



审 计 报 告

苏公 W[2012]A471 号

常州千红生化制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州千红生化制药股份有限公司(以下简称千红制药公司)财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是千红制药公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,千红制药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了千红制药公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师 王文凯

中国注册会计师 王亚明

中国·无锡

二〇一二年四月二十日



资 产 负 债 表

(2011 年 12 月 31 日)

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,364,022,525.13	1,303,070,765.65	123,309,213.72	83,185,466.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	369,850.00	369,850.00	431,600.00	431,600.00
应收票据	27,575,125.60	27,575,125.60	3,924,706.56	3,924,706.56
应收账款	92,523,477.84	92,523,477.84	86,120,796.05	86,120,796.05
预付款项	4,305,441.70	1,870,803.70	20,440,458.37	20,440,458.37
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	22,015,175.32	21,797,956.46		
应收股利				
其他应收款	2,393,129.49	2,330,468.27	2,458,765.85	2,498,765.85
买入返售金融资产				
存货	203,109,625.01	203,105,902.61	219,423,859.06	219,423,859.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	218,137.36	168,334.93	160,152.66	160,152.66
流动资产合计	1,716,532,487.45	1,652,812,685.06	456,269,552.27	416,185,805.33
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				



长期应收款				
长期股权投资		57,975,489.21		21,139,516.65
投资性房地产	41,852.22	41,852.22	50,366.96	50,366.96
固定资产	75,589,480.92	74,203,545.19	77,647,871.49	77,647,871.49
在建工程	13,936,401.30	1,718,747.87	236,376.10	236,376.10
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	43,944,307.36	12,532,632.65	12,428,841.00	12,428,841.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			15,538.15	
递延所得税资产	3,099,990.85	2,131,833.90	1,843,378.07	1,889,878.07
其他非流动资产	34,662.00	34,662.00	34,662.00	34,662.00
非流动资产合计	136,646,694.65	148,638,763.04	92,257,033.77	113,427,512.27
资产总计	1,853,179,182.10	1,801,451,448.10	548,526,586.04	529,613,317.60
流动负债：				
短期借款			55,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	6,150,612.10	5,557,036.00	33,170,028.54	33,170,028.54
预收款项	545,615.86	545,615.86	111,428.40	111,428.40
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	14,501,683.99	14,154,421.07	12,331,084.95	12,331,084.95



应交税费	16,288,849.21	15,412,925.24	-6,063,076.20	-6,063,076.20
应付利息	41,300.00	41,300.00	110,845.83	110,845.83
应付股利				
其他应付款	6,226,784.48	6,273,760.48	2,696,043.08	3,276,225.08
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动 负债	9,000,000.00	9,000,000.00		
其他流动负债	4,918,000.46	4,918,000.46	1,914,922.51	1,914,922.51
流动负债合计	57,672,846.10	55,903,059.11	99,271,277.11	99,851,459.11
非流动负债：				
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	37,245.59	37,245.59	46,508.09	46,508.09
其他非流动负债	9,360,848.55	3,591,667.00	6,433,334.00	6,433,334.00
非流动负债合计	29,398,094.14	23,628,912.59	35,479,842.09	35,479,842.09
负债合计	87,070,940.24	79,531,971.70	134,751,119.20	135,331,301.20
所有者权益（或股东权 益）：				
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	1,182,651,572.52	1,182,681,572.52	7,832,512.52	7,862,512.52
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	51,923,790.38	51,923,790.38	36,641,950.38	36,641,950.38



一般风险准备				
未分配利润	326,636,786.69	327,314,113.50	229,670,576.00	229,777,553.50
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,721,212,149.59	1,721,919,476.40	394,145,038.90	394,282,016.40
少数股东权益	44,896,092.27		19,630,427.94	
所有者权益合计	1,766,108,241.86	1,721,919,476.40	413,775,466.84	394,282,016.40
负债和所有者权益总计	1,853,179,182.10	1,801,451,448.10	548,526,586.04	529,613,317.60

公司法定代表人：王耀方

主管会计工作负责人：赵刚

会计机构负责人：戴国平

利 润 表

(2011 年 1-12 月)

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	737,652,806.14	737,652,806.14	1,144,767,230.97	1,144,767,230.97
其中：营业收入	737,652,806.14		1,144,767,230.97	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	570,573,910.62	569,590,652.00	979,327,692.10	979,448,779.52
其中：营业成本	439,960,316.85	439,960,316.85	836,580,468.89	836,580,468.89
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				



提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	6,389,840.63	6,389,840.63	5,249,161.40	5,249,161.40
销售费用	81,791,599.23	81,791,599.23	48,095,270.32	48,095,270.32
管理费用	64,793,585.67	63,800,527.56	76,605,301.38	76,572,022.50
财务费用	-22,103,547.97	-22,104,020.70	12,846,463.26	12,845,829.56
资产减值损失	-257,883.79	-247,611.57	-48,973.15	106,026.85
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-61,750.00	-61,750.00	-32,500.00	-32,500.00
投资收益(损失以 “-”号填列)	23,417.07	23,417.07	20,150.00	20,150.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以 “-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	167,040,562.59	168,023,821.21	165,427,188.87	165,306,101.45
加：营业外收入	11,824,413.22	11,824,413.22	10,148,936.63	10,148,936.63
减：营业外支出	257,851.40	257,742.65	1,206,259.19	1,206,113.72
其中：非流动资产处置损失	10,931.36	10,931.36	18,258.80	18,258.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	178,607,124.41	179,590,491.78	174,369,866.31	174,248,924.36
减：所得税费用	26,763,627.39	26,772,091.78	23,845,847.05	23,822,597.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	151,843,497.02	152,818,400.00	150,524,019.26	150,426,327.31



归属于母公司所有者的净利润	152,248,050.69	152,818,400.00	150,527,650.19	150,426,327.31
少数股东损益	-404,553.67	0.00	-3,630.93	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.99		1.25	
（二）稀释每股收益	0.99		1.25	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	151,843,497.02	152,818,400.00	150,524,019.26	150,426,327.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	152,248,050.69	152,818,400.00	150,527,650.19	150,426,327.31
归属于少数股东的综合收益总额	-404,553.67	0.00	-3,630.93	

公司法定代表人：王耀方

主管会计工作负责人：赵刚

会计机构负责人：戴国平

现金流量表

(2011 年 1-12 月)

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	772,234,301.08	772,234,301.08	1,232,608,380.33	1,232,608,380.33
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资				



金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	30,877,114.24	30,877,114.24	74,615,740.24	74,615,740.24
收到其他与经营活动有关的现金	28,967,679.22	27,942,191.15	17,856,652.02	17,856,225.72
经营活动现金流入小计	832,079,094.54	831,053,606.47	1,325,080,772.59	1,325,080,346.29
购买商品、接受劳务支付的现金	531,789,515.77	531,749,465.77	995,680,620.41	995,680,620.41
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工	49,106,773.46	48,693,787.37	50,390,432.55	50,390,432.55



