630,635,262.46	781,780,794.25
其他综合收益	注释39	-77,467,548.09	-71,684,302.56
专项储备	注释40	90,816.90	50,843.22
盈余公积	注释41	2,316,212,008.41	1,883,070,188.81
未分配利润	注释42	17,483,361,985.47	17,143,218,001.53
归属于母公司股东权益合计		22,999,514,866.29	22,074,934,790.14
少数股东权益		3,102,929,865.30	2,957,323,056.72
股东权益合计		26,102,444,731.59	25,032,257,846.86
负债和股东权益总计		31,051,118,040.40	30,743,650,924.81

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释43	13,465,627,318.38	14,566,039,611.98
减：营业成本	注释43	1,922,614,260.08	2,043,949,906.12
税金及附加	注释44	62,021,307.58	105,929,803.21
销售费用	注释45	4,439,064,543.46	3,970,191,849.56
管理费用	注释46	1,201,697,864.67	956,871,931.50
研发费用	注释47	2,166,632,949.32	1,723,011,042.54
财务费用	注释48	-81,065,326.31	-114,093,856.93
其中：利息费用	注释48	37,224,643.06	36,690,689.21
利息收入	注释48	130,733,384.89	147,061,766.03
加：其他收益	注释49	17,412,953.73	48,102,601.43
投资收益（损失以“-”号填列）	注释50	-130,887,532.76	-126,867,732.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释50	-127,372,496.20	-148,144,004.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	注释51	-3,004.21	-38,772.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释52	-7,764,309.53	-46,675,959.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释53	-337,038,650.60	-166,148,832.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释54	-470,135.11	-500,053.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,295,911,041.10	5,588,050,187.37
加：营业外收入	注释55	9,194,513.38	14,808,762.36
减：营业外支出	注释56	165,783,666.35	92,589,912.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,139,321,888.13	5,510,269,037.24
减：所得税费用	注释57	431,808,417.78	734,451,510.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,707,513,470.35	4,775,817,526.49
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,707,513,470.35	4,775,817,526.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,583,058,408.54	4,532,483,532.14
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		124,455,061.81	243,333,994.35
五、其他综合收益的税后净额		4,761,918.51	-16,843,337.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,783,245.53	-12,342,942.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,134,802.66	-14,355,269.74
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-8,134,802.66	-14,355,269.74
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,351,557.13	2,012,327.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		375,239.23	
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		1,976,317.90	2,012,327.02
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,545,164.04	-4,500,395.10
六、综合收益总额		2,712,275,388.86	4,758,974,188.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,577,275,163.01	4,520,140,589.42
归属于少数股东的综合收益总额		135,000,225.85	238,833,599.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		6.42	11.21
（二）稀释每股收益		6.42	11.06

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		14,357,978,450.23	13,895,770,488.14
收到的税费返还		1,909,368.66	2,318,368.09
收到其他与经营活动有关的现金	注释58	512,119,805.50	415,653,139.74
经营活动现金流入小计		14,872,007,624.39	14,313,741,995.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,081,661,867.53	1,380,856,566.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,391,075,870.69	2,561,542,652.15
支付的各项税费		1,558,054,247.38	1,414,869,984.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释58	4,736,936,232.45	3,852,784,979.50
经营活动现金流出小计		11,767,728,218.05	9,210,054,182.92
经营活动产生的现金流量净额	注释59	3,104,279,406.34	5,103,687,813.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		190,000.00	1,763,088.49
取得投资收益收到的现金		1,154,646.74	7,754,323.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,429,490.42	7,558,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,365,025.02	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,139,162.18	17,075,691.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,181,156,782.80	2,096,799,915.72
投资支付的现金		151,000,016.00	202,245,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		86,804,067.60	
支付其他与投资活动有关的现金		34,352.17	
投资活动现金流出小计		2,418,995,218.57	2,299,044,915.72
投资活动产生的现金流量净额		-2,400,856,056.39	-2,281,969,224.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,003,222.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,003,222.60	
取得借款收到的现金		1,617,952,293.18	518,535,856.26
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,636,955,515.78	518,535,856.26
偿还债务支付的现金		1,232,158,777.16	498,837,143.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,895,114,013.05	490,489,858.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		56,428,712.40	52,452,077.40
支付其他与筹资活动有关的现金	注释58	722,626,140.71	269,170,090.84
筹资活动现金流出小计		3,849,898,930.92	1,258,497,093.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,212,943,415.14	-739,961,237.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		919,594.65	-166,887.24
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	注释59	-1,508,600,470.54	2,081,590,464.64
	注释59	7,539,054,026.62	5,457,463,561.98
六、期末现金及现金等价物余额			
	注释59	6,030,453,556.08	7,539,054,026.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	404,654,990.00				3,497,405,863.39	781,780,794.25	-71,684,302.56	50,843.22	1,883,070,188.81	17,143,218,001.53	2,957,323,056.72	25,032,257,846.86
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、本年初余额	404,654,990.00				3,497,405,863.39	781,780,794.25	-71,684,302.56	50,843.22	1,883,070,188.81	17,143,218,001.53	2,957,323,056.72	25,032,257,846.86
三、本年增减变动金额	3,326,439.00				2,565,573.67	-151,145,531.79	-5,783,245.53	39,973.68	433,141,819.60	340,143,983.94	145,606,808.58	1,070,186,884.73
（一）综合收益总额							-5,783,245.53			2,583,058,408.54	135,000,225.85	2,712,275,388.86
（二）股东投入和减少资本	3,326,439.00				2,565,573.67	-151,145,531.79					67,035,094.26	224,072,638.72
1. 股东投入的普通股	5,690,440.00				444,309,555.20							449,999,995.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-450,943,871.10						-1,555,763.90	-452,499,635.00
4. 其他	-2,364,001.00				9,199,889.57	-151,145,531.79					68,590,858.16	226,572,278.52
（三）利润分配									433,141,819.60	-2,242,914,424.60	-56,428,712.40	-1,866,201,317.40
1. 提取盈余公积									433,141,819.60	-433,141,819.60		
2. 对股东的分配										-1,809,772,605.00	-56,428,712.40	-1,866,201,317.40
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								39,973.68			200.87	40,174.55
1. 本期提取								1,192,361.14			5,991.76	1,198,352.90
2. 本期使用								1,152,387.46			5,790.89	1,158,178.35
（六）其他												
四、本期末余额	407,981,429.00				3,499,971,437.06	630,635,262.46	-77,467,548.09	90,816.90	2,316,212,008.41	17,483,361,985.47	3,102,929,865.30	26,102,444,731.59

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	404,720,290.00				3,404,751,120.09	599,988,293.66	-59,341,359.84	137,726.43	1,512,860,413.31	13,386,665,857.16	2,756,691,449.98	20,806,497,203.47
加：会计政策变更										-1,055,722.27	-94,618.04	-1,150,340.31
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	404,720,290.00				3,404,751,120.09	599,988,293.66	-59,341,359.84	137,726.43	1,512,860,413.31	13,385,610,134.89	2,756,596,831.94	20,805,346,863.16
三、本年增减变动金额	-65,300.00				92,654,743.30	181,792,500.59	-12,342,942.72	-86,883.21	370,209,775.50	3,757,607,866.64	200,726,224.78	4,226,910,983.70
（一）综合收益总额							-12,342,942.72			4,532,483,532.14	238,833,599.25	4,758,974,188.67
（二）股东投入和减少资本	-65,300.00				92,654,743.30	181,792,500.59					14,345,139.53	-74,857,917.76
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					108,430,952.15						24,931,535.40	133,362,487.55
4. 其他	-65,300.00				-15,776,208.85	181,792,500.59					-10,586,395.87	-208,220,405.31
（三）利润分配									370,209,775.50	-774,875,665.50	-52,452,077.40	-457,117,967.40
1. 提取盈余公积									370,209,775.50	-370,209,775.50		
2. 对股东的分配										-404,665,890.00	-52,452,077.40	-457,117,967.40
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								-86,883.21			-436.60	-87,319.81
1. 本期提取								1,295,068.61			6,507.88	1,301,576.49
2. 本期使用								1,381,951.82			6,944.48	1,388,896.30
（六）其他												
四、本期末余额	404,654,990.00				3,497,405,863.39	781,780,794.25	-71,684,302.56	50,843.22	1,883,070,188.81	17,143,218,001.53	2,957,323,056.72	25,032,257,846.86

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		2,725,073,656.00	1,389,425,427.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		7,840,000.00	
其他应收款	注释1	3,026,087,460.41	4,706,799,435.61
存货			
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		8,229,663.74	9,920,644.18
流动资产合计		5,767,230,780.15	6,106,145,506.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	9,779,740,258.91	9,577,816,894.94
其他权益工具投资		37,703,881.91	52,673,320.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,468,026.69	44,030,899.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		840,737.24	94,021.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			393,387.87
非流动资产合计		9,860,752,904.75	9,675,008,523.64
资产总计		15,627,983,684.90	15,781,154,030.44

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		16,832,925.92	152,517,250.19
应交税费		2,843,817.73	846,015.46
其他应付款		62,886,104.85	272,841,721.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		232,562,848.50	426,204,987.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			450,000,000.00
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			
递延所得税负债		2,716,067.33	4,523,330.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,716,067.33	454,523,330.51
负债合计		235,278,915.83	880,728,317.94
股东权益：			
股本		407,981,429.00	404,654,990.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,973,349,892.91	7,978,882,364.41
减：库存股		630,635,262.46	781,780,794.25
其他综合收益		-90,148,673.38	-77,551,737.64
专项储备			
盈余公积		2,324,631,925.74	1,891,490,106.14
未分配利润		5,407,525,457.26	5,484,730,783.84
股东权益合计		15,392,704,769.07	14,900,425,712.50
负债和股东权益总计		15,627,983,684.90	15,781,154,030.44

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		427,947.51	735,563.27
销售费用			
管理费用		90,128,700.62	168,429,491.60
研发费用			
财务费用		-100,789,593.37	-113,074,142.71
其中：利息费用		174,166.67	
利息收入		100,988,120.39	113,093,716.62
加：其他收益		330,641.55	461,967.80
投资收益（损失以“-”号填列）	注释3	2,214,016,434.04	2,005,935,585.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-107,738,493.58	-127,030,354.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-58,886,304.99	-65,889,348.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-33,311,788.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,355.61	-56,626.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,165,707,071.45	1,851,048,877.42
加：营业外收入		2,026.57	0.10
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,165,709,098.02	1,851,048,877.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,165,709,098.02	1,851,048,877.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,165,709,098.02	1,851,048,877.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-12,596,935.74	-9,249,859.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,972,174.97	-9,249,859.38
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-12,972,174.97	-9,249,859.38
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		375,239.23	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		375,239.23	
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,153,112,162.28	1,841,799,018.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		5.38	4.58
（二）稀释每股收益		5.38	4.52

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十七	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,216,223.13	256,914,510.14
经营活动现金流入小计		53,216,223.13	256,914,510.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		161,750,222.74	70,794,755.71
支付的各项税费		610,604.09	4,343,030.82
支付其他与经营活动有关的现金		567,798,259.35	109,999,665.96
经营活动现金流出小计		730,159,086.18	185,137,452.49
经营活动产生的现金流量净额		-676,942,863.05	71,777,057.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		190,000.00	2,467,702.26
取得投资收益收到的现金		4,491,754,927.62	893,069,245.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		993,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,492,938,127.62	895,536,947.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,315,673.80	146,524.07
投资支付的现金		61,000,000.00	46,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		87,471,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		149,787,273.80	46,146,524.07
投资活动产生的现金流量净额		4,343,150,853.82	849,390,423.30
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		150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,809,946,771.67	404,665,890.00
支付其他与筹资活动有关的现金		670,612,990.11	218,562,795.97
筹资活动现金流出小计		2,480,559,761.78	623,228,685.97
筹资活动产生的现金流量净额		-2,330,559,761.78	-623,228,685.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,335,648,228.99	297,938,794.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,389,425,427.01	1,091,486,632.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,725,073,656.00	1,389,425,427.01

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	404,654,990.00				7,978,882,364.41	781,780,794.25	-77,551,737.64		1,891,490,106.14	5,484,730,783.84	14,900,425,712.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	404,654,990.00				7,978,882,364.41	781,780,794.25	-77,551,737.64		1,891,490,106.14	5,484,730,783.84	14,900,425,712.50
三、本年增减变动金额	3,326,439.00				-5,532,471.50	-151,145,531.79	-12,596,935.74		433,141,819.60	-77,205,326.58	492,279,056.57
（一）综合收益总额							-12,596,935.74			2,165,709,098.02	2,153,112,162.28
（二）股东投入和减少资本	3,326,439.00				-5,532,471.50	-151,145,531.79					148,939,499.29
1．股东投入的普通股	5,690,440.00				444,309,555.20						449,999,995.20
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额					-449,842,026.70						-449,842,026.70
4．其他	-2,364,001.00					-151,145,531.79					148,781,530.79
（三）利润分配									433,141,819.60	-2,242,914,424.60	-1,809,772,605.00
1．提取盈余公积									433,141,819.60	-433,141,819.60	
2．对股东的分配										-1,809,772,605.00	-1,809,772,605.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
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、本期末余额	407,981,429.00				7,973,349,892.91	630,635,262.46	-90,148,673.38		2,324,631,925.74	5,407,525,457.26	15,392,704,769.07

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	404,720,290.00				7,903,943,255.40	599,988,293.66	-68,301,878.26		1,521,280,330.64	4,408,557,571.82	13,570,211,275.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	404,720,290.00				7,903,943,255.40	599,988,293.66	-68,301,878.26		1,521,280,330.64	4,408,557,571.82	13,570,211,275.94
三、本年增减变动金额	-65,300.00				74,939,109.01	181,792,500.59	-9,249,859.38		370,209,775.50	1,076,173,212.02	1,330,214,436.56
（一）综合收益总额							-9,249,859.38			1,851,048,877.52	1,841,799,018.14
（二）股东投入和减少资本	-65,300.00				74,939,109.01	181,792,500.59					-106,918,691.58
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额					74,939,109.01						74,939,109.01
4．其他	-65,300.00					181,792,500.59					-181,857,800.59
（三）利润分配									370,209,775.50	-774,875,665.50	-404,665,890.00
1．提取盈余公积									370,209,775.50	-370,209,775.50	
2．对股东的分配										-404,665,890.00	-404,665,890.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	404,654,990.00				7,978,882,364.41	781,780,794.25	-77,551,737.64		1,891,490,106.14	5,484,730,783.84	14,900,425,712.50

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春高新技术产业（集团）股份有限公司 2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

长春高新技术产业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1993 年 6 月经长春市体改委长体改〔1993〕33 号文批准，由长春高新技术产业发展总公司采取定向募集方式吸收部分社会法人参股组建的股份制企业，公司统一社会信用代码为 91220101243899305A；法定代表人：姜云涛；注册地址：长春市高新区海容酒店及海茵广场写字楼 B 座 2708 室。公司股票于 1996 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市。截止 2024 年 12 月 31 日，公司总股本为 407,981,429.00 股。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司以生物制药、中成药生产及房地产开发为主导产业。公司主营业务为生物制药及中成药的研发、生产和销售，辅以房地产开发等业务。公司经过多年的产业布局 and 研发投入，业务板块覆盖基因工程、生物疫苗、抗体药物、高端化药、现代中药等多个医药细分领域。目前，公司主营业务范围是以基因工程药、生物疫苗、现代中药生产及销售为主，房地产开发为辅的产业定位，辅以开发区基础设施建设、物业管理等。