支付的现金				
支付的各项税费	42,400,375.91	42,313,355.73	36,664,598.04	36,641,953.16
支付其他与经营活动有关的现金	61,961,954.64	61,114,201.67	70,830,266.56	70,818,427.09
经营活动现金流出小计	685,258,619.78	683,870,810.54	1,153,565,917.56	1,153,531,433.21
经营活动产生的现金流量净额	146,820,474.76	147,182,795.93	171,514,855.03	171,548,913.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	23,417.07	23,417.07	20,150.00	20,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,750.00	63,750.00	3,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	4,060,900.00			
投资活动现金流入小计	4,148,067.07	87,167.07	23,150.00	23,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,310,085.37	6,603,546.52	10,638,253.68	10,638,253.68
投资支付的现金		36,835,972.56	30,000.00	20,430,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				



投资活动现金流出小计	26,310,085.37	43,439,519.08	10,668,253.68	31,068,253.68
投资活动产生的现金流量净额	-22,162,018.30	-43,352,352.01	-10,645,103.68	-31,045,103.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,222,300,000.00	1,222,300,000.00	19,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	55,000,000.00	55,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			4,279.85	
筹资活动现金流入小计	1,277,300,000.00	1,277,300,000.00	199,604,279.85	180,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	110,000,000.00	212,000,000.00	212,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,407,799.25	42,407,799.25	123,503,968.41	123,503,968.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	5,980,940.00	5,980,940.00		
筹资活动现金流出小计	158,388,739.25	158,388,739.25	335,503,968.41	335,503,968.41
筹资活动产生的现金流量净额	1,118,911,260.75	1,118,911,260.75	-135,899,688.56	-155,503,968.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,856,405.80	-2,856,405.80	-1,578,754.01	-1,578,754.01
五、现金及现金等价物净增加额	1,240,713,311.41	1,219,885,298.87	23,391,308.78	-16,578,913.02
加：期初现金及现金等价物余额	123,309,213.72	83,185,466.78	99,917,904.94	99,764,379.80



六、期末现金及现金等价物余额	1,364,022,525.13	1,303,070,765.65	123,309,213.72	83,185,466.78
----------------	------------------	------------------	----------------	---------------

公司法定代表人：王耀方

主管会计工作负责人：赵刚

会计机构负责人：戴国平



合并所有者权益变动表

(2011 年度)

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	7,832,512.52			36,641,950.38		229,670,576.00		19,630,427.94	413,775,466.84	120,000,000.00	7,862,512.52			21,599,317.65		94,185,558.54		34,058.87	243,681,447.58
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	120,000,000.00	7,832,512.52			36,641,950.38		229,670,576.00		19,630,427.94	413,775,466.84	120,000,000.00	7,862,512.52			21,599,317.65		94,185,558.54		34,058.87	243,681,447.58



	0.00	2			38		6.00		94	6.84	0.00	2			65		54			7.58
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00	1,174,819,060.00			15,281,840.00		96,966,210.69		25,265,664.33	1,352,332,750.02		-30,000.00			15,042,632.73		135,485,017.46		19,596,369.07	170,094,019.26
(一) 净利润							152,248,050.69		-404,553.67	151,843,497.02							150,527,650.19		-3,630.93	150,524,019.26
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二) 小计							152,248,050.69		-404,553.67	151,843,497.02							150,527,650.19		-3,630.93	150,524,019.26
(三) 所有者投入和 减少资本	40,000,000.00	1,174,819,060.00							25,670,218.00	1,240,489,278.00									19,600,000.00	19,600,000.00
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	1,174,819,060.00							25,670,218.00	1,240,489,278.00									19,600,000.00	19,600,000.00
2. 股份支付计入所																				



所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配					15,28	-55,28			-40,00					15,04	-15,04					
					1,840.	1,840.			0,000.					2,632.	2,632.					
					00	00			00					73	73					
1. 提取盈余公积					15,28	-15,28								15,04	-15,04					
					1,840.	1,840.								2,632.	2,632.					
					00	00								73	73					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配						-40,00			-40,00											
						0,000.			0,000.											
						00			00											
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转											-30,00								-30,00	
											0.00								0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）																				



2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他											-30,000.00								-30,000.00	
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	160,000.00	1,182,651.52			51,923,790.38		326,636,786.69		44,896,092.27	1,766,108.24	120,000.00	7,832,512.52			36,641,950.38		229,670,576.00		19,630,427.94	413,775,466.84

公司法定代表人：王耀方

主管会计工作负责人：赵刚

会计机构负责人：戴国平



母公司所有者权益变动表

(2011 年度)

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	7,862,512.52			36,641,950.38		229,777,553.50	394,282,016.40	120,000,000.00	7,862,512.52			21,599,317.65		94,393,858.92	243,855,689.09
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年年初余额	120,000,000.00	7,862,512.52			36,641,950.38		229,777,553.50	394,282,016.40	120,000,000.00	7,862,512.52			21,599,317.65		94,393,858.92	243,855,689.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	1,174,819,060.00			15,281,840.00		97,536,560.00	1,327,637,460.00					15,042,632.73		135,383,694.58	150,426,327.31
（一）净利润							152,818	152,818							150,426	150,426



							,400.00	,400.00							,327.31	,327.31
(二) 其他综合收益																
上述 (一) 和 (二) 小计							152,818 ,400.00	152,818 ,400.00							150,426 ,327.31	150,426 ,327.31
(三) 所有者投入和 减少资本	40,000, 000.00	1,174,8 19,060. 00						1,214,8 19,060. 00								
1. 所有者投入资本	40,000, 000.00	1,174,8 19,060. 00						1,214,8 19,060. 00								
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					15,281, 840.00		-55,281, 840.00	-40,000, 000.00					15,042, 632.73		-15,042, 632.73	
1. 提取盈余公积					15,281, 840.00		-15,281, 840.00						15,042, 632.73		-15,042, 632.73	
2. 提取一般风险准																



备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00								
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	160,000	1,182,6			51,923,		327,314	1,721,9	120,000	7,862,5			36,641,		229,777	394,282



	,000.00	81,572.52			790.38		,113.50	19,476.40	,000.00	12.52			950.38		,553.50	,016.40
--	---------	-----------	--	--	--------	--	---------	-----------	---------	-------	--	--	--------	--	---------	---------

公司法定代表人： 王耀方

主管会计工作负责人： 赵刚

会计机构负责人： 戴国平



常州千红生化制药股份有限公司

2011 年度财务报表附注

附注 1：基本情况

常州千红生化制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 3 月 15 日，由常州千红生化制药有限公司整体变更为股份有限公司。常州千红生化制药有限公司于 2003 年设立，注册资本为 5,600 万元。本公司整体变更为股份有限公司后的注册资本为 12,000 万元，企业法人营业执照号为 320407000001504。

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2011]123 号《关于核准常州千红生化制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2011 年 2 月 14 日，本公司向社会公开发行股票 4,000 万股，发行后公司股本增至 16,000 万人民币元。

本公司属药品生产行业，经营范围主要包括：许可经营项目：药品[限片剂、硬胶囊、颗粒剂、原料药、冻干粉、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、小容量注射剂（非最终灭菌）]和生产、销售。一般经营项目：农副产品（除专项规定）收购；自有设施租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

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

本公司的实际控制人是王耀方，为公司法定代表人。

公司下设党政办公室、人力资源部、市场部、财务部、审计部、物资供应部、销售大区、商务部、肝素事业部、新品开发部、质量保证部、设备保障部、项目办、制造部、销售部等职能部门，并投资控股常州生物制药工程技术中心有限公司、常州千红通用细胞工程研究所有限公司、湖北润红生物科技有限公司和江苏众红生物工程创药研究院有限公司四家子公司。

本财务报告于 2012 年 4 月 20 日经公司第二届董事会第六次会议批准报出。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错



1. 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报告符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本公司采用公历制, 即从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并: 合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益, 但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2) 非同一控制下的企业合并: 购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益, 但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。



6. 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有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下单独列示。

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

①对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

②资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

③资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币



性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

9. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术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。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，



同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A：发行方或债务人发生严重财务困难；
- B：债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C：债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D：债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E：因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；



F：无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

G：债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I：其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------



二个月以内	2	2
二个月至一年	10	10
一至二年	20	20
二至三年	50	50
三年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别、总体)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。(或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取, 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。)

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料等存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度



永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：一次摊销法。包装物：一次摊销法。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

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



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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对



被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13. 投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------



房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；



本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

15. 在建工程

（1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计



入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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



通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

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

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

（2）无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明实际上已经发生减值的情形。



18. 长期待摊费用

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

19. 预计负债

(1) 确认原则：

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入：

(1) 销售商品收入的确认原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比



法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则：

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21. 政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

23. 套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。



套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

附注 3：税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	1 月 1%、2—12 月 2%
企业所得税	应纳税所得额	15%—25%



企业所得税：本公司企业所得税率为 15%。2011 年 9 月，本公司经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组复审通过再次认定为高新技术企业，并取得“高新技术企业证书”，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国税函[2008]985 号《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》的规定，从 2011 年 1 月 1 日起，本公司三年内所得税减按 15% 的税率征收。

子公司常州生物制药工程技术中心有限公司为核定征收；子公司常州千红通用细胞工程研究所有限公司、湖北润红生物科技有限公司、江苏众红生物工程创药研究院有限公司所得税税率均为 25%。

2. 报告期税收优惠及批文

1) 出口货物退(免)税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7 号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11 号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司自营出口货物增值税退税率为 13%。根据《财政部 国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88 号)，自 2009 年 6 月 1 日起，胰岛素制剂等药品的出口退税率提高至 15%，本公司自营出口肝素钠（商品代码 3001901000）和门冬酰胺酶制剂（商品代码 3004909090）在此范围内，出口退税率由 13%调整至 15%。

2) 企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。公司在 2010 年度实际发生的研究开发费 34,618,303.47 元，在实行 100%扣除基础上，再按当年实际发生额抵减 50%即 17,309,151.74 元在企业所得税税前加计扣除。本年度实际发生的研究开发费 21,370,355.82 元，在实行 100%扣除基础上，再按当年实际发生额抵减 50%即 10,685,177.91 元在企业所得税税前加计扣除。



附注 4：企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	类型	注册地点	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并		少数股东权益(万人民币元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
										2011年度	2010年度			
常州千红通用细胞工程研究所有限公司	控股	江苏常州	研究	30 万人民币元	人类组织胚胎干细胞、具有医疗价值的人类再生组织等衍生物的技术开发、转让、咨询、销售	27.00 万人民币元	--	90%	90%	是	是	--	注：	--
湖北润红生物科技有限公司	控股	湖北钟祥	生产	4,000 万人民币元	收购、销售猪小肠、肠衣，收购制造猪小肠粘膜肝素钠粗品、猪胰酶粉等生化制药原料制造	2,040.00 万人民币元	--	51%	51%	是	是	1,954.69	--：	--
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	控股	江苏常州	研究	980 万美元	生物医药产品与中间体、生物医药试剂、体外诊断试剂、营养保健品的研究开发，技术转让，技术咨询和技术服务。生物医药与个体化医疗及临床诊断领域的软件系统	578.25 万美元		59%	59%	是	否	2,528.39	--	--

[illegible]

注：2007 年度少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为 15,023.04 元，2008 年度—2011 年度少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额均为 0.00 元。至 2007 年 12 月 31 日，少数股东权益已减至 0.00 元。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	类型	注册地点	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并		少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
										2011年度	2010年度			
常州生物制药工程技术中心有限公司	控股	江苏常州	研究	30	遗传工程, 酶工程, 生物工程, 医药, 农药, 化工中间体的技术服务	46.95	--	70%	70%	是	是	2.01	--	--

2. 本期新纳入合并范围的主体

本公司于 2011 年 9 月，在江苏省常州市设立子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司，本公司持股 59%，本年将其纳入合并范围。

附注 5: 合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	152,372.67	—	—	128,516.42
人民币	—	—	152,372.67	—	—	128,516.42



银行 存 款：	--	--	1,363,870,152.46	--	--	123,180,697.30
人 民 币	--	--	1,362,896,032.38	--	--	122,197,402.84
美 元	154,600.15	6.3009	974,120.08	148,473.35	6.6227	983,294.46
合计	--	--	1,364,022,525.13	--	--	123,309,213.72

(2) 报告期期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 变动情况说明：2011 年 12 月 31 日余额较上年增加 124,071.33 万元，增加比例为 1,006.18%，主要为 2011 年 2 月股票首发成功，募集资金 121,481.91 万元。

5-02 交易性金融资产

项 目	期末公允价 值	期初公允价值
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	369,850.00	431,600.00
合计	369,850.00	431,600.00

该金融资产为可流通 65,000 股“宁沪高速”公路股票。

5-03 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,575,125.60	3,924,706.56
商业承兑汇票	--	--
合计	27,575,125.60	3,924,706.56



(2) 期末应收票据中无质押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

(3) 变动情况说明: 2011 年 12 月 31 日余额较上年增加 2,365.04 万元, 增加比例为 602.60%, 是因本年度公开募集的资金到位后, 用部分暂时闲置的资金补充流动资金, 相应的减少了应收票据的贴现金额。

5-04 应收账款

(1) 按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	94,418,433.71	100.00	1,894,955.87	2.01	88,386,745.52	100.00	2,265,949.47	2.5
组合小计	94,418,433.71	100.00	1,894,955.87	2.01	88,386,745.52	100.00	2,265,949.47	2.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	94,418,433.71	100.00	1,894,955.87	2.01	88,386,745.52	100.00	2,265,949.47	2.5

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
二月以内	94,336,093.71	99.91	1,886,721.87	82,159,063.50	92.95	1,643,181.27
二月至	82,340.00	0.09	8,234.00	6,227,682.02	7.05	622,768.20



一年						
一至二年	--	--	--	--	--	--
二至三年	--	--	--	--	--	--
三年以上	--	--	--	--	--	--
合计	94,418,433.71	100.00	1,894,955.87	88,386,745.52	100.00	2,265,949.47

(3) 本期无单项金额重大或虽不重大但需单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(6) 应收账款中外币应收账款情况

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	5,055,423.90	31,853,720.45	5,581,733.05	36,966,143.47
合 计	--	31,853,720.45	--	36,966,143.47

(7) 本报告期无核销的应收账款。

(8) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1、奥地利山德士公司	销售客户关系	15,511,845.08	2 月以内	16.43
2、北京医药股份有限公司	销售客户关系	11,353,062.42	2 月以	12.02



			内	
3、齐鲁制药有限公司	销售客户关系	10,212,473.60	2 月以 内	10.82
4、天津医药集团太平医药有限公司	销售客户关系	9,653,075.93	2 月以 内	10.22
5、德国威林公司	销售客户关系	7,901,702.12	2 月以 内	8.37
合计	--	54,632,159.15	--	57.86