具体经营范围：高新技术产品的开发、生产、销售及服务基础设施的开发建设；新药开发、技术转让、咨询服务；物业管理；高新成果转让及中介服务；商业供销业（国家有专项限制经营的商品除外）；餐饮、娱乐、旅馆（办时需许可）；培训；集中供热；产业投资（医药产业）（以上各项仅限分公司、子公司持证经营）。绿化景观工程设计、施工及维护、企业营销策划、广告策划、社会经济信息咨询、房地产中介服务、房屋销售代理（仅限分支机构持证经营）；企业管理咨询（以上各项国家法律法规禁止的不得经营；应经专项审批的项目未获得批准之前不得经营）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 39 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）》的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三（三十）的各项描述。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）营业周期

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。

（五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（六）重要性标准确定方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

财务报表项目金额的重要性，以相关项目占净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 3%以上，且金额超过 1000 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏转换
重要的应收款项核销	占相应应收款项金额 3%以上，且金额超过 1000 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占现有固定资产规模比例超过 10%,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	当期资本化金额占当期研发投入 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	占预付款项余额 5%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	占合同负债余额 5%以上，且金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	同时满足以下条件的为重要的非全资子公司：①集团的重要子公司。子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 20%以上（含 20%）的，为集团重要子公司。或者虽不具有财务重大性，但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，如金融企业、境外资产、特殊目的实体等，也应认定为集团的重要子公司。②重要子公司的少数股东持有权益份额比例占 30%以上（含 30%）。若子公司对合并财务报表影响特别重大，如资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目的 50%以上，该子公司的少数股东持有权益份额比例可降至 10%以上。
重要的合营企业或联营企业	1.来自于合营或联营企业的投资收益(或亏损额绝对值)占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上,或占投

	资方财务报表净利润的 10%以上(不需要编制合并财务报表的情形)。2.对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5%以上，或占投资方财务报表资产总额的 5%以上(不需要编制合并财务报表的情形)。3.合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

(七) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价之间（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）投资主体的判断依据

本公司非投资性主体。

（2）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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必要的调整。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于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。

（6）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率近似的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经

营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十二）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，

采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十三）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款等进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收款项，在确定预期信用损失率时，本公司参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况及前瞻性信息对未来经济状况进行预测。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑宏观环境、行业分析、企业内部状况，预期的技术、市场、经济或法律环境变化，债务人还款能力等。考虑本年的前瞻性信息，结合当前状况及对未来经济状况的预测，对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本公司参考历史信用损失经验，并考虑本年的前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、开发成本和开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货核算遵循历史成本原则，存货购入时按实际成本计价，外购存货实际成本构成为购买价款、相关税费、运输费、保险费，对于房地产开发企业还包括借款费用；存货发出时采用加权平均法核算；开发产品按加权平均法结转成本，低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

3. 公用配套设施的核算方法：不能有偿转让的公共配套设施，按受益开发产品建筑面积的比例，分配计入开发产品成本；能有偿转让的公用配套设施，以各配套设施项目作为独立的成本核算对象，归集所发生的成本。

4. 开发用土地的核算方法：单纯的土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同商品房屋整体开发的项目，其费用按实际占用面积分摊计入商品房屋成本。

5. 维修基金的核算方法：根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售时，向购房人收取，并统一上缴维修基金管理部门。

6. 质量保证金的核算方法：质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

7. 期末对存货采用历史成本与可变现净值孰低法计价。

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对房地产等开发商品、开发成本按相似区域可比较楼盘的实际交易价格，结合企业开发商品的层次、朝向、房型等因素确定预计售价，并扣减相应的销售费用、税金等因素计提减值准备。

8. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

9. 计提存货跌价准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十五）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建

筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-40	0-3	2.43-4.85

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十四）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

（1）固定资产的标准为：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 5,000 元以上，且使用年限在两年以上的物品也作为固定资产核算和管理。（2）固定资产计价：按实际成本计价。①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。②自行建造固定资产的成本，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。③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。④非货币性资产交换方式换入固定资产的成本，具有商业实质的按照换出资产的公允价值确定；非具有商业实质的按照换出资产的账面价值确定，涉及补价的，按下列规定处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入固定资产的成本；收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入固定资产的成本。⑤债务重组方式取得的固定资产的成本，按照固定资产的公允价值确定。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账

的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	0-3	2.43-5.00
机器设备	10-12	0-3	8.08-10.00
运输设备	5-10	0-3	9.70-20.00
电子设备	3-10	0-3	9.70-33.33
其他（管理）设备	3-10	0-3	9.70-33.33

固定资产减值准备：会计期末，对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，计提固定资产减值准备，并计入当期损益。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d、已遭到毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(二十)在建工程

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

整体新建生产线，通过试车、生产出合格产品后，转入固定资产。单个设备属于整体生产线一部分的，需要在整个生产线达到使用状态后，一并计入固定资产。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(二十一)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 资本化金额计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产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及其辅助费用确定。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产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）。但利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二)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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照“附注三（二十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产与开发支出

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

本公司制药企业的专有技术一般按 5-10 年平均摊销，经专家论证，使用寿命不确定的专有技术可以不摊销。土地使用权按出让年限平均摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员人工、直接投入、实验费、服务费、特许权使用费、折旧摊销费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

对于制药企业内部研究开发的产品，进入临床前的研发确认为研究阶段，进入临床后的研发确认为开发阶段。

研究阶段所发生的所有支出，计入当期损益；开发阶段发生的支出，应根据其风险程度分别计入当期损益或开发支出。根据研发进展，财务账务处理前，应召开专家评估会，判断风险程度。风险大于 30% 的项目支出计入当期损益，风险小于 30% 的项目支出计入开发支出。凡已计入开发支出的项目，在每个开发阶段结束之后，请专家再次评估确认风险程度，风险大于 30% 的项目支出应调整计入当期损益，风险小于 30% 的项目支出继续计入开发支出。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十七) 租赁负债

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

1. 固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
4. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
5. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，

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

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

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

（二十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

2. 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

3. 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- 清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值

（二十九）股份支付

本公司股份支付包括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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(三十)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司主营业务为生物药品及中成药的研发、生产和销售，辅以房地产开发、物业服务等业务。根据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

1. 药品生产及销售业务

(1) 本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。

(2) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

2. 房地产开发业务

根据已签订的销售合同，本公司房地产销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品控制权时确认收入。取得控制权的时点：①与购房者签订《购房合同》；②公司开具购房发票；③公司收到全部购房款；④通过相关部门验收，达到合同约定的交房条件；⑤购房者办理入住手续，从公司领取房屋钥匙。

3. 提供服务

服务业属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据已签订的服务合同在服务过程中分期确认服务收入。

4. 本公司境内外收入确认需同时符合以下条件：

本公司境内收入的确认条件：①公司与客户签订商品销售合同；②公司将商品发送给客户；③客户签收货物。

本公司境外收入的确认主要为以下三种：①经销商指定代理商到本公司仓库取货，产品出库确认收入；②公司负责将产品运输至经销商指定到货港后，公司确认销售收入；③由经销商负责将产品运输至代理国家的，在经销商到公司提货并办理海关出口报关等手续后，公司确认销售收入。

(三十一) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，作为合同履约成本确认为一项资产：

- a. 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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- b. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- c. 该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- a. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- b. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(三十二)政府补助

1. 与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，

本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照下列原则确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

① 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③同时满足下列条件的因对子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产、负债和所得税费用的计量

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，按照

税法规定收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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事项。

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，减记的金额转回。

（三十四）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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，将其账面价值减记至可收回金额。

本公司按照“附注三（二十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁内含利率，是指使租赁投资净额等于租赁资产公允价值与本公司的初始直接费用之和的利率。租赁收款额包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额。存在租

赁激励的，应当扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

(三十五)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》	(1)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	(2)
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	(3)

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”。

执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”对本报告期内财务报表无影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自印发之日起执行解释 18 号“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。

执行解释 18 号“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”对本报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
----	-----------	----

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	按销项税扣除进项后的余额缴纳增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额一定比例缴纳	5%、7%
教育费附加	按应纳流转税额一定比例缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额一定比例缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额一定比例缴纳	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
长春百克生物科技股份有限公司	15%
长春金赛药业有限责任公司	15%
吉林华康药业股份有限公司	15%
吉林康然堂医药有限公司	20%
吉林华康食元生物科技有限公司	20%
GerSci HongKong Holding Limited	16.5%
Gensci Singapore PTE.LTD.	17%
Brilliant Pharma Inc	25.8%
Sciecure Pharma Inc	24.3%
Refine Pharma LLC	24.3%
Sciecure Laboratories Inc	25.8%

除上述公司外，其余公司所得税率均为 25%。

(二) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

(1) 公司控股子公司长春百克生物科技股份有限公司（以下简称“百克生物”）由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期 2023 年 10 月 16 日，有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 公司控股子公司长春金赛药业有限责任公司由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期 2023 年 10 月 16 日，有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 公司控股子公司吉林华康药业股份有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）按 15%的所得税税率计算缴纳企业所得税。

（4）公司控股子公司吉林康然堂医药有限公司、吉林华康食元生物科技有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

（1）公司控股公司长春金赛药业有限责任公司、吉林省金康安医药有限责任公司、长春百克生物科技股份公司及吉林惠康生物药业有限公司依据 2014 年 6 月 18 日财政部、国家税务总局发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），销售的生物制品收入按 3%计算缴纳增值税。

（2）公司控股子公司长春金赛药业有限责任公司依据 2018 年 4 月 27 日财政部、海关总署、税务总局、国家药品监督管理局发布的《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税[2018]47 号），销售的醋酸奥曲肽注射剂、醋酸曲普瑞林注射剂收入按 3%计算缴纳增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,274.76	233,134.12
银行存款	6,023,545,344.56	7,538,371,187.42
其他货币资金	73,626,366.68	45,207,952.55
合计	6,097,332,986.00	7,583,812,274.09
其中：存放在境外的款项总额	46,824,803.12	33,212,334.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
房地产行业监管资金冻结	61,040,984.02	39,063,506.11
银行保函	5,635,115.90	5,635,115.90
天猫店铺保证金	50,000.00	50,000.00
银行支付监管		9,125.46
ETC 押金	500.00	500.00
诉讼冻结款	152,830.00	
合计	66,879,429.92	44,758,247.47

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	24,958,223.28	9,961,227.49
其他	24,958,223.28	9,961,227.49
合计	24,958,223.28	9,961,227.49

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	248,234,064.65	132,816,766.49
信用证	1,000,000.00	3,569,680.80
合计	249,234,064.65	136,386,447.29

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,292,751,493.41	2,995,210,258.74
1—2 年	369,186,244.08	259,570,636.12
2—3 年	132,493,731.05	35,720,858.87
3—4 年	11,937,991.07	10,086,340.18
4—5 年	7,743,114.11	6,342,218.50
5 年以上	6,418,806.73	4,857,969.55
小计	2,820,531,380.45	3,311,788,281.96
减：坏账准备	99,426,561.09	97,508,899.81
合计	2,721,104,819.36	3,214,279,382.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	316,287.23	0.01	316,287.23	100.00	
按组合计提坏账准备	2,820,215,093.22	99.99	99,110,273.86	3.51	2,721,104,819.36

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	2,820,531,380.45	100.00	99,426,561.09	3.53	2,721,104,819.36

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	316,287.23	0.01	316,287.23	100.00	
按组合计提坏账准备	3,311,471,994.73	99.99	97,192,612.58	2.94	3,214,279,382.15
合计	3,311,788,281.96	100.00	97,508,899.81	2.94	3,214,279,382.15

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,292,751,493.41	23,887,645.25	1.04
1—2 年	369,186,244.08	31,935,023.17	8.65
2—3 年	132,493,731.05	21,172,162.23	15.98
3—4 年	11,937,991.07	10,269,809.60	86.03
4—5 年	7,743,114.11	5,743,114.11	74.17
5 年以上	6,102,519.50	6,102,519.50	100.00
合计	2,820,215,093.22	99,110,273.86	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	316,287.23					316,287.23
按组合计提坏账准备	97,192,612.58	6,641,930.93		4,464,807.92	-259,461.73	99,110,273.86
合计	97,508,899.81	6,641,930.93		4,464,807.92	-259,461.73	99,426,561.09

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,464,807.92

本年度，公司对部分无法收回的应收账款进行核销。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的 比例(%)	已计提应收账款坏账准备 余额
期末余额前五名应收账款汇总	253,602,954.57	8.99	845,339.52

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	565,085,049.15	76.65	402,846,450.60	65.00
1 至 2 年	59,542,615.49	8.08	103,983,778.42	16.78
2 至 3 年	23,908,297.40	3.24	106,981,049.39	17.26
3 年以上	88,685,426.22	12.03	5,948,462.69	0.96
合计	737,221,388.26	100.00	619,759,741.10	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重要供应商	105,049,054.47	1-4 年	项目尚未完工
合计	105,049,054.47		

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	190,561,763.09	25.85

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,392,548,544.05	1,444,945,470.73
合计	1,392,548,544.05	1,444,945,470.73

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	135,739,257.19	160,789,870.64
1—2 年	100,303,276.92	107,557,192.97
2—3 年	102,376,474.16	286,058,745.57
3—4 年	284,431,281.98	475,986,480.17
4—5 年	474,969,443.77	415,366,106.22
5 年以上	305,845,817.97	11,080,737.72
小计	1,403,665,551.99	1,456,839,133.29
减：坏账准备	11,117,007.94	11,893,662.56
合计	1,392,548,544.05	1,444,945,470.73

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
政府款项	1,285,885,575.68	1,379,783,315.95
代收代付款项	24,139,147.98	14,952,165.53
单位往来	28,781,502.19	17,707,955.77
农民工保证金	11,528,709.60	11,528,709.60
押金、备用金及个人借款等	53,330,616.54	32,866,986.44
小计	1,403,665,551.99	1,456,839,133.29
减：坏账准备	11,117,007.94	11,893,662.56
合计	1,392,548,544.05	1,444,945,470.73

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,403,665,551.99	100.00	11,117,007.94	0.79	1,392,548,544.05
合计	1,403,665,551.99	100.00	11,117,007.94	0.79	1,392,548,544.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,456,839,133.29	100.00	11,893,662.56	0.82	1,444,945,470.73
合计	1,456,839,133.29	100.00	11,893,662.56	0.82	1,444,945,470.73

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,739,257.19	1,285,625.32	0.95
1—2 年	100,303,276.92	1,787,820.14	1.78
2—3 年	102,376,474.16	825,474.33	0.81
3—4 年	284,431,281.98	2,362,291.66	0.83
4—5 年	474,969,443.77	1,051,172.66	0.22
5 年以上	305,845,817.97	3,804,623.83	1.24
合计	1,403,665,551.99	11,117,007.94	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	11,169,114.79	839.54	723,708.23	11,893,662.56
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,052,884.30	38,354.30	31,140.00	1,122,378.60
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,406,985.89		31,140.00	1,438,125.89
其他变动	-460,907.33			-460,907.33
期末余额	10,354,105.87	39,193.84	723,708.23	11,117,007.94

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	11,893,662.56	1,122,378.60		1,438,125.89	-460,907.33	11,117,007.94
合计	11,893,662.56	1,122,378.60		1,438,125.89	-460,907.33	11,117,007.94

5. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,438,125.89

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
长春高新技术产业开发区管理委员会	政府款项	1,256,857,264.06	5 年以内、5 年以上	89.54	
上海市张江科学城建设管理办公室	政府款项	19,428,311.62	2 年以内	1.38	
长春市物业维修资金管理中心	代收代付款项	14,445,842.15	2 年以内	1.03	
长春市财政局	政府款项	9,600,000.00	5 年以上	0.68	
上海瑞智置业有限公司	单位往来	9,292,060.60	1 年以内	0.66	149,602.18
合计		1,309,623,478.43		93.29	149,602.18

注：长春高新技术产业开发区管理委员会相关款项为子公司长春高新房地产开发有限责任公司（简称“房地产公司”）根据中标的“长春高新区康达地块旧城改造开发项目”所约定的前期土地拆迁款。根据长棚危保指【2011】2 号《长春市重点棚户区及危旧房改造和住房保障工作实施指挥组会议纪要》确定的如下原则：“地块的征收与补偿工作，由城区政府负责，中标的开发企业按照补偿标准提供补偿资金。”该款必须经政府拆迁办直接支付。该中标合同同时约定，在土地整理及挂牌交易后政府返还该笔款项。根据政府文件要求，房地产公司作为康达项目唯一中标单位，有义务配合城区政府及时完成该项目的征收工作，按照文件要求提供征收补偿资金，待土地挂牌出让后返还房地产公司。

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	480,496,777.20	4,188,506.51	476,308,270.69	539,537,031.33	12,920,241.72	526,616,789.61
库存商品	504,162,801.16	67,133,169.04	437,029,632.12	293,023,042.03	39,471,430.73	253,551,611.30
低值易耗品	174,622,797.40	3,097,890.69	171,524,906.71	168,727,865.79	3,097,890.69	165,629,975.10
开发产品	2,314,890,936.64	122,969,996.86	2,191,920,939.78	2,884,845,300.83	27,099,034.36	2,857,746,266.47
在产品	319,438,475.44		319,438,475.44	327,463,846.63	874,268.23	326,589,578.40
开发成本	1,115,190,972.18		1,115,190,972.18	773,020,279.69		773,020,279.69

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
包装物	42,183,452.85	24,040.50	42,159,412.35	53,300,406.59	1,036,750.00	52,263,656.59
合同履约成本	2,024,043.75	958,845.99	1,065,197.76	2,399,219.68	1,530,605.49	868,614.19
合计	4,953,010,256.62	198,372,449.59	4,754,637,807.03	5,042,316,992.57	86,030,221.22	4,956,286,771.35

2. 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	合并增加	转回	转销	合并减少	
原材料	12,920,241.72	191,369.09	1,870,584.62		10,793,688.92		4,188,506.51
库存商品	39,471,430.73	47,887,283.60			20,191,115.79	34,429.50	67,133,169.04
低值易耗品	3,097,890.69						3,097,890.69
开发产品	27,099,034.36	100,591,833.77			4,720,871.27		122,969,996.86
在产品	874,268.23				874,268.23		
包装物	1,036,750.00	24,040.50			1,036,750.00		24,040.50
合同履约成本	1,530,605.49	499,053.21			1,070,812.71		958,845.99
合计	86,030,221.22	149,193,580.17	1,870,584.62		38,687,506.92	34,429.50	198,372,449.59

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	286,227,103.75	199,424,165.87
待摊费用	1,586,086.80	
临床样品生产	594,368.92	
预缴保险	4,805,258.46	
应收退货成本	17,347,712.57	30,411,884.37
减：应收退货成本减值准备	17,347,712.57	30,411,884.37
合计	293,212,817.93	199,424,165.87

注释 9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
长春云熙生物制药有限公司	595,107,854.39				-22,868,304.94	
小计	595,107,854.39				-22,868,304.94	
二、联营企业						
宁波纯派农业科技有限公司	34,864,426.95				-440,272.56	

长春高新技术产业（集团）股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准 备期初 余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收益 调整
广州思安信生物技术有限公司	15,757,553.22				-15,757,553.22	
长春万拓房地产开发有限公司	17,236,926.58				701,353.23	
上海瑞宙生物科技有限公司	163,084,630.47		26,000,000.00		-49,565,733.28	
美国蓝湖生物技术股份有限公司	39,632,260.46				-23,809,983.14	
苏州百递博远生物科技有限公司	7,948,597.38				1,628,466.80	
上海椿安生物医药科技有限公司	77,873,394.38				-12,142,205.36	
长春长万海容物业服务有限公司	424,093.26				249,405.54	
Immunowake Holding Limited	10,466,088.03				-5,367,669.27	375,239.23
小计	367,287,970.73		26,000,000.00		-104,504,191.26	375,239.23
合计	962,395,825.12		26,000,000.00		-127,372,496.20	375,239.23

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	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						
长春云熙生物制药有限公司				-572,239,549.45		
小计				-572,239,549.45		
二、联营企业						
宁波纯派农业科技有限公司		941,290.00			33,482,864.39	
广州思安信生物技术有限公司						
长春万拓房地产开发有限公司					17,938,279.81	
上海瑞宙生物科技有限公司					139,518,897.19	
美国蓝湖生物技术股份有限公司					15,822,277.32	
苏州百递博远生物科技有限公司					9,577,064.18	
上海椿安生物医药科技有限公司	2,712,803.73				68,443,992.75	
长春长万海容物业服务有限公司		48,356.42			625,142.38	
Immunowake Holding Limited					5,473,657.99	
小计	2,712,803.73	989,646.42			290,882,176.01	
合计	2,712,803.73	989,646.42		-572,239,549.45	290,882,176.01	

注：本公司于 2024 年 7 月取得长春云熙生物制药有限公司（原名为：长春安沃高新生物制药有限公司）50%股权，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有长春云熙生物制药有限公司 100%股权。详见注释 17 相关说明

注释 10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
吉林银行股份有限公司	21,621,657.30				6,314,292.78		15,307,364.52
长春高新东光电子有限公司							
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	442,381.59		190,000.00		56,839.57		195,542.02
Rani Therapeutics 有限责任公司	12,637,479.16				7,344,790.78		5,292,688.38
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	17,971,802.01				1,063,515.02		16,908,286.99
传信生物医药（苏州）有限公司	137,575,427.49			14,781,069.01			152,356,496.50
上海天鹭科技有限公司		20,000,016.00					20,000,016.00
长春裕嘉房地产开发有限公司	22,621,748.94	90,000,000.00			1,717,143.18		110,904,605.76
合计	212,870,496.49	110,000,016.00	190,000.00	14,781,069.01	16,496,581.33		320,965,000.17

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
吉林银行股份有限公司	165,000.32	10,864,269.32		战略性投资
长春高新东光电子有限公司			303,358.18	战略性投资
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司			4,134,657.98	战略性投资
Rani Therapeutics 有限责任公司			94,085,343.42	战略性投资
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）			148,755.02	战略性投资
传信生物医药（苏州）有限公司		2,356,496.50		战略性投资
上海天鹭科技有限公司				战略性投资
长春裕嘉房地产开发有限公司		904,605.76		战略性投资
合计	165,000.32	14,125,371.58	98,672,114.60	

注：长春裕嘉房地产开发有限公司原名为长春高新置业发展有限公司。

注释 11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	在建工程	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	158,913,846.29	1,299,792.10	160,213,638.39
2. 本期增加金额	106,888,245.09	1,134,527.56	108,022,772.65
外购		1,134,527.56	1,134,527.56
存货转入	104,453,925.43		104,453,925.43
在建工程转入	2,434,319.66		2,434,319.66
3. 本期减少金额		2,434,319.66	2,434,319.66
在建工程转出		2,434,319.66	2,434,319.66
4. 期末余额	265,802,091.38		265,802,091.38
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	70,371,276.29		70,371,276.29
2. 本期增加金额	5,411,632.56		5,411,632.56
本期计提	5,411,632.56		5,411,632.56
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	75,782,908.85		75,782,908.85
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	190,019,182.53		190,019,182.53
2. 期初账面价值	88,542,570.00	1,299,792.10	89,842,362.10

注释 12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,056,389,000.60	3,801,995,117.33
固定资产清理		
合计	6,056,389,000.60	3,801,995,117.33

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	1,903,781,727.93	3,133,837,054.84	75,862,080.22	50,029,181.74	70,742,342.07	5,234,252,386.80
2. 本期增加金额	1,972,428,888.88	673,088,794.29	14,590,732.70	6,326,810.62	26,747,399.66	2,693,182,626.15
购置	4,930,109.64	38,416,117.02	12,476,531.92	5,192,814.95	18,325,920.21	79,341,493.74

长春高新技术产业（集团）股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
在建工程转入	1,576,580,757.63	412,107,444.98	2,114,200.78	744,192.48	2,847,420.00	1,994,394,015.87
企业合并增加	390,918,021.61	218,117,013.33		389,803.19	5,574,059.45	614,998,897.58
汇率影响		528,345.60				528,345.60
其他原因增加		3,919,873.36				3,919,873.36
3. 本期减少金额	27,524,716.28	57,549,981.54	1,542,254.97	7,600,222.87	504,080.06	94,721,255.72
处置或报废	1,282,717.16	45,105,532.91	831,630.32	7,278,325.71	364,709.00	54,862,915.10
企业合并减少	22,343,188.50	12,444,448.63	690,780.95	321,897.16	139,371.06	35,939,686.30
其他原因减少	3,898,810.62		19,843.70			3,918,654.32
4. 期末余额	3,848,685,900.53	3,749,375,867.59	88,910,557.95	48,755,769.49	96,985,661.67	7,832,713,757.23
二. 累计折旧						
1. 期初余额	334,442,083.09	1,010,039,574.47	25,324,435.25	23,978,831.68	23,330,497.25	1,417,115,421.74
2. 本期增加金额	91,391,095.50	294,041,787.10	8,868,287.98	4,734,340.87	8,031,295.86	407,066,807.31
计提	68,877,392.35	259,186,992.53	8,868,287.98	4,371,986.29	5,580,248.45	346,884,907.60
企业合并增加	22,513,703.15	34,429,089.14		362,354.58	2,451,047.41	59,756,194.28
汇率影响		232,400.20				232,400.20
其他原因增加		193,305.23				193,305.23
3. 本期减少金额	12,761,357.98	49,336,684.17	1,341,939.11	3,995,300.09	288,301.19	67,723,582.54
处置或报废	156,694.34	40,276,783.92	820,471.63	3,689,965.31	183,100.91	45,127,016.11
转入在建工程						
企业合并减少	12,411,358.41	9,059,900.25	294,706.40	305,334.78	105,200.28	22,176,500.12
其他原因减少	193,305.23		226,761.08			420,066.31
4. 期末余额	413,071,820.61	1,254,744,677.40	32,850,784.12	24,717,872.46	31,073,491.92	1,756,458,646.51
三. 减值准备						
1. 期初余额	14,116,326.99	722,142.12	74,496.96		228,881.66	15,141,847.73
2. 本期增加金额		5,012,973.63	2,100.00			5,015,073.63
计提		5,012,973.63	2,100.00			5,015,073.63
3. 本期减少金额		185,730.94	74,496.96		30,583.34	290,811.24
处置或报废		163,574.62			155.00	163,729.62
企业合并减少		22,156.32	74,496.96		30,428.34	127,081.62
4. 期末余额	14,116,326.99	5,549,384.81	2,100.00		198,298.32	19,866,110.12
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	3,421,497,752.93	2,489,081,805.38	56,057,673.83	24,037,897.03	65,713,871.43	6,056,389,000.60
2. 期初账面价值	1,555,223,317.85	2,123,075,338.25	50,463,148.01	26,050,350.06	47,182,963.16	3,801,995,117.33

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	80,870,289.15	57,094,133.79	5,546,951.39	18,229,203.97	
机器设备	23,166,128.01	16,527,574.23		6,638,553.78	
其他设备	75,480.00	60,457.50		15,022.50	
合计	104,111,897.16	73,682,165.52	5,546,951.39	24,882,780.25	

3. 期末未办妥产权证书的重要固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金赛药业 C 厂区生物原液生产楼	501,089,440.87	待竣工备案办理完毕后办理产权证
金赛药业 B 厂区激素楼	403,637,911.26	尚未办理规划竣工核实通知书
海容广场（27 层、40-42 层）	160,122,519.36	尚未达到办理期限
百克生物 8 号疫苗成品库	52,714,534.23	房产证正在办理中
金赛药业 B 厂区污水处理站	12,949,432.24	尚未办理规划竣工核实通知书
合计	1,130,513,837.96	

注释 13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,983,928,969.68	2,845,993,532.19
工程物资	3,782,877.00	4,243,417.00
合计	2,987,711,846.68	2,850,236,949.19

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百克生物待转设备	786,217,302.23		786,217,302.23	581,066,180.85		581,066,180.85
长春海容酒店	609,674,310.08		609,674,310.08	325,169,914.01		325,169,914.01
金赛药业待转设备	501,925,344.56	28,993,435.00	472,931,909.56	262,122,446.72		262,122,446.72
百克生物工程项目	336,470,700.38		336,470,700.38	354,496,336.58		354,496,336.58
百克生物净化项目	259,911,134.05		259,911,134.05	161,300,309.25		161,300,309.25
上海 3 期装修工程	200,216,359.30		200,216,359.30	3,087,385.61		3,087,385.61
PEG 厂区建设项目	145,550,800.82		145,550,800.82	79,069,454.50		79,069,454.50
云熙生物待转设备	50,390,542.69		50,390,542.69			
未调试完成软件项目	44,923,684.85		44,923,684.85	53,691,294.25		53,691,294.25
金赛第三厂区	28,096,403.18		28,096,403.18	976,643,672.42		976,643,672.42

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
华康新厂区建设	14,289,628.60		14,289,628.60	36,597,063.84		36,597,063.84
上海赛增 CMC 实验室	8,099,697.16		8,099,697.16			
恩施市金赛富硒健康保健品研发及生产项目	7,597,286.43		7,597,286.43			
天都酒店改造工程	6,751,739.00		6,751,739.00	6,167,233.00		6,167,233.00
金赛药业装修工程	6,545,510.17		6,545,510.17	184,099.07		184,099.07
金赛药业车间改造工程	6,059,131.00		6,059,131.00	5,642,037.00		5,642,037.00
其他	202,830.18		202,830.18	756,105.09		756,105.09
合计	3,012,922,404.68	28,993,435.00	2,983,928,969.68	2,845,993,532.19		2,845,993,532.19

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
百克生物待转设备	581,066,180.85	312,231,802.36	107,080,680.98		786,217,302.23
长春海容酒店	325,169,914.01	284,504,396.07			609,674,310.08
金赛药业待转设备	262,122,446.72	535,686,675.67	295,883,777.83		501,925,344.56
百克生物工程项目	354,496,336.58	45,445,810.18	63,471,446.38		336,470,700.38
金赛第三厂区	976,643,672.42	537,578,143.90	1,486,125,413.14		28,096,403.18
合计	2,499,498,550.58	1,715,446,828.18	1,952,561,318.33		2,262,384,060.43

续：

工程项目名称	预算数	工程投入 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
百克生物待转设备				514,278.46	514,278.46	2.76	筹集资金、自筹 资金及自有资金
长春海容酒店	1,000,000,000.00	64.53	64.53	18,140,054.40	1,074,397.09	3.10	自筹资金
金赛药业待转设备							自有资金
百克生物工程项目	352,261,915.38	95.52	97.00	1,484,009.98	201,382.66	2.85	筹集资金、自筹 资金及自有资金
金赛第三厂区	1,674,150,000.00	90.45	90.00				自有资金
合计	3,026,411,915.38	——	——	20,138,342.84	1,790,058.21	——	

（二）工程物资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备类	3,782,877.00		3,782,877.00	4,243,417.00		4,243,417.00
合计	3,782,877.00		3,782,877.00	4,243,417.00		4,243,417.00

（三）本期计提在建工程减值准备情况

项目名称	期初余额	本期计提金额	期末余额	计提原因
金赛药业待转设备		28,993,435.00	28,993,435.00	设备闲置，短期内暂无进一步继续使用计划
合计		28,993,435.00	28,993,435.00	

注释 14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	171,098,628.05	171,098,628.05
2. 本期增加金额	69,765,763.72	69,765,763.72
新增租赁	69,674,794.15	69,674,794.15
汇率影响	90,969.57	90,969.57
3. 本期减少金额	83,401,192.22	83,401,192.22
处置	55,139,697.41	55,139,697.41
其他原因减少	28,261,494.81	28,261,494.81
4. 期末余额	157,463,199.55	157,463,199.55
二. 累计折旧		
1. 期初余额	83,696,362.87	83,696,362.87
2. 本期增加金额	55,316,607.80	55,316,607.80
计提	55,263,423.77	55,263,423.77
汇率影响	53,184.03	53,184.03
3. 本期减少金额	71,091,598.91	71,091,598.91
处置	54,816,279.38	54,816,279.38
其他原因减少	16,275,319.53	16,275,319.53
4. 期末余额	67,921,371.76	67,921,371.76
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	89,541,827.79	89,541,827.79

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	87,402,265.18	87,402,265.18

注释 15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	574,711,261.30	192,369,755.93	1,742,842,356.04	88,503,485.22	2,598,426,858.49
2. 本期增加金额	102,680,855.00	34,030,777.36	280,629,316.34	56,143,471.98	473,484,420.68
购置	58,864,500.00	33,910,235.48	23,768,759.37	49,744,096.63	166,287,591.48
内部研发		120,541.88	138,450,540.14		138,571,082.02
企业合并增加	43,816,355.00		112,947,240.00	6,399,375.35	163,162,970.35
汇率影响			5,462,776.83		5,462,776.83
3. 本期减少金额		83,543,687.20	13,922,103.90	9,096,537.43	106,562,328.53
处置		21,405,835.00		9,031,800.00	30,437,635.00
企业合并减少		62,137,852.20	13,922,103.90	64,737.43	76,124,693.53
4. 期末余额	677,392,116.30	142,856,846.09	2,009,549,568.48	135,550,419.77	2,965,348,950.64
二. 累计摊销					
1. 期初余额	77,837,465.71	60,952,504.58	654,957,545.93	17,103,740.49	810,851,256.71
2. 本期增加金额	18,929,858.08	14,017,232.37	176,065,932.94	18,284,974.91	227,297,998.30
本期计提	14,259,254.89	14,017,232.37	174,336,053.61	11,174,320.56	213,786,861.43
企业合并增加	4,670,603.19			7,110,654.35	11,781,257.54
汇率影响			1,729,879.33		1,729,879.33
3. 本期减少金额		20,383,619.63	9,277,290.05	1,674,287.92	31,335,197.60
处置		5,884,787.45		1,231,800.00	7,116,587.45
企业合并减少		14,498,832.18	9,277,290.05	442,487.92	24,218,610.15
4. 期末余额	96,767,323.79	54,586,117.32	821,746,188.82	33,714,427.48	1,006,814,057.41
三. 减值准备					
1. 期初余额		63,065,680.97	568,106.24		63,633,787.21
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		63,065,680.97			63,065,680.97
处置		15,426,660.95			15,426,660.95
企业合并减少		47,639,020.02			47,639,020.02
4. 期末余额			568,106.24		568,106.24
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	580,624,792.51	88,270,728.77	1,187,235,273.42	101,835,992.29	1,957,966,786.99

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
2. 期初账面价值	496,873,795.59	68,351,570.38	1,087,316,703.87	71,399,744.73	1,723,941,814.57

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林华康药业股份有限公司 2015 年购置工业园土地使用权	23,330,686.85	由于实行两证合一的政策，必须在园区厂房建设完工后，容积率达到 70%以上，绿化面积不超过 20%才可以办理土地证，尚未达到办理条件。
吉林省金派格药业有限责任公司 2022 年购置土地使用权	25,584,104.42	由于两证合一的政策，房产证与土地证二合一统一下发。
合计	48,914,791.27	

注释 16. 开发支出

项目	期末余额	期初余额
开发支出	1,408,676,532.88	1,157,051,563.35
合计	1,408,676,532.88	1,157,051,563.35

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释 17. 商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉	100,407,686.68	70,394,233.52
减：商誉减值准备	21,702,880.88	21,060,590.68
合计	78,704,805.80	49,333,642.84

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
Brilliant Pharma Inc	10,797,809.14					10,797,809.14
北京新源长青生物科技有限公司	56,333,706.32				33,122,388.40	23,211,317.92
吉林瑞隆药业有限责任公司	1,360,166.54			1,360,166.54		
杭州沃维医疗科技有限公司	1,902,551.52			1,902,551.52		
长春云熙生物制药有限公司		66,398,559.62				66,398,559.62
合计	70,394,233.52	66,398,559.62		3,262,718.06	33,122,388.40	100,407,686.68

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Brilliant Pharma Inc	3,239,342.73	1,079,780.91				4,319,123.64
北京新源长青生物 科技有限公司	14,851,613.47	2,532,143.77				17,383,757.24
吉林瑞隆药业有限 责任公司	1,067,082.96			1,067,082.96		
杭州沃维医疗科技 有限公司	1,902,551.52			1,902,551.52		
合计	21,060,590.68	3,611,924.68		2,969,634.48		21,702,880.88

注：

1. 本公司于 2020 年 12 月，支付投资成本 185,404,620.00 元收购 Brilliant Pharma Inc 42.14%股权，合并日 Brilliant Pharma Inc 的可辨认净资产的公允价值为 174,606,810.86 元，从而形成商誉 10,797,809.14 元。
2. 本公司子公司长春金赛药业有限责任公司于 2021 年 7 月，支付投资成本 206,164,180.00 元收购北京新源长青生物科技有限公司 38%股权，合并日北京新源长青生物科技有限公司的可辨认净资产的公允价值为 149,830,473.68 元，从而形成商誉 56,333,706.32 元。本期将投资成本超出被投资方可辨认净资产公允价值份额的差额调整商誉，公司相应地冲减商誉 33,122,388.40 元。
3. 本公司子公司吉林华康药业股份有限公司于 2005 年 4 月，支付投资成本 4,875,000.00 元购入吉林瑞隆药业有限责任公司 42.39%股权，因对公司经营形成重大影响采用权益法核算。2021 年 8 月 1 日从吉林华康投资有限公司购入吉林瑞隆药业有限责任公司 34.61%股权，支付投资成本 7,960,000.00 元，共支付投资成本 12,835,000.00 元累计取得 77.00%股权，合并日吉林瑞隆药业有限责任公司的可辨认净资产的公允价值为 16,358,378.83 元，从而形成商誉 1,360,166.54 元。吉林华康药业股份有限公司于 2024 年 11 月将所持有的吉林瑞隆药业有限责任公司全部股权予以出售。
4. 本公司子公司长春金赛药业有限责任公司于 2022 年 3 月，支付投资成本 34,291,935.49 元收购杭州沃维医疗科技有限公司（以下简称“杭州沃维”）47.78%股权，合并日杭州沃维的可辨认净资产的公允价值为 32,389,383.97 元，从而形成商誉 1,902,551.52 元。杭州沃维产品上市后，市场需求不及预期，致公司经营困难，2023 年 9 月已经停止生产经营并成立清算组，2024 年 5 月，本公司将杭州沃维移交破产管理人，本公司对其不再拥有控制权，因此，期末不再将其纳入合并范围。

5. 2024 年 7 月，本公司完成对长春云熙生物制药有限公司剩余股权的收购，实现 100% 全资控股。购买日的合并成本为 702,482,129.45 元，可辨认净资产的公允价值份额为 636,083,569.83 元，从而形成商誉 66,398,559.62 元。

6. 因确认递延所得税负债形成的商誉，随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用，导致可收回金额小于账面价值，本公司在合并报表层面逐期转回递延所得税负债，并计提商誉减值准备。

注释 18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产改造	91,209,918.70	15,458,496.38	32,109,745.79		74,558,669.29
可多次使用的物料	12,046,860.73		2,990,938.20		9,055,922.53
水痘分包装车间验证支出	15,450,978.63		5,453,286.60		9,997,692.03
水痘疫苗原液场地变更		56,714,365.42	1,891,513.17		54,822,852.25
其他	3,945,922.71	1,019,232.98	2,202,783.92	385,147.86	2,377,223.91
合计	122,653,680.77	73,192,094.78	44,648,267.68	385,147.86	150,812,360.01

注释 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	324,756,622.77	62,637,755.17	177,145,991.08	29,296,566.74
未实现内部利润	210,178,829.36	49,380,909.33	261,055,787.00	48,202,005.62
房地产暂未收房而应缴纳的毛利	21,027,667.58	5,256,916.89	10,582,955.19	2,645,738.80
预提土地增值税	68,579,700.45	17,144,925.11	114,946,957.98	28,736,739.50
暂时未取得发票的费用	531,584,744.68	93,152,851.94	340,232,650.56	52,518,997.28
暂估开发成本	19,389,760.26	4,847,440.07	193,975,498.86	48,493,874.72
递延收益	59,563,844.86	8,934,576.73	13,586,209.95	2,037,931.49
预提奖金	13,932,453.29	3,188,776.44	20,692,833.50	4,102,810.28
预计退货损失	53,406,897.74	8,011,034.66	79,764,108.96	11,964,616.34
待返还疫苗储运费	21,136,207.00	3,170,431.05	21,560,892.00	3,234,133.80
可抵扣亏损	254,157,914.58	69,989,790.58	131,431,036.11	38,135,757.12
股份支付	26,863,449.87	4,029,517.48	92,772,548.28	15,764,268.34
捐赠支出	35,916,442.81	8,979,110.70		

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
租赁负债	90,349,076.24	17,600,000.77	84,690,435.10	18,302,355.11
合计	1,730,843,611.49	356,324,036.92	1,542,437,904.57	303,435,795.14

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部交易利润	1,203,775.29	300,943.82	1,203,775.29	300,943.82
权益工具投资公允价值变动	11,768,875.08	2,942,218.76	20,715,070.98	5,178,767.74
非同一控制企业合并资产评估增值	437,193,188.76	97,732,086.54	516,615,383.96	115,012,165.39
固定资产折旧	5,874,878.61	881,231.79	6,540,311.92	981,046.79
使用权资产	89,700,629.23	17,388,322.23	84,870,421.34	18,633,102.30
合计	545,741,346.97	119,244,803.14	629,944,963.49	140,106,026.04

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	17,247,610.66	339,076,426.26	18,075,393.52	285,360,401.62
递延所得税负债	17,247,610.66	101,997,192.48	18,075,393.52	122,030,632.52

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	33,587,047.21	97,062,427.45
可抵扣亏损	709,987,203.55	763,190,392.82
合计	743,574,250.76	860,252,820.27

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		46,739,572.43	
2025 年度	55,048,057.10	61,293,707.81	
2026 年度	92,816,583.15	137,838,743.45	
2027 年度	154,316,024.94	202,663,143.12	
2028 年度	188,257,632.75	314,655,226.01	
2029 年度	219,548,905.61		
合计	709,987,203.55	763,190,392.82	

注释 20. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	566,493,818.57		566,493,818.57	933,956,524.99		933,956,524.99
预付技术合同转让款	257,845,148.88		257,845,148.88	270,738,175.97		270,738,175.97
水痘原液生产车间验证支出				30,236,501.22		30,236,501.22
空调系统、注射水和纯化水分配系统改造				780,124.00		780,124.00
土地出让金	36,220,000.00		36,220,000.00			
液体流感现场核查支出	22,544,604.56		22,544,604.56			
水痘及带状疱疹减毒活疫苗培养容器及细胞代次变更	24,952,059.61		24,952,059.61			
定制化软件	2,065,812.50		2,065,812.50			
合计	910,121,444.12		910,121,444.12	1,235,711,326.18		1,235,711,326.18

注释 21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,000,000.00
保证借款		12,000,000.00
信用借款	242,398,918.01	126,472,018.39
合计	242,398,918.01	144,472,018.39

注释 22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		443,600.00
商业承兑汇票	87,735.00	
合计	87,735.00	443,600.00

注释 23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	527,907,075.68	590,347,514.36
1 年以上	243,774,180.69	200,274,072.90
合计	771,681,256.37	790,621,587.26

注释 24. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,697,446.61	3,266,862.47
1 年以上	10,177.00	145,667.09
合计	3,707,623.61	3,412,529.56

注释 25. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	51,070,000.60	46,921,690.08
预收房款	420,448,927.52	324,728,416.54
合计	471,518,928.12	371,650,106.62

2. 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
俞斌	31,525,929.36	房屋未交付
合计	31,525,929.36	—

注释 26. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	762,973,940.75	2,878,404,924.61	3,294,130,843.64	347,248,021.72
离职后福利-设定提存计划	4,466,086.16	263,315,587.90	266,877,064.89	904,609.17
辞退福利		21,225,752.58	21,225,752.58	
合计	767,440,026.91	3,162,946,265.09	3,582,233,661.11	348,152,630.89

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	724,483,430.77	2,441,210,827.72	2,854,755,332.65	310,938,925.84
职工福利费		116,776,866.42	116,776,866.42	
社会保险费	298,068.88	136,132,425.87	136,007,847.41	422,647.34
其中：医疗及生育保险费	74,056.03	129,226,310.86	129,108,753.38	191,613.51
工伤保险费	224,012.85	6,906,115.01	6,899,094.03	231,033.83
住房公积金	209,576.30	150,622,960.16	150,484,912.06	347,624.40
工会经费和职工教育经	37,982,864.80	33,661,844.44	36,105,885.10	35,538,824.14

费				
合计	762,973,940.75	2,878,404,924.61	3,294,130,843.64	347,248,021.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,395,718.12	248,766,598.19	252,327,115.66	835,200.65
失业保险费	4,491.24	9,590,888.00	9,581,860.00	13,519.24
企业年金缴费	65,876.80	4,958,101.71	4,968,089.23	55,889.28
合计	4,466,086.16	263,315,587.90	266,877,064.89	904,609.17

注释 27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	64,797,348.35	55,364,288.31
企业所得税	58,789,621.10	303,783,328.45
房产税	97,245.18	66,947.76
土地使用税	292,958.00	153,425.00
个人所得税	33,701,340.61	17,397,019.55
城市维护建设税	4,269,801.65	3,770,947.32
教育费附加	3,051,472.40	2,701,699.59
其他税费	1,391,525.04	5,624,040.85
合计	166,391,312.33	388,861,696.83

注释 28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	61,419.32	61,419.32
其他应付款	1,197,924,470.64	1,458,472,252.45
合计	1,197,985,889.96	1,458,533,671.77

（一）应付股利

项目	期末余额	期初余额
长春市二建公司	50,400.00	50,400.00
社会公众股	2,971.56	2,971.56
内部职工股	8,047.76	8,047.76
合计	61,419.32	61,419.32