5-05 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,177,941.70	97.04	19,641,958.37	96.09
1-2 年			798,500.00	3.91
2-3 年	127,500.00	2.96		
合计	4,305,441.70	100.00	20,440,458.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	供应商	657,000.00	1 年以 内	预付设备款
国药集团化学试剂有限公司	供应商	409,806.00	1 年以 内	预付设备款
北京五洲东方科技发展有限公司	供应商	320,000.00	1 年以 内	预付设备款



江苏省电力公司常州供电公司	供应商	319,244.38	1 年以内	预付电费
湖南湘仪实验室仪器开发有限公司	供应商	291,060.00	1 年以内	预付设备款
合计		1,997,110.38		

(3) 2011 年末预付账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 199.71 万元，占公司期末预付账款的比例为 46.39%。

(4) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 变动情况说明: 预付账款 2011 年 12 月 31 日余额较上年末减少 1,613.50 万元，主要为 2011 年底主要原材料肝素钠粗品价格下行，公司减少粗品储备，故预付款减少。

5-06 应收利息

应收利息	期初数	本期增加	本期减少	期末数
存款利息		22,015,175.32		22,015,175.32
合计		22,015,175.32		22,015,175.32

应收利息主要为部分募投资金尚未动用，公司为提高资金使用效益，以定期存款或通知存款的方式暂存该部分资金，此为预提截止至 2011 年 12 月 31 日的该部分资金存款利息。

5-07 其他应收款

(1) 按种类披露:

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项 金额 重大 并单 项计 提坏 账准 备的 其他 应收 款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄 组合	2,733,068.80	100.00	339,939.31	12.44	2,698,673.20	100.00	239,907.35	8.89
组合 小计	2,733,068.80	100.00	339,939.31	12.44	2,698,673.20	100.00	239,907.35	8.89
单项 金额 虽不 重大 但单 项计 提坏 账准 备的 其他 应收 款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	2,733,068.80	100.00	339,939.31	12.44	2,698,673.20	100.00	239,907.35	8.89

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
二月以内	1,399,094.17	51.19	27,981.88	1,385,971.07	51.36	27,719.42
二月至一年	775,288.00	28.37	77,528.80	902,438.00	33.44	90,243.80
一至二年	217,822.50	7.97	43,564.50	360,400.00	13.35	72,080.00
二至三年	300,000.00	10.98	150,000.00	--	--	--
三年以上	40,864.13	1.50	40,864.13	49,864.13	1.85	49,864.13



合 计	2,733,068.80	100.00	339,939.31	2,698,673.20	100.00	239,907.35
-----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

(3) 本期无单项金额重大或虽不重大但需单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 其他应收款中外币其他应收款情况

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	73,937.90	465,875.32	65,366.09	432,900.00
合 计	73,937.90	465,875.32	65,366.09	432,900.00

(7) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
秦杏锋等四人	备用款	13,225.00	已离职	否

(8) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(9) 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国出口信用保险公司江苏分公司	客户	保证金	468,651.90	1 年以内	17.15
临沂新程金锣肉制品有限公司	供应商	保证金	300,000.00	2—3 年	10.98
李晓东	职工	备用金	238,400.00	1 年以内	8.72
薛方侠	职工	备用金	150,000.00	1 年以内	5.49



王加军	职工	备用金	124,797.00	1 年以内	4.57
合 计	--		1,281,848.90		46.91

5-08 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,358,919.23	711,005.73	48,647,913.50	37,615,743.45	777,619.97	36,838,123.48
包装物	537,234.36		537,234.36	543,377.28		543,377.28
库存商品	23,283,776.54		23,283,776.54	66,298,910.39	104,690.74	66,194,219.65
在产品	130,640,700.61		130,640,700.61	115,848,138.65		115,848,138.65
合计	203,820,630.74	711,005.73	203,109,625.01	220,306,169.77	882,310.71	219,423,859.06

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	777,619.97		52,915.64	13,698.60	711,005.73
库存商品	104,690.74		--	104,690.74	--
合 计	882,310.71		52,915.64	118,389.34	711,005.73

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	长期不用，属于呆滞物资，成本价格高于可变现净值

**5-09 其他流动资产**

项目	期末数	期初数
待摊费用-保险	166,156.36	149,094.66
待摊费用-其他	51,981.00	11,058.00
合 计	218,137.36	160,152.66

5-10 投资性房地产

内 容	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价:				
房屋、建筑物	106,837.62	--	8,450.65	98,386.97
累计折旧:				
房屋、建筑物	56,470.66	4,771.79	4,707.70	56,534.75
减值累计金额:				
房屋、建筑物	--	--	--	--
账面价值:				
房屋、建筑物	50,366.96	--	--	41,852.22

该投资性房地产为本公司老厂区常州市武青北路 66 号已出租的店面房。按成本模式计量。

5-11 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	153,664,085.05	10,471,587.32	579,525.00	163,556,147.37
其中: 房屋及建筑物	57,188,782.98	8,450.65		57,197,233.63
机器设备	79,481,513.91	6,126,688.58		85,608,202.49
运输工具	1,804,086.86	1,931,059.58	497,035.00	3,238,111.44
电子设备	12,012,203.36	2,125,431.68	73,880.00	14,063,755.04



其他设备	3,177,497.94	279,956.83	8,610.00	3,448,844.77
二、累计折旧合计：	75,813,414.72	本期新增	本期计提	
		4,707.70	12,445,558.03	547,631.33
其中：房屋及建筑物	25,411,579.40	4,707.70	2,914,657.57	28,330,944.67
机器设备	42,139,721.81		7,089,928.35	49,229,650.16
运输工具	1,448,468.43		200,332.95	1,172,818.13
电子设备	5,063,367.00		2,007,000.50	7,006,370.52
其他设备	1,750,278.08		233,638.66	1,976,265.64
三、减值准备合计	202,798.84	52,768.49	4,950.00	250,617.33
其中：房屋及建筑物	--			--
机器设备	57,756.09	28,824.87		86,580.96
运输工具	--			--
电子设备	145,042.75	23,122.72	4,950.00	163,215.47
其他设备	--	820.90		820.90
四、固定资产账面价值合计	77,647,871.49	--	--	75,589,480.92
其中：房屋及建筑物	31,777,203.58	--	--	28,866,288.96
机器设备	37,169,691.58	--	--	36,177,626.94
运输工具	355,618.43	--	--	2,065,293.31
电子设备	6,918,138.04	--	--	7,008,513.48
其他设备	1,427,219.86	--	--	1,471,758.24

本期折旧额 12,445,558.03 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 1,653,470.57 元。由投资性房地产转入固定资产原值 8,450.65 元，累计折旧 4,707.70 元。



(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	1,100,075.65	878,038.23	200,925.39	21,112.03
电子设备	392,443.51	326,363.54	48,871.04	17,208.93
其他设备	7,630.00	6,729.10	820.9	80.00
合 计	1,500,149.16	1,211,130.87	250,617.33	38,400.96

(3) 固定资产减值准备的说明：2011 年 12 月 31 日固定资产减值准备 250,617.33 元，是少量利用价值小，需淘汰闲置设备已计提的减值准备。

5-12 在建工程

(1) 项目明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胰激肽原酶原料药及制剂扩产项目	1,545,500.00		1,545,500.00			
设备安装工程	173,247.87	--	173,247.87	236,376.10	--	236,376.10
润红子公司办公大楼、综合车间等	12,217,653.43		12,217,653.43			
合 计	13,936,401.30	--	13,936,401.30	236,376.10	--	236,376.10

(2) 在建工程项目变动情况（单位：万元）

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------------	------	-----------	--------------	------	-----



四个募投项目	56,713		154.55			0.27		--	--	募集资金	154.55
设备安装工程	--	23.64	116.79	123.11		--	--	--	--	自筹	17.32
营销网络建设项目	5,750		87.13	42.24	44.89	1.52		--	--	募集资金	--
润红子公司办公大楼、综合车间等	--		1,221.77			--	--	--	--	自筹	1,221.77
合 计	--	23.64	1,580.24	165.35	44.89	--	--	--	--		1,393.64

注:四个募投项目包括: 肝素原料药及制剂扩产项目、胰激肽原酶原料药及制剂扩产项目、门冬酰胺酶原料药及制剂扩产项目、合资研究院建设项目, 本年新增 154.55 万元为这四个项目所在地的前期规划设计及概念设计。

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

(4) 变动情况说明: 在建工程 2011 年末较 2010 年末增加 1,370 万元, 主要为控股子公司湖北润红生物科技有限公司正在筹建办公大楼、综合车间所致。

5-13 无形资产

(1) 明细情况

无形资产原价	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武青北路 66 号土地使用权①	6,701,129.86	--	--	6,701,129.86
长江中路 90 号土地使用权②	8,077,384.45	--	--	8,077,384.45
润红子公司土地使用权		5,795,900.00		5,795,900.00
系统软件	15,000.00	482,693.16	--	497,693.16
专有技术		25,670,218.00		25,670,218.00
合计	14,793,514.31	31,948,811.16	--	46,742,325.47



无形资产摊销	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武青北路 66 号土地使用权①	1, 068, 464. 27	139, 364. 88	--	1, 207, 829. 15
长江中路 90 号土地使用权②	1, 281, 209. 04	167, 113. 44	--	1, 448, 322. 48
润红子公司土地使用权		67, 844. 98		67, 844. 98
系统软件	15, 000. 00	59, 021. 50	--	74, 021. 50
专有技术				-
合计	2, 364, 673. 31	433, 344. 80	--	2, 798, 018. 11
无形资产账面价值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武青北路 66 号土地使用权①	5, 632, 665. 59	--	139, 364. 88	5, 493, 300. 71
长江中路 90 号土地使用权②	6, 796, 175. 41	--	167, 113. 44	6, 629, 061. 97
润红子公司土地使用权			67, 844. 98	5, 728, 055. 02
系统软件		--	59, 021. 50	423, 671. 66
专有技术				25, 670, 218. 00
合计	12, 428, 841. 00	--	433, 344. 80	43, 944, 307. 36

润红子公司土地使用权：湖北润红生物科技有限公司以受让方式取得的位于钟祥经济开发区西环三路面积为 35, 546. 70 平方米的国有土地使用权，并取得钟国用（2011）第 133 号土地使用权证。

专有技术：江苏众红生物工程创药研究院有限公司的三位自然人股东作为出资的重组人激肽释放酶—激肽系统及其基因工程衍生物（KLK—KKS）等六项技术，该组技术已经江苏五星资产评估有限公司按收益现值法评估作价 401. 75 万美元，并出具苏五星评报字（2011）199 号专有技术评估报告书。

本期摊销额 433, 344. 80 元。

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

（3）变动情况说明：无形资产 2011 年末较 2010 年末增加 3, 051. 55 万元，主要原因为两点，一是润红子公司新增土地使用权 579. 59 万元，二是本年众红子公司少数股东以一组专有技术作价 2, 567. 02 万元投入该公司。

（4）公司开发项目支出



项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
靶向性重组人抗血栓蛋白一类生物制品的研究		4,954,127.57	4,954,127.57		
胰激肽原酶新药研究		2,989,089.87	2,989,089.87		
肝素系列产品新技术研究		15,134,509.19	15,134,509.19		
一类新药肿瘤靶向性细胞凋亡诱导剂 TRAIL 变体的药物研发		1,741,790.26	1,741,790.26		
合计		24,819,516.89	24,819,516.89		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

5-14 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	336,207.06	375,878.52
存货跌价准备	106,650.86	132,346.61
固定资产减值准备	37,592.60	30,419.83
专有技术	408,545.14	102,272.69
预提费用	657,020.14	237,460.32
递延收益	1,553,975.05	965,000.10
合计	3,099,990.85	1,843,378.07

(2) 引起暂时性差异的资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	2,234,895.18	2,505,856.82
存货跌价准备	711,005.73	882,310.71



固定资产减值准备	250,617.33	202,798.84
专有技术	2,723,634.28	681,817.96
预提应付而未付费用	4,380,134.27	1,583,068.81
递延收益	7,652,567.00	6,433,334.00
合计	17,952,853.79	12,289,187.14

5-15 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,505,856.82		257,736.64	13,225.00	2,234,895.18
存货跌价准备	882,310.71		52,915.64	118,389.34	711,005.73
固定资产减值准备	202,798.84	52,768.49		4,950.00	250,617.33
合计	3,590,966.37	52,768.49	310,652.28	136,564.34	3,196,518.24

5-16 其他非流动资产

内 容	期初数	本期增加	本期减少	期末数
乱针绣品	34,662.00	—	—	34,662.00

该项资产按历史成本计价。

5-17 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
信用借款		55,000,000.00
合 计		55,000,000.00

短期借款分类的说明：信用借款是以本公司的信誉为保证向银行借款，不需任何抵押或担保。



(2) 期末短期借款中无已到期未偿还的情况。

(3) 变动情况说明：2011 年 12 月 31 日短期借款比 2010 年末减少 5,500.00 万元，是因为公司股票发行成功，用超募资金归还了银行借款。

5-18 应付账款

(1) 账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	6,132,985.60	99.71	32,456,632.04	99.98
一至二年	2,810.00	0.05	713,396.50	0.02
二至三年	14,816.50	0.24	--	--
三年以上	--	--	--	--
合 计	6,150,612.10	100.00	33,170,028.54	100.00

(2) 性质分类

性质	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
经营性应付款	4,943,167.80	97.09	32,207,338.54	97.09
工程应付款	1,207,444.30	2.91	962,690.00	2.91
合 计	6,150,612.10	100.00	33,170,028.54	100.00

(3) 应付账款中外币应付账款情况

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	1,649.69	10,394.53	--	--
合 计	1,649.69	10,394.53		

(4) 应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(5) 变动情况说明：2011 年 12 月 31 日应付账款比 2010 年末减少 2,701.94 万元，是因上年末主要原材料价格趋势上扬，临近年底公司储备较多主要原材料。

**5-19 预收款项**

(1) 账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	545,615.86	100.00	111,428.40	100.00
合计	545,615.86	100.00	111,428.40	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款中外币预收情况

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	86,400.00	544,397.76		
合计	86,400.00	544,397.76		