（二）其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	216,716,425.01	311,870,837.61
代扣代缴款	8,798,989.55	11,249,855.59
风险金及保证金	300,239,315.03	392,559,779.18
销售费用	653,603,070.29	474,925,913.52
股权激励回购义务		251,344,571.55
其他	18,566,670.76	16,521,295.00
合计	1,197,924,470.64	1,458,472,252.45

注释 29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		600,000,000.00
一年内到期的租赁负债	45,987,906.37	41,764,514.63
合计	45,987,906.37	641,764,514.63

注释 30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提土地增值税	68,579,700.45	114,946,957.98
待转销项税	31,653,690.98	6,773,944.82
预计应付退货款	70,754,610.29	110,175,993.33
合计	170,988,001.72	231,896,896.13

注释 31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	183,984,031.57	276,623,711.65	3.7%
信用借款	957,929,861.15	500,000,000.00	2.45%-2.85%
抵押借款	87,250,404.11		2.60%-4.30%
小计	1,229,164,296.83	776,623,711.65	
减：一年内到期的长期借款		600,000,000.00	
合计	1,229,164,296.83	176,623,711.65	

注释 32. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
可转换债券		450,000,000.00
合计		450,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
可转换债券	450,000,000.00	2020 年 3 月 11 日	6 年	450,000,000.00	450,000,000.00
合计	450,000,000.00	——	——	450,000,000.00	450,000,000.00

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额	是否违约
可转换债券				450,000,000.00		否
合计				450,000,000.00		

3. 可转换公司债券的说明

经中国证监会《关于核准长春高新技术产业（集团）股份有限公司向金磊等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2140 号）核准，公司向自然人金磊先生发行 4,500,000 张可转换公司债券购买相关资产，该定向可转债于 2020 年 3 月 11 日完成登记（定向可转债中文简称：高新定转，定向可转债代码：124006）。

①转股期起止日

本次发行的定向可转债转股期自发行结束之日起满 12 个月后第一个交易日起至可转换债券到期日止，即 2021 年 3 月 11 日至 2026 年 3 月 10 日。

②强制转股条款

在此期间，可转换债券持有人可根据约定行使转股权。本次发行的定向可转债到期日前，金磊先生应当将其持有的可转换债券全部转换成股票。

③转股限制条款

金磊应当保持其控制的上市公司股份比例少于上市公司控股股东控制的公司股份比例，且双方持股比例差距（即上市公司控股股东控制的公司股份比例-金磊控制的公司股份比例） $\geq 7\%$ 。若在本次发行的定向可转债到期日前发生前述持股比例差距 $< 7\%$ 的情形，则金磊持有的可转换债券不得转为公司股票。若因强制转股条款的约定，导致前述持股比例差距 $< 7\%$ ，金磊将通过减持股份的方式保持前述持股比例差距 $\geq 7\%$ ，前述减持完成前，金磊将放弃部分股份的表决权，以保证双方表决权比例差距（即上市公司控股股东控制的股份对应的表决权-金磊控制的上市公司股份对应的表决权） $\geq 7\%$ 。在上市公司控股股东主动减持的情形下，由双方另行协商。

④2024 年度，“高新定转”4,500,000 张定向可转债已全部完成转股。

注释 33. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	93,529,550.41	88,397,750.73
减：未确认融资费用	3,180,474.10	3,707,315.47
减：一年内到期的租赁负债	45,987,906.37	41,764,514.63
合计	44,361,169.94	42,925,920.63

本期确认租赁负债利息费用 3,283,806.09 元。

注释 34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
临床试验安慰剂组疫苗补种	242,631.83	172,925.69	根据相关要求及知情同意书约定，对产品上市后安慰剂组受试者预计的补种。
合计	242,631.83	172,925.69	—

注释 35. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	118,885,675.13	47,540,000.00	13,575,633.01	152,850,042.12	根据相关政策给予补助
与收益相关政府补助	1,657,564.23		499,791.00	1,157,773.23	根据相关政策给予补助
合计	120,543,239.36	47,540,000.00	14,075,424.01	154,007,815.35	

本公司政府补助明细详见附注九、政府补助。

注释 36. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,654,990.00				3,326,439.00	3,326,439.00	407,981,429.00

股本变动情况说明：

1. 2023 年 11 月 24 日，公司召开第十届董事会第三十次会议和第十届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司拟回购注销限制性股票 110,800 股，并于 2024 年 2 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成限制性股票的回购注销手续；

2. 2024 年 3 月 18 日，公司召开第十届董事会第三十三次会议和第十届监事会第二十一

次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销其已获授但尚未解除限售限制性股票 121,100 股，并于 2024 年 5 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成限制性股票的回购注销手续。

3. 2024 年 7 月 19 日，公司召开第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议；2024 年 8 月 5 日召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》，公司决定终止实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划，回购注销本次激励计划剩余已授予但尚未解除限售的限制性股票并注销本次激励计划剩余已授予但尚未行权的股票期权 2,132,101 股，并于 2024 年 9 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成限制性股票的回购注销手续。

4. 2024 年度，“高新定转” 4,500,000 张定向可转债已全部完成转股，其中转为有限售条件流通股股数为 4,267,830 股，转为无限售条件流通股股数为 1,422,610 股，累计转股股数为 5,690,440 股，转股股份来源均为公司新增股。

注释 37. 资本公积

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）	3,242,113,281.98	683,999,448.41	558,421,336.90	3,367,691,393.49
其他资本公积	255,292,581.41	116,677,355.37	239,689,893.21	132,280,043.57
合计	3,497,405,863.39	800,676,803.78	798,111,230.11	3,499,971,437.06

资本公积变动情况说明：

1. 资本公积本期增加情况列示如下：

（1）2024 年 7 月 19 日，公司召开第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议，审议通过了《关于终止实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》，本年提前终止 2022 年限制性股票与股票期权激励计划，本公司一次性确认股份支付费用并将前期等待期确认的股份支付费用 239,689,893.21 元，由资本公积—其他资本公积转入资本公积—股本溢价，使资本公积—其他资本公积减少 239,689,893.21 元，资本公积—股本溢价增加 239,689,893.21 元。

（2）根据中国证券监督管理委员会《关于核准长春高新技术产业（集团）股份有限公司向金磊等发行股份、可转债购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2140 号）核准，公司向金磊发行可转换债券 4,500,000 张，面值为 100 元/张，债券简称为“高新定转”，债券代码为“124006”。截至 2024 年 12 月 19 日，“高新定转” 4,500,000 张定向可转债已全部完成转股，合计转股股数为 5,690,440 股，因“高新定转”全部转股导致公司股本增加 5,690,440 股，按股本 1 元增加股本 5,690,440.00 元，增加资本公积—股本

溢价 444,309,555.20 元。

（3）本公司实施股权激励计划，分摊股权激励费用使资本公积—其他资本公积增加 108,579,310.20 元。

（4）因联营企业上海椿安生物医药科技有限公司少数股东无锡钧溪股权投资合伙企业（有限合伙）增资，子公司金赛药业对其持股比例从 30.00%下降至 28.75%，导致股权被动稀释使资本公积—其他资本公积增加 2,712,803.73 元。

（5）2024 年 3 月 18 日，子公司百克生物召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。本期限制性股票归属 816,900 股，归属价格 28.65 元，归属总金额 23,404,185.00 元。由于上述情况，导致本公司持股比例由 41.54%下降至 41.46%，导致股权被动稀释使资本公积—其他资本公积增加 6,487,085.84 元。

（6）子公司百克生物公司实施限制性股票激励计划，将本期分摊的成本费用 8,014,045.06 元计入其他资本公积。同时，因未达到限制性股票计划第二期行权条件，百克生物冲减第二期股权激励已确认的其他资本公积 9,115,889.46 元。

2. 资本公积本期减少情况列示如下：

（1）因激励对象不再符合股权激励条件，公司回购注销其已获授但尚未解除限售限制性股票 231,900.00 股，冲减资本公积—股本溢价 45,397,655.44 元。

（2）2024 年 7 月 19 日，公司召开了第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议，审议通过了《关于终止实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》，本年提前终止 2022 年限制性股票与股票期权激励计划，回购注销本次激励计划剩余已授予但尚未解除限售的限制性股票并注销本次激励计划剩余已授予但尚未行权的股票期权，使资本公积—股本溢价减少 513,023,681.46 元。

（3）其他减少见本说明 1（1）。

注释 38. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	781,780,794.25	419,987,290.61	571,132,822.40	630,635,262.46
合计	781,780,794.25	419,987,290.61	571,132,822.40	630,635,262.46

库存股变动情况说明：

1. 公司于 2024 年 1 月 19 日召开了第十届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。本次回购 986,600 股，回购金额 119,990,284.27 元。回购库存股占公司总股本的 0.24%，全部存放于公司回购专用证券账户。

2. 公司于 2024 年 11 月 14 日召开了第十一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公

司回购股份方案的议案》。本次回购 2,734,617 股，回购金额 299,997,006.34 元。回购库存股占公司总股本的 0.67%，全部存放于公司回购专用证券账户。

3. 因激励对象不再符合股权激励条件，公司注销其已获授但尚未解除限售限制性股票 231,900 股，使库存股减少 45,837,635.44 元。

4. 2024 年 4 月 9 日，公司召开了 2023 年度股东大会，审议通过了《2023 年度利润分配预案》，分配股利后，使库存股减少 10,139,404.50 元。

5. 2024 年 7 月 19 日，公司召开了第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议，审议通过了《关于终止实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》，本年提前终止 2022 年限制性股票与股票期权激励计划，回购注销本次激励计划剩余已授予但尚未解除限售的限制性股票并注销本次激励计划剩余已授予但尚未行权的股票期权，使库存股减少 515,155,782.46 元。

注释 39. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				
		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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-80,746,593.35	-1,715,512.32				-2,236,548.98
其他权益工具投资公允价值变动	-80,746,593.35	-1,715,512.32				-2,236,548.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,062,290.79	4,240,881.85				
1.权益法下可转损益的其他综合收益		375,239.23				
2.外币报表折算差额	9,062,290.79	3,865,642.62				
其他综合收益合计	-71,684,302.56	2,525,369.53				-2,236,548.98

续：

项目	本期发生额				期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,134,802.66	8,655,839.32			-88,881,396.01
其他权益工具投资公允价值变动	-8,134,802.66	8,655,839.32			-88,881,396.01
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,351,557.13	1,889,324.72			11,413,847.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益	375,239.23				375,239.23
2.外币报表折算差额	1,976,317.90	1,889,324.72			11,038,608.69
其他综合收益合计	-5,783,245.53	10,545,164.04			-77,467,548.09

注释 40. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	50,843.22	1,192,361.14	1,152,387.46	90,816.90
合计	50,843.22	1,192,361.14	1,152,387.46	90,816.90

注释 41. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	953,851,433.89	216,570,909.80		1,170,422,343.69
任意盈余公积	929,218,754.92	216,570,909.80		1,145,789,664.72
合计	1,883,070,188.81	433,141,819.60		2,316,212,008.41

盈余公积增加系按当期净利润 10%分别提取法定盈余公积和任意盈余公积产生。

注释 42. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,143,218,001.53	13,386,665,857.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,055,722.27
调整后期初未分配利润	17,143,218,001.53	13,385,610,134.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,583,058,408.54	4,532,483,532.14
减：提取法定盈余公积	216,570,909.80	185,104,887.75
提取任意盈余公积	216,570,909.80	185,104,887.75
应付普通股股利	1,809,772,605.00	404,665,890.00
期末未分配利润	17,483,361,985.47	17,143,218,001.53

注释 43. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,438,671,044.95	1,912,351,919.64	14,543,008,175.75	2,033,578,077.31
其他业务	26,956,273.43	10,262,340.44	23,031,436.23	10,371,828.81
合计	13,465,627,318.38	1,922,614,260.08	14,566,039,611.98	2,043,949,906.12

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
按业务类型				
制药业	12,666,450,897.76	1,337,972,913.46	13,613,296,638.00	1,306,422,816.34
房地产	755,763,649.19	555,198,205.94	914,389,266.57	709,100,422.44
服务业	43,412,771.43	29,443,140.68	38,353,707.41	28,426,667.34
合计	13,465,627,318.38	1,922,614,260.08	14,566,039,611.98	2,043,949,906.12
按经营地区				
国内	13,335,284,979.82	1,884,237,021.39	14,511,136,571.75	2,024,608,621.42
国际	130,342,338.56	38,377,238.69	54,903,040.23	19,341,284.70
合计	13,465,627,318.38	1,922,614,260.08	14,566,039,611.98	2,043,949,906.12
按收入确认时间				
在某一时点确认收入	13,422,214,546.95	1,893,171,119.40	14,527,685,904.57	2,015,523,238.78
某一时间段内履约收入	43,412,771.43	29,443,140.68	38,353,707.41	28,426,667.34
合计	13,465,627,318.38	1,922,614,260.08	14,566,039,611.98	2,043,949,906.12

3. 履约义务的说明

公司销售药品和房产的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品控制权时确认收入。

鼻喷流感疫苗为季节性产品，在流感季结束后尚未售出的部分可以退货。公司期末根据历史经验和本年度市场情况估计预计退货率。

服务业属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据已签订的服务合同在服务过程中分期确认服务收入。

注释 44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	-39,832,953.16	7,598,642.55
房产税	22,138,916.77	18,060,735.32
土地使用税	5,584,023.53	5,145,438.21
城市维护建设税	38,639,338.63	37,948,440.09
教育费附加	27,873,974.74	27,385,997.85
印花税	7,499,777.01	9,689,096.30
其他	118,230.06	101,452.89
合计	62,021,307.58	105,929,803.21

注释 45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	2,130,379,578.65	1,899,569,754.68
职工薪酬及福利	1,276,642,832.32	1,265,685,125.19
会议费	360,375,566.86	295,640,765.50
差旅费	175,992,499.41	107,790,650.45
办公、通讯费	84,398,778.09	89,050,906.06
广告、宣传费	91,438,237.32	59,742,357.21
交际费	158,495,798.56	91,613,043.92
劳务费	22,373,527.22	34,810,211.81
房租、水电费	19,015,360.14	23,590,846.69
各项摊销费用	30,227,225.53	32,742,705.02
股份支付	40,377,621.90	50,613,356.85
其他	49,347,517.46	19,342,126.18
合计	4,439,064,543.46	3,970,191,849.56

注释 46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	573,842,091.14	486,671,057.20
折旧、摊销	141,653,109.44	99,612,887.42
办公费	135,080,689.91	91,863,059.30
存货盘亏、盘盈或报废	36,884,064.41	35,087,635.50
差旅费	28,883,332.86	15,276,161.62
水电费	28,047,753.43	23,805,855.21
中介机构费及咨询费	61,191,850.85	27,319,100.19
业务招待费	8,818,585.03	6,408,942.23
技术服务费	2,327,543.12	194,594.99
股份支付	38,251,439.10	33,351,759.35
企业形象宣传费	53,431,842.94	67,487,547.22
其他	93,285,562.44	69,793,331.27
合计	1,201,697,864.67	956,871,931.50

注释 47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	722,260,755.77	572,464,723.57
直接投入	355,374,645.19	272,680,659.88

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发投入	666,199,648.71	513,114,919.71
折旧摊销费用	184,751,192.70	157,404,160.96
股份支付	17,640,304.09	28,849,146.89
咨询费	83,285,406.99	68,345,414.26
其他	137,120,995.87	110,152,017.27
合计	2,166,632,949.32	1,723,011,042.54