5-20 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金津贴及补贴	12,156,386.18	40,758,424.19	38,707,964.14	14,206,846.23
职工福利费	--	1,729,596.65	1,729,596.65	--
社会保险费	--	6,187,920.64	6,187,920.64	--
其中：养老统筹	--	4,144,468.51	4,144,468.51	--
基本医疗保险	--	1,429,887.90	1,429,887.90	--
生育保险	--	142,908.17	142,908.17	--
工伤保险	--	113,345.93	113,345.93	--
失业保险	--	357,310.13	357,310.13	--
住房公积金	--	1,070,170.00	1,070,170.00	--
工会经费	174,698.77	801,070.05	725,179.41	250,589.41



职工教育经费	--	715,382.57	671,134.22	44,248.35
非货币性福利	--	10,077.85	10,077.85	--
合计	12,331,084.95	51,272,641.95	49,102,042.91	14,501,683.99

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2011 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 12 月份应付职工工资及 2011 年度奖金，大部分已于 2012 年 1 月发放。

5-21 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	4,222,861.71	-9,438,279.93
城市维护建设税	570,455.96	-158,710.19
企业所得税	8,393,352.15	3,553,515.95
个人所得税	2,421,588.68	-176,156.34
教育费附加	407,468.54	-90,691.57
房产税	97,832.72	107,503.13
土地使用税	175,289.45	139,742.75
合计	16,288,849.21	-6,063,076.20

(2) 变动情况说明：2011 年 12 月 31 日余额较上年增加 2,235.19 万元，主要影响因素为应交增值税增加 1,366.11 万元，原因是本年原材料采购量减少，导致进项税下降较多；应交企业所得税增加 483.98 万元；应交个人所得税增加 259.77 万元。

5-22 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	41,300.00	110,845.83
合 计	41,300.00	110,845.83

应付利息说明：该余额为预提的 2011 年四季度最后 10 天的银行长期借款利息。

**5-23 其他应付款****(1) 账龄分类**

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	5,127,493.24	82.35	1,507,975.63	55.93
一至二年	233,482.25	3.75	255,404.40	9.47
二至三年	56,728.00	0.91	115,613.25	4.29
三年以上	809,080.99	12.99	817,049.80	30.31
合计	6,226,784.48	100.00	2,696,043.08	100.00

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

(3) 其他应付款主要为应付股东的个人所得税补贴款、设备质保款、房屋租赁押金及应付未付的佣金等。

(4) 其他应付款中外币应付款

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元			29,492.20	195,317.99
合计	--		29,492.20	195,317.99

(5) 变动情况说明：2011 年 12 月 31 日余额较上年增加 352.97 万元，主要影响因素为本年度股东收到政府下拨的企业上市政策补贴配套资金中的个人所得税补贴款。

5-24 一年内到期的非流动负债**(1)**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	9,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		



1 年内到期的长期应付款		
合计	9,000,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额_0_。

(3) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：

人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数	期初数
江苏银行常州分行	2009-10-27	2012-10-26	5.40	5,000,000.00	
江苏省国际信托有限责任公司	2009-11-27	2012-11-27	0.30	4,000,000.00	
合计	-	—	—	9,000,000.00	

1 年内到期的长期借款说明：江苏省国际信托有限责任公司 400 万元的长期借款，是根据本公司与江苏省科学技术厅签署的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，给予本公司专项用于高质量肝素和胰激肽原酶大品种生化药物重大技术创新及产业化科技成果转化项目有偿资助款，借款年利率 0.3%。

5-25 其他流动负债



项 目	期末数	期初数
应付未付的电费	335,304.44	300,000.00
应付未付市场开发费等	3,501,009.01	1,583,068.81
应付未付的运费	141,306.42	31,853.70
应付未付的其他管理费用	288,037.26	
应付未付的其他销售费用	652,343.33	
合计	4,918,000.46	1,914,922.51

其他流动负债说明：其他流动负债的增加主要是应付未付市场开发费的增加以及年末跨期报销的费用。

5-26 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	29,000,000.00
合 计	20,000,000.00	29,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数	期初数
江苏银行常州分行	2009-10-27	2012-10-26	5.40		5,000,000.00
江苏省国际信托 有限责任公司	2009-11-27	2012-11-27	0.30		4,000,000.00
江苏银行常州分行	2010-3-31	2013-3-30	5.40	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	-	--	--	20,000,000.00	29,000,000.00



长期借款说明：江苏银行常州分行 2,000 万元的长期借款，专项用于高质量肝素和胰激肽原酶大品种生化药物重大技术创新及产业化科技成果转化项目。

(3) 变动情况说明：2011 年 12 月 31 日较上年末减少 900 万元，已转入一年内到期非流动负债。

5-27 递延所得税负债

1) 已确认递延所得税负债	期末数	期初数
交易性金融资产公允价值与成本差额	37,245.59	46,508.09
合 计	37,245.59	46,508.09

2) 应纳税暂时性差异	期末数	期初数
交易性金融资产公允价值与成本差额	248,303.96	310,053.96
合 计	248,303.96	310,053.96

5-28 其他非流动负债

	期末数	期初数
递延收益	9,360,848.55	6,433,334.00
合 计	9,360,848.55	6,433,334.00

递延收益：是本公司分别于 2009 年度和 2010 年度收到的“2009 年省级科技创新与成果转化专项引导资金”（高质量肝素和胰激肽原酶大品种生化药物重大技术创新及产业化科技成果转化项目）800 万元和于 2010 年度收到的“2010 年常州市五大产业发展专项资金”（高质量肝素和胰激肽原酶大品种生化药物重大技术创新及产业化）165 万元，2011 年度收到的“常州市创新型科技园区建设发展专项资金”（高质量肝素和胰激肽原酶大品种生化药物重大技术创新及产业化）75 万元，按 3 年转销，每半年转销一次，2011 年 12 月 31 日余额为 3,591,667.00 元。



湖北润红子公司 2011 年度收到钟祥市财政拨付 4,060,900 元项目基础平台建设资金，待项目建成后按 20 年转销。

2011 年度钟祥市政府承担湖北润红子公司钟国用（2011）第 133 号土地使用权的土地出让金 1,728,515 元，按土地摊销年限 598 个月转销，本年已转销 20233.45 元，2011 年 12 月 31 日余额为 1,708,281.55 元。

5-29 股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00	160,000,000.00

股本变动情况说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]123 号文核准，2011 年 2 月 14 日公开发行人民币普通股 4,000 万股，已经江苏公证天业会计师事务所苏公 W[2011]B014 号验证确认。

5-30 资本公积

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(或股本)溢价	7,832,512.52	1,174,819,060.00		1,182,651,572.52
合计	7,832,512.52	1,174,819,060.00		1,182,651,572.52

资本公积说明：本年新增的股本溢价为 2011 年 2 月 14 日发行人民币普通股(A 股)4,000.00 万股，每股发行价格为 32.00 元，共计募集资金 1,280,000,000 元，扣除股本 40,000,000 元及发行费用 65,180,940 元后计入资本公积。

5-31 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



法定盈余公积	36,641,950.38	15,281,840.00	--	51,923,790.38
--------	---------------	---------------	----	---------------

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

5-32 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	229,670,576.00	--
加：本年净利润	152,248,050.69	--
可供分配的利润	381,918,626.69	--
减：提取法定盈余公积	15,281,840.00	母公司净利润 10%
应付普通股股利	40,000,000.00	--
转作股本的股利	--	--
期末未分配利润	326,636,786.69	

5-33 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	732,600,730.53	1,140,338,509.80
其他业务收入	5,052,075.61	4,428,721.17
合计	737,652,806.14	1,144,767,230.97