注释 48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,224,643.06	36,690,689.21
减：利息收入	130,733,384.89	147,061,766.03
汇兑损益	11,676,384.41	-5,162,575.51
手续费支出	767,031.11	1,439,795.40
合计	-81,065,326.31	-114,093,856.93

注释 49. 其他收益

其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	13,575,633.01	17,370,114.82
与收益相关的政府补助	20,305,581.53	25,854,047.81
个税手续费返还	-16,468,260.81	4,878,438.80
合计	17,412,953.73	48,102,601.43

注：本公司下属子公司金赛药业 2024 年 6 月 19 日收到国家税务总局长春新区税务局向公司出具的《税务事项通知书》（长新税通【2024】2003 号）。文件内容：金赛药业于 2021 年 1 月申报并代扣代缴了金磊、林殿海两位股东“非货币性资产投资”的个人所得税，并于 2022 年申请退还了此笔税款的代扣代缴手续费 22,238,924.08 元。按照《国家税务总局关于个人非货币性资产投资有关个人所得税征管问题的公告》国家税务总局公告 2015 年第 20 号第二条规定，非货币性资产投资个人所得税由纳税人向主管税务机关自行申报缴纳。处理结果：收到本通知之日起十五日内退还已经取得的手续费。

金赛药业于 2024 年 6 月 21 日退还已经取得的手续费，因此，公司调减 2024 年其他收益 22,238,924.08 元。

本公司政府补助明细详见附注九、政府补助。

注释 50. 投资收益

投资收益明细情况

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	-127,372,496.20	-148,144,004.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,680,036.88	21,061,053.68
其他权益工具投资持有期间的投资收益	165,000.32	215,217.81
合计	-130,887,532.76	-126,867,732.81

注释 51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,004.21	-38,772.51
合计	-3,004.21	-38,772.51

注释 52. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,641,930.93	-44,847,194.15
其他应收款坏账损失	-1,122,378.60	-1,828,765.11
合计	-7,764,309.53	-46,675,959.26

注释 53. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-149,193,580.17	-72,682,227.61
固定资产减值损失	-5,015,073.63	-127,081.62
商誉减值损失	-3,611,924.68	-9,356,385.37
应收退货成本减值损失	-17,347,712.57	-28,654,547.85
无形资产减值损失		-55,328,589.58
开发支出减值损失	-132,876,924.55	
在建工程减值损失	-28,993,435.00	
合计	-337,038,650.60	-166,148,832.03

上表中，损失以“－”号填列。

注释 54. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	-470,135.11	-500,053.43
合计	-470,135.11	-500,053.43

注释 55. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,460,416.00	1,310,000.00	2,460,416.00
罚款收入	65,343.59	249,739.02	65,343.59
无法支付款项	1,336,630.38	112,622.71	1,336,630.38
保险理赔收入	697,825.78	6,900,857.67	697,825.78
其他	4,634,297.63	6,235,542.96	4,634,297.63
合计	9,194,513.38	14,808,762.36	9,194,513.38

注释 56. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	3,880,924.47	1,377,774.25	3,880,924.47
对外捐赠	152,707,955.58	53,637,522.65	152,707,955.58
赔偿金及违约金	3,369,010.53	21,764,932.23	3,369,010.53
其他	5,825,775.77	15,809,683.36	5,825,775.77
合计	165,783,666.35	92,589,912.49	165,783,666.35

注释 57. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	503,321,333.48	825,034,430.96
递延所得税费用	-71,512,915.70	-90,582,920.21
合计	431,808,417.78	734,451,510.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,139,321,888.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	784,830,472.03
子公司适用不同税率的影响	-365,562,685.07
调整以前期间所得税的影响	54,707,885.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,895,448.56
使用前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（负数列示）	-22,806,828.73
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	53,500,838.30
投资收益	31,811,269.73
研发费用加计扣除	-211,178,973.51

项目	本期发生额
安置残疾人员工资加计扣除	-391,413.66
视同销售	12,143,735.67
其他	2,858,668.47
所得税费用	431,808,417.78

注释 58. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	155,078,467.33	100,206,414.49
政府补助	50,845,849.89	22,499,240.71
备用金	5,413,870.79	10,105,967.80
利息收入	84,188,992.69	112,590,113.41
保证金及押金	136,940,405.94	122,704,740.92
代收款	52,172,444.34	17,975,806.05
其他	27,479,774.52	29,570,856.36
合计	512,119,805.50	415,653,139.74

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	175,930,467.78	113,631,928.67
保证金	97,591,926.26	100,746,238.51
备用金	5,148,439.31	11,700,967.48
差旅费	56,613,882.06	27,775,759.29
往来款	161,376,460.88	504,090,500.84
会议费	52,490,876.83	38,490,462.78
捐赠	111,779,736.36	40,092,211.36
销售费用	2,884,993,620.62	2,007,389,851.33
研发费	951,507,028.67	847,879,153.86
业务招待费	15,904,891.29	9,913,749.90
中介费	33,594,480.47	30,270,212.10
代收代缴款项	58,616,182.96	15,896,873.58
运输费	39,757,500.62	39,816,824.80
其他	91,630,738.34	65,090,245.00
合计	4,736,936,232.45	3,852,784,979.50

2. 与投资活动有关的现金

（1）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资参股公司及金融资产	151,000,016.00	202,245,000.00
研发项目	171,602,116.03	403,495,654.21
设备款	467,284,038.82	413,485,895.61
金赛第三厂区	318,635,846.96	330,251,445.90
长春海容酒店	147,127,985.68	80,787,941.45
百克生物工程款	97,895,696.92	80,400,046.74
百克生物无形资产	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	86,804,067.60	
合计	1,460,349,768.01	1,510,665,983.91

3. 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股票款	419,987,290.61	199,998,010.44
归还租赁负债款	52,013,150.60	50,607,294.87
支付离职人员限制性股票回购款	13,120,954.41	18,564,785.53
股权激励计划取消支付激励人员的认购款及利息	237,504,745.09	
合计	722,626,140.71	269,170,090.84

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	641,764,514.63		45,987,906.37	600,000,000.00	41,764,514.63	45,987,906.37
租赁负债	42,925,920.63		69,483,630.06	52,013,150.60	16,035,230.15	44,361,169.94
长期借款	176,623,711.65	1,198,007,955.13	175,673,968.78	321,141,338.73		1,229,164,296.83
短期借款	144,472,018.39	419,944,338.05		311,017,438.43	11,000,000.00	242,398,918.01
其他应付款-股权激励回购义务	251,344,571.55		9,628,612.45	250,625,699.50	10,347,484.50	
应付股利	61,419.32		1,863,901,817.40	1,863,901,817.40		61,419.32
应付利息			31,212,195.65	31,212,195.65		
合计	1,257,192,156.17	1,617,952,293.18	2,195,888,130.71	3,429,911,640.31	79,147,229.28	1,561,973,710.47

注释 59. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,707,513,470.35	4,775,817,526.49
加：资产减值准备	337,038,650.60	166,148,832.03
信用减值损失	7,764,309.53	46,675,959.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧	352,296,540.16	293,897,860.02
使用权资产折旧	55,263,423.77	54,662,428.54
无形资产摊销	213,786,861.43	200,325,148.26
长期待摊费用摊销	44,648,267.68	28,903,789.13
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）	470,135.11	500,053.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,812,380.78	1,142,278.52
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,004.21	38,772.51
财务费用（收益以“－”号填列）	37,224,643.06	37,336,140.76
投资损失（收益以“－”号填列）	130,887,532.76	126,867,732.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-53,716,024.64	-54,598,610.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-17,796,891.06	-625,648.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	53,541,208.26	-374,911,746.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	314,121,218.29	-570,200,779.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,082,579,323.95	371,708,076.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,104,279,406.34	5,103,687,813.05
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,030,453,556.08	7,539,054,026.62
减：现金的期初余额	7,539,054,026.62	5,457,463,561.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,508,600,470.54	2,081,590,464.64

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 85,791,436.14 元（上期：人民币 85,012,920.46 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,030,453,556.08	7,539,054,026.62
其中：库存现金	161,274.76	233,134.12
可随时用于支付的银行存款	6,023,392,014.56	7,538,361,561.96
可随时用于支付的其他货币资金	6,900,266.76	459,330.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,030,453,556.08	7,539,054,026.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	61,040,984.02	39,063,506.11	房地产行业监管资金冻结
	5,635,115.90	5,635,115.90	银行保函使用受限
	50,000.00	50,000.00	天猫店铺保证金受限
银行存款		9,125.46	银行支付使用受限
	500.00	500	ETC 押金冻结
	152,830.00		诉讼冻结
合计	66,879,429.92	44,758,247.47	—

注释 60. 股东权益变动表项目注释

1. 股东权益变动表中股本下列“其他”项目金额 -2,364,001.00 元，系附注五注释 36 所述，本期注销回购的限制性股票的金额。
2. 股东权益变动表中资本公积下列“其他”项目金额 9,199,889.57 元，系附注五注释 37 所述，本期股权被动稀释的金额。
3. 股东权益变动表中库存股下列“其他”项目金额-151,145,531.79 元，系附注五注释 38 所述，本期回购股票、注销股票及限制性股票的回购价格调整共同导致。

注释 61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
银行存款	500.00	500.00	ETC 押金冻结
	152,830.00	152,830.00	诉讼冻结款
其他货币资金	61,040,984.02	61,040,984.02	房地产行业监管资金冻结
	50,000.00	50,000.00	天猫店铺保证金

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
	5,635,115.90	5,635,115.90	银行保函使用受限
在建工程	645,256,314.97	645,256,314.97	银行借款抵押
固定资产	197,451,980.73	168,905,535.76	银行借款抵押
无形资产	22,624,010.14	16,480,918.92	银行借款抵押
合计	932,211,735.76	897,522,199.57	

其他说明：

1. 截至 2024 年 12 月 31 日，因银行保函使用受限的其他货币资金为 5,635,115.90 元。

2. 根据长春市城市建设开发管理服务中心下发的文件《商品房预售资金监管比例通知书》，长春海容酒店及海茵广场写字楼 B 座项目行业监管资金 36,641,944.31 元，上述监管金额至相关房产办理完毕不动产首次登记后解除。

3. 根据公司与长春高新技术产业开发区建设管理局签订的《关于日照补助金的监管协议》，公司的日照补助金 847,585.82 元需经规划管理部门审核同意后发放。

4. 根据长春市城市建设开发管理服务中心下发的文件《商品房预售资金初始监管比例通知书》，长春容园项目行业监管资金 23,551,453.89 元，上述监管金额至相关房产办理完毕不动产首次登记后解除。

5. 长春高新房地产开发有限责任公司以在建工程为抵押，取得最高额 5.5 亿元长期借款，期限为十年。

6. 长春百克生物科技股份有限公司以厂房及土地作为抵押，取得国家开发银行吉林省分行最高额 1 亿元长期借款，期限为三年。

注释 62. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,176,470.19	7.1884	58,775,738.31
欧元	6.22	7.5257	46.81
新加坡元	118,299.00	5.3214	629,516.30
应收账款			
其中：美元	596,354.29	7.1884	4,286,833.17
其他应收款			
其中：美元	467,429.63	7.1884	3,360,071.15
应付账款			
其中：美元	344,407.93	7.1884	2,475,741.96

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	100,244.00	7.1884	720,593.97

注释 63. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 33 和注释 59。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	3,283,806.09	2,975,375.56
短期租赁费用	36,737,529.84	33,774,265.55

（二）作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
车位租赁	309,617.40	
房屋租赁	17,165,116.57	
合计	17,474,733.97	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	898,533,335.56	756,967,678.45
直接投入	453,903,614.50	398,833,367.40
委托外部研究开发投入	933,614,274.24	745,784,689.35
折旧摊销费用	214,160,563.06	205,038,152.72
股份支付	22,398,089.35	33,412,370.73
其他	167,096,048.71	278,773,788.53
合计	2,689,705,925.42	2,418,810,047.18
其中：费用化研发支出	2,166,632,949.32	1,712,276,277.25
资本化研发支出	523,072,976.10	706,533,769.93

其他说明：

上期研发投入总额不包含研发资本化项目以前年度发生的开发支出转入上期研发费用

金额 10,734,765.29 元。

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
银花泌炎灵片	29,552,426.68	3,918,568.46				33,470,995.14
复方川归酊	150,000.00			150,000.00		
均脂（降血脂的组合物及其制备方法和应用）	30,135.47			30,135.47		
畅视（抗视疲劳的组合物及其制备方法和应用）	30,135.47			30,135.47		
抗氧化颗粒		30,135.47		30,135.47		
减肥颗粒		30,135.47		30,135.47		
注射用醋酸曲普瑞林微球	166,367,819.31	57,049,539.99				223,417,359.30
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究	19,813,141.66	10,545,348.40				30,358,490.06
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗 Turner 综合症临床研究	51,945,722.94	15,459,925.39		67,405,648.33		
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	53,876,368.21	13,646,930.20		67,523,298.41		
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗成人垂体泌乳素瘤和无功能性腺瘤术后生长激素缺乏症	44,084,622.65	25,397,925.85				69,482,548.50
重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究		1,976,418.95		1,976,418.95		
抗 IL-1β 单克隆抗体（注射用金纳单抗）	276,205,501.23	71,754,478.68				347,959,979.91
金纳单抗-全身型幼年特发性关节炎（儿童 SJIA）	29,970,117.72	25,986,810.15				55,956,927.87
长效生长激素	109,843,093.71	23,033,830.84			132,876,924.55	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
美国申报项目						
重组人生长激素注射液治疗软骨发育不全引起矮小的多中心、开放性、单臂 IV 期临床试验	8,302,508.08	5,209,413.13				13,511,921.21
重组人生长激素注射液在成人短肠综合征中的有效性和安全性的临床研究：一项多中心、单臂、开放的 IV 期临床研究	1,457,041.33	1,220,039.63				2,677,080.96
金妥昔单抗-胃癌适应症	196,867,971.68	103,629,381.74				300,497,353.42
亮丙瑞林注射乳剂-前列腺癌	48,195,057.46	69,464,025.79				117,659,083.25
FSH-CTP 项目（促卵泡激素-C 端融合肽）	120,359,899.75	76,323,232.44				196,683,132.19
赛增水剂治疗肾移植前慢性肾脏疾病引起的儿童生长障碍 III 期临床 -CKD		1,224,901.78		1,224,901.78		
赛增水剂治疗 PWS 儿童的 III 期临床试验 -PWS		170,272.67		170,272.67		
GH 短效水针 Biosimilar 欧盟申报		17,001,661.07				17,001,661.07
合计	1,157,051,563.35	523,072,976.10		138,571,082.02	132,876,924.55	1,408,676,532.88

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
银花泌炎灵片	2015 年 1 月	药品研发获得 III 期临床验收报告，并且获得临床研究风险评估报告	III 期临床试验
复方川归酊	2023 年 4 月	风险评估结果	项目完成，已取得专利证书
均脂（降血脂的组合物及其制备方法和应用）	2023 年 11 月	风险评估结果	项目完成，已取得专利证书
畅视（抗视疲劳的组合物及其制	2023 年 11 月	风险评估结果	项目完成，已取得专利证书

项目	资本化开始 时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
备方法和应用)			
抗氧化颗粒	2024 年 11 月	风险评估结果	项目完成，已取得专利证书
减肥颗粒	2024 年 11 月	风险评估结果	项目完成，已取得专利证书
注射用醋酸曲普瑞林微球	2020 年 7 月	临床研究风险评估结果	NDA 受理
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	新药上市申请前阶段
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗 Turner 综合症临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	获得药品注册证
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	获得药品注册证
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗成人垂体泌乳素瘤和无功能性腺瘤术后生长激素缺乏症	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	III 期临床试验
重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	获得药品注册证
抗 IL-1β 单克隆抗体（注射用金纳单抗）	2021 年 1 月	临床研究风险评估结果	NDA 受理
赛增水剂治疗肾移植前慢性肾脏疾病引起的儿童生长障碍 III 期临床-CKD	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	获得药品注册证
赛增水剂治疗 PWS 儿童的 III 期临床试验-PWS	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	获得药品注册证
长效生长激素美国申报项目	2022 年 7 月	风险评估结果	项目终止
重组人生长激素注射液治疗软骨发育不全引起矮小的多中心、开放性、单臂 IV 期临床试验	2022 年 1 月	临床研究风险评估结果	IV 期临床试验
重组人生长激素注射液在成人短肠综合征中的有效性和安全性的临床研究：一项多中心、单臂、开放的 IV 期临床研究	2022 年 1 月	临床研究风险评估结果	IV 期临床试验
金妥昔单抗-胃癌适应症	2021 年 1 月	临床研究风险评估结果	III 期临床试验
亮丙瑞林注射乳剂-前列腺癌	2023 年 1 月	临床研究风险评估结果	新药上市申请前阶段
FSH-CTP 项目（促卵泡激素-C 端融合肽）	2023 年 1 月	临床研究风险评估结果	NDA 受理
金纳单抗-全身型幼年特发性关节炎（儿童 SJIA）	2021 年 1 月	临床研究风险评估结果	III 期临床试验
GH 短效水针 Biosimilar 欧盟申报	2024 年 5 月	风险评估结果	IND 申请

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
注射用醋酸曲普瑞林微球	NDA 受理	2026 年 6 月	研发业务形成产品，进行销售	2020 年 7 月	临床研究风险评估结果

抗 IL-1 β 单克隆抗体（注射用金纳单抗）	NDA 受理	2025 年 7 月	研发业务形成产品，进行销售	2021 年 1 月	临床研究风险评估结果
金妥昔单抗-胃癌适应症	III 期临床试验	2027 年 6 月	研发业务形成产品，进行销售	2021 年 1 月	临床研究风险评估结果
亮丙瑞林注射乳剂-前列腺癌	新药上市申请前阶段	2026 年 5 月	研发业务形成产品，进行销售	2023 年 1 月	临床研究风险评估结果
FSH-CTP 项目（促卵泡激素-C 端融合肽）	NDA 受理	2025 年 12 月	研发业务形成产品，进行销售	2023 年 1 月	临床研究风险评估结果

开发支出减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
长效生长激素美国申报项目		132,876,924.55	132,876,924.55		项目终止，全额计提减值准备，并于本期核销
合计		132,876,924.55	132,876,924.55		

七、合并范围的变更

（一）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

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	购买日至期末被购买方的现金流量
长春云熙生物制药有限公司	2024 年 7 月 23 日	702,482,129.45	100.00	购买	2024 年 7 月 23 日	控制权转移		-48,761,775.11	83,575,359.24

2. 合并成本及商誉

合并成本	长春云熙生物制药有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	572,239,549.45
本次增资金额	130,242,580.00
合并成本合计	702,482,129.45
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	636,083,569.83
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	66,398,559.62

（二）处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
吉林瑞隆药业有	18,595,500.00	100.00	出售	2024 年 12 月	董事会改组，成员	3,685,275.72

子公司名称	股权处置 价款	股权处置比 例（%）	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
限责任公司				1 日	中无本公司人员	
杭州沃维医疗科 技有限公司		100.00	清算	2024 年 4 月 30 日	移交破产管理人	-7,365,312.60

（三）其他原因的合并范围变动

子公司名称	变更原因
长春海容酒店管理有限公司	设立
长春海容房地产开发有限责任公司	设立
长春金柏恒药业有限公司	设立
GenSci HongKong Holding Limited	设立
Gensci Singapore PTE.LTD.	设立

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方 式
					直接	间接	
长春凯美斯制药有限公司	5000 万元人民 币	吉林省长春 市	吉林省长春 市	制药业	100.00		投资设 立
长春高新科贸大厦有限公 司	4812.558 万元 人民币	吉林省长春 市	吉林省长春 市	物业管理	100.00		投资设 立
西安爱德万思医疗科技有 限公司	2622 万元人民 币	陕西省西安 市	陕西省西安 市	医疗器械	49.20	0.34	外购
吉林华康药业股份有限公 司	10980 万元人 民币	吉林省敦化 市	吉林省敦化 市	制药业	47.75		投资设 立
吉林圣亚医药科技有限公 司	2000 万元人民 币	吉林省敦化 市	吉林省敦化 市	医药开发		33.42	投资设 立
吉林华康食元生物科技有 限公司	1000 万元人民 币	吉林省敦化 市	吉林省敦化 市	食品、药品 开发		47.75	投资设 立
吉林康然堂医药有限公司	2000 万元人民 币	吉林省敦化 市	吉林省敦化 市	批发和零售		47.75	投资设 立
长春高新房地产开发有限 责任公司	30000 万元人 民币	吉林省长春 市	吉林省长春 市	房地产	100.00		投资设 立
长春海容荟房地产开发有 限责任公司	1000 万元人民 币	吉林省长春 市	吉林省长春 市	房地产		100.00	投资设 立
长春高新物业有限公司	560 万元人民 币	吉林省长春 市	吉林省长春 市	物业管理	85.00	15.00	投资设 立
长春百克生物科技股份公 司	41365.7598 万 元人民币	吉林省长春 市	吉林省长春 市	制药业	41.46		投资设 立
吉林惠康生物药业有限公 司	5000 万元人民 币	吉林省长春 市	吉林省长春 市	制药业		41.46	外购
长春金赛药业有限责任公 司	7300 万元人民 币	吉林省长春 市	吉林省长春 市	制药业	99.50		投资设 立
吉林省金派格药业有限责 任公司	1000 万元人民 币	吉林省敦化 市	吉林省敦化 市	制药业		99.50	投资设 立
吉林省金康安医药有限责 任公司	1000 万元人民 币	吉林省敦化 市	吉林省敦化 市	商务服务业		99.50	投资设 立

长春高新技术产业（集团）股份有限公司
 2024 年度
 财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
上海赛增医疗科技有限公司	10000 万元人民币	上海市	上海市	批发和零售		99.50	投资设立
北京金赛增医疗科技有限公司	200 万元人民币	北京市	北京市	科技推广和应用服务		99.50	投资设立
北京新源长青生物科技有限公司	1658.373 万元人民币	北京市	北京市	科技推广和应用服务		37.81	外购
杭州星源华青生物科技有限公司	1000 万元人民币	杭州市	杭州市	专用设备制造业		37.81	投资设立
北京新源长青医学检验实验室有限公司	500 万元人民币	北京市	北京市	专业技术服务业		37.81	外购
Brilliant Pharma Inc	5048.0503 万美元	美国特拉华州	美国新泽西州	制药业	42.14		外购
Scieure Pharma Inc	3719.3531 万美元	美国新泽西州	美国新泽西州	制药业		42.14	外购
Refine Pharma LLC	130.92 万美元	美国特拉华州	美国新泽西州	制药业		42.14	外购
Scieure Laboratories Inc	200 万美元	美国新泽西州	美国新泽西州	制药业		21.07	外购
倍利年（北京）医药技术有限公司	1000 万美元	北京市	北京市	医药开发		42.14	投资设立
苏州义仓生物科技有限公司	10000 万元人民币	江苏省苏州市	江苏省苏州市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
湖北省金贝硒生物科技有限责任公司	4000 万元人民币	湖北省恩施市	湖北省恩施市	科学研究和技术服务业		99.50	投资设立
长春金尚茗企业管理有限公司	10000 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	租赁和商务服务业		99.50	投资设立
长春金蓓高食品有限公司	2200 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	批发和零售业		99.50	投资设立
长春金舒态医疗器械有限公司	1100 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	批发和零售业		99.50	投资设立
长春金益安医药有限公司	3300 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	批发和零售业		99.50	投资设立
长春金妍迪科生物医药科技有限公司	20000 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	科学研究和技术服务业		99.50	投资设立
重庆金赛星医疗科技有限公司	4000 万元人民币	重庆市	重庆市	科学研究和技术服务业		99.50	投资设立
长春云熙生物制药有限公司	142,620 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	研究和试验发展	100.00		投资设立
长春海容酒店管理有限公司	1000 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	商务服务业	100.00		投资设立
长春金柏恒药业有限公司	1000 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	医药制造业		99.50	投资设立
GenSci HongKong Holding Limited	10 万港元	香港	香港	医疗用品及器材批发		99.50	投资设立
Gensci Singapore PTE.LTD.	100 新加坡元	新加坡	新加坡	医疗用品及器材批发		99.50	投资设立
长春海容房地产开发有限责任公司	1000 万元人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	房地产业		100.00	投资设立

（1）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

①本公司持有长春百克生物科技股份公司 41.46%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长及财务负责人由本公司委派，故本公司能够通过董事会对长春百克生物科技股份公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

②本公司持有吉林华康药业股份有限公司 47.75%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长由本公司委派，故本公司能够通过董事会对吉林华康药业股份有

限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

③本公司持有西安爱德万思医疗科技有限公司 49.20%的表决权资本，但于 2016 年 1 月 7 日与吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司签署一致行动的声明，合计持有 59.04% 的表决权资本，能够对西安爱德万思医疗科技有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

④本公司持有 Brillian Pharma Inc 42.14%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长、财务负责人由本公司委派，故本公司能够通过董事会对 Brillian Pharma Inc 的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
长春百克生物科技股份公司	58.54	135,867,725.58	36,325,412.40	2,488,375,422.34	
长春金赛药业有限责任公司	0.50	-15,189,249.80	11,497,500.00	256,082,562.09	
吉林华康药业股份有限公司	52.25	26,833,319.14	8,605,800.00	236,078,462.70	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额		
	长春百克生物科技股份公司	长春金赛药业有限责任公司	吉林华康药业股份有限公司
流动资产	1,964,635,727.91	5,726,761,757.47	555,468,373.51
非流动资产	3,240,233,109.64	8,466,931,258.75	414,437,458.34
资产合计	5,204,868,837.55	14,193,693,016.22	969,905,831.85
流动负债	917,066,484.45	918,982,365.39	439,203,440.52
非流动负债	70,054,083.11	1,071,669,071.66	79,228,636.94
负债合计	987,120,567.56	1,990,651,437.05	518,432,077.46
营业收入	1,229,084,097.15	10,670,727,344.67	762,290,328.55
综合收益总额	238,688,757.00	2,650,472,127.73	51,466,535.20
归属于母公司所有者的净利润	232,093,825.73	2,678,453,339.87	51,589,362.99
经营活动现金流量	406,502,236.83	2,812,607,674.97	62,962,031.68

续：

项目	期初余额		
	长春百克生物科技股份公司	长春金赛药业有限责任公司	吉林华康药业股份有限公司

项目	期初余额		
	长春百克生物科技股份 公司	长春金赛药业有限责任 公司	吉林华康药业股份有限 公司
流动资产	2,244,613,929.98	8,503,702,749.10	594,644,427.33
非流动资产	2,801,623,732.76	7,329,387,259.05	433,392,425.31
资产合计	5,046,237,662.74	15,833,090,008.15	1,028,036,852.64
流动负债	1,014,865,866.94	4,057,028,666.18	515,069,636.66
非流动负债	11,010,219.81	100,828,825.04	92,123,837.89
负债合计	1,025,876,086.75	4,157,857,491.22	607,193,474.55
营业收入	1,824,688,777.32	11,084,010,015.79	702,725,043.92
综合收益总额	480,104,310.96	4,464,347,735.42	37,140,060.60
归属于母公司所有者的 净利润	501,009,182.39	4,514,339,167.78	37,167,219.85
经营活动现金流量	255,206,956.72	4,827,115,998.42	-6,544,061.88

（二）在合营安排或联营企业中的权益

股东权益变动表不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		595,107,854.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-22,868,304.94	-50,610,212.02
综合收益总额	-22,868,304.94	-50,610,212.02
联营企业：		
投资账面价值合计	290,882,176.01	367,287,970.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-104,504,191.26	-97,533,792.28
综合收益总额	-104,128,952.03	-97,533,792.28

（三）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（%）	
				直接	间接
长春高新区超越街项目	吉林省长春市	吉林省长春市	房地产	50.00	

注：本公司子公司长春高新房地产开发有限责任公司与龙翔投资控股集团有限公司全资子公司长春深华房地产开发有限公司，共同签署了《长春高新区超越街项目合作开发协议书》，

共同开发长春高新区超越街项目。

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	118,885,675.13	47,540,000.00		13,575,633.01	152,850,042.12	与资产相关
递延收益	1,657,564.23			499,791.00	1,157,773.23	与收益相关
合计	120,543,239.36	47,540,000.00		14,075,424.01	154,007,815.35	

（二）计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	13,575,633.01	17,370,114.82
与收益相关的政府补助	20,305,581.53	25,854,047.81
个税手续费返还	-16,468,260.81	4,878,438.80
合计	17,412,953.73	48,102,601.43

（三）计入营业外收入的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,460,416.00	1,310,000.00
合计	2,460,416.00	1,310,000.00

（四）计入财务费用的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
贴息	1,643,857.00	2,332,400.00
合计	1,643,857.00	2,332,400.00

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应

收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	249,234,064.65	
应收账款	2,820,531,380.45	99,426,561.09
其他应收款	1,403,665,551.99	11,117,007.94
合计	4,473,430,997.09	110,543,569.03

2. 流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
短期借款	242,398,918.01	245,857,459.68	245,857,459.68		
租赁负债	90,349,076.31	93,529,550.41	47,766,833.93	40,762,927.85	4,999,788.63
长期借款	1,229,164,296.83	1,342,043,236.48	36,445,624.12	36,445,624.12	1,269,151,988.24
合计	1,561,912,291.15	1,681,430,246.57	330,069,917.73	77,208,551.97	1,274,151,776.87

3. 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临

的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(注释 62)，公司整体面临的汇率风险较小。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司截止 2024 年 12 月 31 日长期借款余额 1,229,164,296.83 元，本年贷款利率区间为 2.45%/年-4.30%/年，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
（一）交易性金融资产			24,958,223.28	24,958,223.28
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,958,223.28	24,958,223.28

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
（二）其他权益工具投资			320,965,000.17	320,965,000.17
资产合计			345,923,223.45	345,923,223.45

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

对于其他权益工具投资及交易性金融资产的公允价值，根据被投资企业资产负债表日的净资产价值确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

（一）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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
长春超达投资集团有限公司	长春市	投资、咨询	500,000.00	18.69	18.69