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	439,823,469.93	836,549,713.66
其他业务支出	136,846.92	30,755.23
合计	439,960,316.85	836,580,468.89



(3) 主营业务收入及成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
肝素系列	512,322,075.07	397,417,481.51	956,781,594.82	792,164,464.58
胰激肽原酶系列	203,320,401.00	37,040,787.37	167,449,290.62	43,289,088.00
其他药品收入	16,958,254.46	5,365,201.05	16,107,624.36	1,096,161.08
合计	732,600,730.53	439,823,469.93	1,140,338,509.80	836,549,713.66

肝素系列包括肝素钠原料药及肝素钠制剂；胰激肽原酶系列包括胰激肽原酶肠溶片和针剂；

其他药品收入包括门冬酰胺酶原料药和制剂等产品

(4) 其他业务收入及支出（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	292,333.00	35,786.42	211,682.00	30,755.23
其他收入	4,759,742.61	101,060.50	4,217,039.17	—
合计	5,052,075.61	136,846.92	4,428,721.17	30,755.23

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
奥地利山德士公司	174,735,624.79	23.69
天津医药集团太平医药有限公司	80,812,226.89	10.96
北京医药股份有限公司	67,487,193.14	9.15
德国汉姆公司	55,030,341.21	7.46
上海医药集团信谊洋浦有限公司	47,812,288.58	6.48
合计	425,877,674.61	57.73



营业收入的说明：2011 年度本公司前五名客户销售总额为 42,587.77 万元，占全部营业收入的 57.73%；2010 年度本公司前五名客户销售总额为 74,410.13 万元，占全部营业收入的 65%。

(6) 变动情况说明：2011 年度比 2010 年度的收入降低主要是由于肝素系列产品主要原材料价格持续下跌，引起产品价格也下滑；同时公司对较高毛利率的销售定位，使肝素系列产品的外销销量也有一定下滑。2011 年度的主营业务毛利率比 2010 年上升 13.32%，主要是肝素系列产品的原料价格下跌的幅度大于药品售价的降幅导致肝素系列产品毛利率提高，同时本年度胰激肽原酶系列毛利率提高。

5-34 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,741,322.09	3,340,375.45	流转税的 7%
教育费附加及地方附加	2,648,518.94	1,908,785.95	流转税的 5%
合计	6,389,840.63	5,249,161.40	—

5-35 销售费用

(1) 项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	56,207,200.79	26,478,109.65
运输费	1,113,597.75	1,103,515.39
工资及附加	22,404,614.25	16,089,882.17
其他	2,066,186.44	4,423,763.11
合计	81,791,599.23	48,095,270.32

(2) 变动情况说明：2011 年度销售费用比 2010 年度增加 3,369.63 万元。主要是因公司 2011 年度开拓国内市场，因而增加市场开发费 2972.91 万元。

**5-36 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	24,819,516.89	36,650,750.32
工资及附加	15,062,804.57	13,104,721.36
交际应酬费	8,233,632.34	8,115,320.65
折旧及摊销	3,742,487.78	1,688,203.31
税金	1,861,004.96	1,274,358.54
工会经费	801,070.05	826,628.79
职工教育经费	712,410.20	556,971.50
子公司开办费	940,622.45	
其他	8,620,036.43	14,388,346.91
合计	64,793,585.67	76,605,301.38

5-37 财务费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,338,253.42	8,249,814.24
利息收入	-28,649,414.61	-428,066.08
汇兑损益	2,159,633.07	1,578,754.01
银行手续费	187,727.04	447,713.58
银行承兑贴现息	1,640,112.30	2,242,532.51
融信达利息	220,140.81	755,715.00
合计	-22,103,547.97	12,846,463.26



(2) 变动情况说明：2011 年度比 2010 年度的财务费用减少 3,495 万元，主要是募集资金到位后，公司资金较为宽裕，利息支出减少 591.16 万元，利息收入增加 2,822.13 万元。

5-38 资产减值损失

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-257,736.68	-169,262.02
存货跌价损失	-52,915.60	725.19
固定资产减值损失	52,768.49	119,563.68
合计	-257,883.79	-48,973.15

5-39 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-61,750.00	-32,500.00

5-40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	23,417.07	20,150.00

说明：为公司持有宁沪高速股票的分红

5-41 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,306.08	83.50	50,306.08
其中：固定资产处置利得	50,306.08	83.50	50,306.08



无形资产处置利得		--	
不需支付的应付款	105,700.00	39,073.66	105,700.00
政府补助	11,667,552.44	10,108,299.30	11,667,552.44
其他	854.70	1,480.17	854.70
合计	11,824,413.22	10,148,936.63	11,824,413.22

(2) 政府补助明细

2011 年度

项目	金额	政府文号
递延收益转入	3,591,667.00	常科发[2009]116 号 常财教[2009]34 号 常财工贸[2010]2 号 常新科[2010]12 号 常新财企[2010]26 号 苏财教[2010]209 号
高新技术企业奖励	500,000.00	
2011 年新兴产业发展专项资金（上市企业）	250,000.00	常财办工贸[2011]2 号
收中小企业国际市场开拓资金	27,783.00	
收到企业上市政策补贴(企业所得税)	5,572,400.00	常新财企[2011]34 号、 常新经企[2011]13 号
收常州市知识产权服务中心专利资助款	1,070.00	
2010 年常州市区进出口信用保险扶持发展基金	563,432.44	苏财工贸[2011]96 号
一类新药研发专项资金	100,000.00	常科发[2011]138 号、 常财工贸[2011]123 号
2011 年常州市第十二批科技计划(企业技术中心)项目	100,000.00	常科发[2011]182 号、 常财工贸[2011]143 号
2011 年市级工业转型升级专项引导资金(信息化推进专项资金)	100,000.00	常财工贸[2011]150 号



环保专项资金	11,200.00	
上市公司再融资奖励款	850,000.00	常财工贸[2011]166 号
合 计	11,667,552.44	

2010 年度

项目	金额	政府文号
递延收益转入	3,216,666.00	常科发[2009]116 号 常财教[2009]34 号 常财工贸[2010]2 号 常新科[2010]12 号 常新财企[2010]26 号 苏财教[2010]209 号
2009 年 3 季度扩大生产稳定就业奖励基金	45,425.00	苏财企[2009]120 号
五大产业专项资金	190,000.00	常财企[2010]14 号
扩大生产稳定就业奖励资金	518,208.30	苏财工贸[2010]11 号
2009 年四季度重大技改设备补助资金	22,500.00	常财企[2010]36 号、常新经技[2010]11 号、常新财企[2010]16 号
重大新药试制	3,570,000.00	国家科技重大专项课题任务合同书 2009ZX09102-206
2009 年常州市五大产业发展专项资金（四季度重大技改项目设备补助）	22,500.00	常财企[2010]36 号
五大产业专项（对外开拓）资金	150,000.00	常财贸[2010]1 号
五大产业配套资金（对外开拓）	150,000.00	常新财企[2010]23 号
专利资助资金拨款(纯化弹性蛋白酶的方法)	5,000.00	常知发[2010]7 号
一类生物制品靶向性重组人抗血栓蛋白的临床前研究拨款	500,000.00	常科发[2010]167 号