注：本公司实际控制人是长春新区国有资产监督管理局。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本公司关系
宁波纯派农业科技有限公司	联营企业
长春万拓房地产开发有限公司	联营企业
上海瑞宙生物科技有限公司	联营企业
苏州百递博远生物科技有限公司	联营企业
长春长万海容物业服务有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吉林华康投资有限公司	子公司少数股东
长春高新人才劳务开发有限公司	同一母公司控制的其他公司
长春裕嘉房地产开发有限公司	同一母公司控制的其他公司
广州超达盛源健康科技有限公司	母公司/控股股东的董监高的任职企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京世桥生物制药有限公司	子公司少数股东
北京中海洋溢教育咨询中心	子公司少数股东
西藏万青投资管理有限公司	子公司少数股东
Nuo Wang	子公司少数股东
长春瑞宙生物制药有限公司	联营企业的子公司

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州超达盛源健康科技有限公司	接受服务	100,761,503.06	8,016,925.16
宁波纯派农业科技有限公司	购买商品	1,093,400.00	1,128,900.00
长春高新人才劳务开发有限公司	劳务派遣	412,694.72	494,138.68
北京世桥生物制药有限公司	采购材料	5,374,426.51	3,792,512.80
苏州百递博远生物科技有限公司	接受服务	27,135,083.03	
长春长万海容物业服务有限公司	物业费	2,904,430.71	
合计		137,681,538.03	13,432,476.64

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州超达盛源健康科技有限公司	提供服务		2,639,007.98
吉林华康投资有限公司	提供服务		6,396.45
	销售商品	4,743.36	
上海瑞宙生物科技有限公司	提供服务	483,724.78	400,000.00
长春长万海容物业服务有限公司	提供服务		181,932.83
合计		488,468.14	3,227,337.26

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长春超达投资集团有限公司	房屋		1,917,934.70
长春瑞宙生物制药有限公司	房屋	483,724.78	632,975.82
合计		483,724.78	2,550,910.52

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京世桥生物制药有限公司	房屋	1,200,000.00	1,200,000.00	132,190.60	210,198.09
合计		1,200,000.00	1,200,000.00	132,190.60	210,198.09

5. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长春高新房地产开发有限责任公司	550,000,000.00	2024 年 6 月 21 日	2034 年 6 月 20 日	否
合计	550,000,000.00			

（2）本公司作为被担保方

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
长春超达投资集团有限公司	300,000,000.00	2023 年 4 月 6 日	2031 年 4 月 6 日	否
合计	300,000,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,687.67 万元	907.36 万元

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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
应收账款					
	广州超达盛源健康科技有限公司	13,800,175.36	60,720.77		
	长春瑞宙生物制药有限公司	213,788.29			
预付款项					
	苏州百递博远生物科技有限公司	12,314,916.97		39,450,000.00	

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
	广州超达盛源健康科技有限公司			6,000,000.00	
	长春长万海容物业服务 有限公司	229,831.16			
其他应收款					
	北京世桥生物制药有限公司	1,224,691.30	121,800.34	1,436,139.67	671.77
	长春长万海容物业服务 有限公司			198,306.78	61,336.29

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	广州超达盛源健康科技有限公司	17,314.55	
	北京世桥生物制药有限公司	2,475,128.29	
合同负债			
	广州超达盛源健康科技有限公司	190,883.02	160,194.86
其他应付款			
	Nuo Wang	1,793.57	1,728.18
	长春瑞宙生物制药有限公司	189,854.88	189,854.88
	长春超达投资集团有限公司	10,029,431.91	10,029,431.91
	西藏万青投资管理有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00
	北京中海洋溢教育咨询中心	9,741,000.00	9,741,000.00
	长春万拓房地产开发有限公司	410,158.23	410,158.23

8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
股权投资	长春裕嘉房地产开发有限公司	90,000,000.00	
股权投资	上海瑞宙生物科技有限公司	26,000,000.00	42,000,000.00
合计		116,000,000.00	42,000,000.00

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			352,500	10,099,125.00	352,500	10,099,125.00	1,674,600	74,532,706.93
销售人员			88,500	2,535,525.00	88,500	2,535,525.00	1,384,561	117,762,595.73
研发人员			189,900	5,440,635.00	189,900	5,440,635.00	1,127,539	68,062,454.61
生产人员			160,500	4,598,325.00	160,500	4,598,325.00	327,600	18,302,672.69
工程人员			25,500	730,575.00	25,500	730,575.00	58,400	3,286,919.95
合计			816,900	23,404,185.00	816,900	23,404,185.00	4,572,700	281,947,349.91

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 本公司授予的股权情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	1.本公司股票期权授予日公允价值采用 Black-Scholes (B-S) 期权定价模型进行估计。
授予日权益工具公允价值的重要参数	2.本公司限制性股票的公允价值的确认方法为：每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票的市场价格-授予价格。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	终止 2022 年限制性股票与股票期权激励计划。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	239,689,893.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	108,579,310.20

关于股份支付的说明：

（1）本公司于 2022 年 7 月 8 日召开的第十届董事会第十四次会议、第十届监事会第八次会议及 2022 年 7 月 25 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，向本公司控股子公司长春金赛药业有限责任公司的核心管理、技术和业务骨干授予本公司限制性股票及股票期权。

（2）2022 年 7 月 25 日召开第十届董事会第十五次会议，审议通过《关于调整公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票与股票期权的议案》，同意确定 2022 年 7 月 25 日作为首次授予日，向符合授予条件的 278 名激励对象授予 2,286,700 股限制性股票，授予价格为 112.55 元/股；向符合授予条件的 371 名激励对象授予 1,098,600 份股票期权，行权价格为 225.09 元/份。

（3）2022 年 9 月 29 日召开第十届董事会第十八次会议，第十届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票及股票期权的议案》，同意确定 2022 年 9 月 29 日作为预留授予日，向符合授予条件的 49 名激励对象授予 186,501 股限制性股票，授予价格为 112.55 元/股；向符合授予条件的 161 名激励对象授予 468,199 份股票期权，行权价格为 225.09 元/份。

2. 控股子公司百克生物授予的股权情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价为基础确认。
授予日权益工具公允价值的重要参数	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,900,786.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,657,608.30

关于股份支付的说明：

根据百克生物 2022 年第一次临时股东大会授权，于 2022 年 10 月 17 日召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。确定限制性股票的首次授予日为 2022 年 10 月 17 日，首次授予数量 272.30 万股，授予价格为 28.80 元/股。

（三）本期股份支付费用

1. 本公司授予的支付情况

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	39,814,102.20	
销售人员	40,654,464.23	
研发人员	22,477,987.29	
生产人员	4,152,733.76	
工程人员	1,480,022.72	

2. 控股子公司百克生物授予的支付情况

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-1,562,663.10	
销售人员	-276,842.33	
研发人员	-79,897.94	
生产人员	-292,349.98	
工程人员	-445,854.95	

注：本年确认第三期股权激励计划，确认成本费用增加其他资本公积 19,329,582.88 元。因未达到股权激励计划第二期行权条件，冲减之前确认的第二期股权激励费用，导致其他资本公积增加 -21,987,191.18 元。上述股权激励费用以三期增加与二期冲减后的净额列示。

（四）股份支付的修改、终止情况

公司于 2024 年 7 月 19 日召开的第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议及 2024 年 8 月 5 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》，经审慎研究，并结合激励对象意愿，公司决定终止实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划（以下简称“本次激励计划”），回购注销本次激励计划剩余已授予但尚未解除限售的限制性股票并注销本次激励计划剩余已授予但尚未行权的股票期权。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据《关于传信生物医药（苏州）有限公司之投资协议》及《补充协议》，现已满足二期增资条件，本公司将通过增资方式向传信生物医药（苏州）有限公司（以下简称传信生物）开展二期投资，以人民币 20,000 万元认购传信生物 93.3126 万元的新增注册资本。本次增资完成后公司将持有传信生物 33.3241%的股权。在 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间，当传信生物账面用于项目开发的现金低于 2,000 万元时，根据未来项目实施预算，公司按需求分期向传信生物支付二期增资款。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

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
重要的对外投资	如附注十四（一）重要承诺事项所述，2025 年 1 月 24 日，子公司百克生物对传信生物投资 5,000.00 万元	无法估计	传信生物属于研发企业，目前项目处于研发阶段，研发项目具有不确定性。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,047,473,211.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,047,473,211.20

注：公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 407,937,529 股扣除回购专用证券账户持有的股份 5,063,217 股后的 402,874,312 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 26 元(含税)，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。

十六、其他重要事项说明

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告按行业确定，所有分部按照母公司会计政策执行。

2. 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	制药业	房地产	服务业	分部间抵销	合计
一、营业收入	12,666,450,897.76	756,111,658.29	46,244,204.53	-3,179,442.20	13,465,627,318.38
二、营业成本	1,337,972,913.46	582,584,680.65	29,412,000.81	-27,355,334.84	1,922,614,260.08
三、对联营和合营企业的投资收益	-10,954,011.12	950,758.77	-107,738,493.58	-9,630,750.27	-127,372,496.20
四、资产减值损失	-235,367,035.92	-100,591,833.77		-1,079,780.91	-337,038,650.60
五、信用减值损失	-11,799,760.17	-2,083,999.58	-59,024,756.94	65,144,207.16	-7,764,309.53
六、折旧费和摊销费	619,929,513.26	5,804,891.50	8,570,110.61	31,690,577.67	665,995,093.04
七、利润总额	3,244,659,928.04	20,862,279.40	2,145,151,536.06	-2,271,351,855.37	3,139,321,888.13
八、所得税费用	425,800,628.09	6,151,461.10		-143,671.41	431,808,417.78
九、净利润	2,818,859,299.95	14,710,818.30	2,145,151,536.06	-2,271,208,183.96	2,707,513,470.35
十、资产总额	21,603,898,835.30	6,544,778,375.45	15,766,273,380.31	-12,863,832,550.66	31,051,118,040.40
十一、负债总额	3,956,955,214.22	4,066,346,120.79	286,385,429.04	-3,361,013,455.24	4,948,673,308.81

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	60,000,000.00	2,230,000,000.00
其他应收款	2,966,087,460.41	2,476,799,435.61
合计	3,026,087,460.41	4,706,799,435.61

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
子公司股利款	60,000,000.00	2,230,000,000.00
合计	60,000,000.00	2,230,000,000.00

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,728,153,493.38	931,682,554.76
1—2 年	921,885,436.01	995,512,346.05
2—3 年	508,789,541.52	713,459,240.31
3—4 年	30,000,000.00	
4—5 年		
5 年以上		
小计	3,188,828,470.91	2,640,654,141.12
减：坏账准备	222,741,010.50	163,854,705.51
合计	2,966,087,460.41	2,476,799,435.61

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	3,188,828,470.91	2,640,654,141.12
减：坏账准备	222,741,010.50	163,854,705.51
合计	2,966,087,460.41	2,476,799,435.61

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,188,828,470.91	100.00	222,741,010.50	6.99	2,966,087,460.41
合计	3,188,828,470.91	100.00	222,741,010.50	6.99	2,966,087,460.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,640,654,141.12	100.00	163,854,705.51	6.21	2,476,799,435.61
合计	2,640,654,141.12	100.00	163,854,705.51	6.21	2,476,799,435.61

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,728,153,493.38	77,593,268.84	4.49
1—2 年	921,885,436.01	48,491,335.29	5.26
2—3 年	508,789,541.52	87,257,406.37	17.15
3—4 年	30,000,000.00	9,399,000.00	31.33
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,188,828,470.91	222,741,010.50	6.99

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	163,854,705.51			163,854,705.51
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	58,886,304.99			58,886,304.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	222,741,010.50			222,741,010.50

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	163,854,705.51	58,886,304.99				222,741,010.50
合计	163,854,705.51	58,886,304.99				222,741,010.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
长春高新房地产开发有限责任公司	流动资金借款	2,906,764,329.33	3 年以内	91.15	201,913,294.05
长春云熙生物制药有限公司	流动资金借款	192,173,032.30	1 年以内	6.03	8,628,569.15
长春凯美斯制药有限公司	往来款	70,230,000.00	2 年以内、3-4 年	2.20	11,316,977.00
长春高新物业有限公司	往来款	12,709,278.26	1 年以内	0.40	570,646.59
苏州义仓生物科技有限公司	往来款	6,917,000.00	1 年以内	0.22	310,573.30
合计		3,188,793,639.89		100.00	222,740,060.09

注释 2．长期股权投资

款项性质	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	9,677,598,875.83	33,311,788.98	9,644,287,086.85	8,822,072,708.06	33,311,788.98	8,788,760,919.08
对联营、合营企业投资	135,453,172.06		135,453,172.06	789,055,975.86		789,055,975.86
合计	9,813,052,047.89	33,311,788.98	9,779,740,258.91	9,611,128,683.92	33,311,788.98	9,577,816,894.94

1．对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
吉林华康药业股份有限公司	64,260,000.00						64,260,000.00	
长春高新房地产开发有限责任公司	2,320,009,065.19						2,320,009,065.19	
长春高新物业有限公司	4,760,000.00						4,760,000.00	
长春金赛药业有限责任公司	5,818,998,483.01		118,044,038.32				5,937,042,521.33	
长春高新科贸大厦有限公司	111,347,126.98						111,347,126.98	
长春百克生物科技股份公司	221,553,960.10						221,553,960.10	
西安爱德万思医疗科技有限公司	33,739,452.78	33,311,788.98					33,739,452.78	33,311,788.98
长春凯美斯制药有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
Brilliant Pharma Inc	185,404,620.00						185,404,620.00	

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	其他		
苏州义仓生物科技有限公司	12,000,000.00		35,000,000.00				47,000,000.00	
长春云熙生物制药有限公司			702,482,129.45				702,482,129.45	
合计	8,822,072,708.06	33,311,788.98	855,526,167.77				9,677,598,875.83	33,311,788.98

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收 益调整
一. 合营企业						
长春云熙生物制药有限公司	595,107,854.39				-22,868,304.94	
小计	595,107,854.39				-22,868,304.94	
二. 联营企业						
广州思安信生物技术有限公司	15,757,553.22				-15,757,553.22	
上海瑞宙生物科技有限公司	128,092,219.76		26,000,000.00		-39,934,983.01	
Immunowake Holding Limited	10,466,088.03				-5,367,669.27	375,239.23
美国蓝湖生物技术股份有限公司	39,632,260.46				-23,809,983.14	
小计	193,948,121.47		26,000,000.00		-84,870,188.64	375,239.23
合计	789,055,975.86		26,000,000.00		-107,738,493.58	375,239.23

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
	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						
长春云熙生物制药有限公司				-572,239,549.45		
小计				-572,239,549.45		
二. 联营企业						
广州思安信生物技术有限公司						
上海瑞宙生物科技有限公司					114,157,236.75	
Immunowake Holding Limited					5,473,657.99	
美国蓝湖生物技术股份有限公司					15,822,277.32	
小计					135,453,172.06	
合计				-572,239,549.45	135,453,172.06	

注释 3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,321,589,927.30	2,122,854,027.30
权益法核算的长期股权投资收益	-107,738,493.58	-127,030,354.60
处置长期股权投资产生的投资收益		9,896,695.17
其他权益工具投资持有期间的投资收益	165,000.32	215,217.81
合计	2,214,016,434.04	2,005,935,585.68

十八、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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	-137,027,096.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,341,630.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	41,263,586.52	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-54,658,424.75	
捐赠性收支净额	-152,707,955.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,464,728.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,341,613.39	
减：所得税影响额	-44,874,721.12	
少数股东权益影响额（税后）	9,669,780.86	
合计	-247,389,661.06	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.66	6.42	6.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.78	7.03	7.03

长春高新技术产业（集团）股份有限公司
（公章）

二〇二五年四月十七日