一类生物制品靶向性重组人抗血栓蛋白的临 床前研究拨款	500,000.00	常新科[2010]17号, 常 新财企[2010]33号
科技基础设施滚动支持项目	200,000.00	常科发[2010]181号、 常财工贸[2010]57号
国家重大专项省匹配	1,000,000.00	苏财教[2010]223号
常州市专利申请资助专项资金	12,000.00	常财企[2008]11号
2010年市级环保专项资金	6,000.00	常环计[2010]38号
合计	10,108,299.30	

递延收益转入见其他非流动负债。

5-42 营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,931.36	18,258.80	10,931.36
其中：固定资产处置损失	10,931.36	18,258.80	10,931.36
无形资产处置损失		—	
防洪保安资金	3,490.00	3,700.00	3,490.00
赞助费	73,468.00	28,000.00	73,468.00
捐赠支出	160,000.00	1,140,000.00	160,000.00
其他	9,853.29	16,300.39	9,853.29
合计	257,851.40	1,206,259.19	257,851.40

5-43 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
母公司应交所得税	27,023,310.11	22,723,512.66
子公司应交所得税	1,006,192.56	—



应交所得税合计	28,029,502.67	22,723,512.66
加：递延所得税费用	-1,265,875.28	1,122,334.39
所得税费用	26,763,627.39	23,845,847.05

5-44 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东净利润	152,248,050.69	150,527,650.19
母公司发行在外的普通股股数	160,000,000.00	120,000,000.00
母公司普通股加权平均数	153,333,333.33	120,000,000.00
基本每股收益	0.99	1.25

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益计算		
(一)分子：		
税后净利润	151,843,497.02	150,524,019.26
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的权益	152,248,050.69	150,527,650.19
(二)分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	153,333,333.33	120,000,000.00
(三)每股收益	0.99	1.25
基本每股收益		
归属于普通股股东的净利润	0.99	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93	1.19

5-45 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
补贴收入	8,825,885.44	11,041,633.30
利息收入	7,326,450.45	428,066.08
往来款	12,815,343.33	6,386,952.64
合计	28,967,679.22	17,856,652.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用现金支出	55,879,617.64	61,161,129.95
其他往来现金支出	6,082,337.00	9,669,136.61
合计	61,961,954.64	70,830,266.56

5-46 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
净利润	152,248,050.69	150,524,019.26
加：少数股东收益	-404,553.67	-3,630.93
加：资产减值准备	-257,883.79	-48,973.15
固定资产折旧	12,450,329.82	10,744,035.37
无形资产摊销	433,344.80	307,728.32
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”填列)	-48,398.25	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	9,023.53	18,175.30
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	61,750.00	32,500.00
财务费用(收益以“-”填列)	5,194,659.22	9,882,722.42



投资损失(收益以“—”填列)	-23,417.07	-20,150.00
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	-1,256,612.78	1,127,209.39
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	-9,262.50	-4,875.00
存货的减少(增加以“—”填列)	16,571,970.69	-16,693,618.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-38,966,426.18	24,526,018.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	561,070.11	-9,225,827.56
其他	256,830.14	345,890.90
经营活动产生的现金流量净额	146,820,474.76	171,514,855.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,364,022,525.13	123,309,213.72
减: 现金的期初余额	123,309,213.72	99,917,904.94
减: 子公司被合并日现金及现金等价物余额		
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,240,713,311.41	23,391,308.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,364,022,525.13	123,309,213.72
其中: 库存现金	152,372.67	128,516.42
可随时用于支付的银行存款	1,363,870,152.46	123,180,697.30
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	1,364,022,525.13	123,309,213.72



附注六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

关联方名称	身份证号	持股比例%	表决权比例%	与本公司关系
王耀方	32040219530311XXXX	22.80%	22.80%	控股股东

2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	法人代表	注册资本 (万元)	持股 比例%	表决权 比例%	组织机构 代码
常州生物制药工程技术中心有限公司	有限公司	王耀方	30 万人民 币元	70%	70%	727243783
常州千红通用细胞工程研究所有限公司	有限公司	王耀方	30 万人民 币元	90%	90%	779654082
湖北润红生物科技有限公司	有限公司	王耀方	4,000 万人 民币元	51%	51%	56547400-0
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	有限公司	王耀方	980 万美元	59%	59%	58104488-7

3、本公司的其他关联方情况

关联方	身份证号	与本公司关系
赵 刚	32040219651004XXXX	公司的发起人股东、关键管理人员
蒋建平	32040419640619XXXX	公司的发起人股东、关键管理人员

附注七、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司重大承诺事项如下：

本公司拟于 3 年内（2009 年 10 月至 2012 年 9 月）为高质量肝素和胰激肽原酶大品种生化药物重大技术创新及产业化项目新增投资 7,000 万元。

附注八、资产负债表日后事项

1、2012 年 4 月 20 日公司第二届董事会第六次会议通过分红决议，公司拟每 10 股派发 3.5 元(含税)红利。



2、2012 年 1 月常州市卫生局核准公司设立常州千红医院，该医院为民营综合医院，拟在公司老厂区（常州市武青北路 66 号）以自有（筹）或超募资金出资设立，预计总投资 8,000 万元。

附注九、其他重要事项

1、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
1、应收账款	36,966,143.47	--	--	637,074.41	31,853,720.45
2、其他应收款	432,900.00	--	--	46,348.04	465,875.32
金融资产小计	37,399,043.47	--	--	683,422.45	32,319,595.77
金融负债					
1、应付账款	--	--	--	--	10,394.53
1、预收账款	--	--	--	--	544,397.76
2、其他应付款	195,317.99	--	--	--	--
金融负债小计	195,317.99	--	--	--	554,792.29

2、江苏省科技厅于2011年12月26日下发了《省科技厅关于下达2011年第十七批省科技发展规划（工程技术研究中心建设项目）的通知》（苏科[2011]368号），批准公司建设江苏省（千红）生物创制药物工程技术研究中心。随后，公司与常州市科学技术局、常州国家高新技术产业开发区科学技术局签订《江苏省科技项目合同》。拟投资额度2750万元，项目起止年限：2011年12月至2014年3月。

附注十、母公司财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位）

10-01 应收账款

（1）按种类披露：



种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	94,418,433.71	100.00	1,894,955.87	2.01	88,386,745.52	100.00	2,265,949.47	2.56
组合小计	94,418,433.71	100.00	1,894,955.87	2.01	88,386,745.52	100.00	2,265,949.47	2.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	94,418,433.71	100.00	1,894,955.87	2.01	88,386,745.52	100.00	2,265,949.47	2.56

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
二月以内	94,336,093.71	99.91	1,886,721.87	82,159,063.50	92.95	1,643,181.27
二月至一年	82,340.00	0.09	8,234.00	6,227,682.02	7.05	622,768.20
一至二年	--	--	--	--	--	--
二至三年	--	--	--	--	--	--
三年以上	--	--	--	--	--	--
合计	94,418,433.71	100.00	1,894,955.87	88,386,745.52	100.00	2,265,949.47

(3) 本期无单项金额重大或虽不重大但需单项计提坏账准备的应收账款。



(4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(6) 本报告期无核销的应收账款。

(7) 应收账款中外币应收账款情况

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	5,055,423.90	31,853,720.45	5,581,733.05	36,966,143.47
合 计	—	31,853,720.45	—	36,966,143.47

(8) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1、奥地利山德士公司	销售客户关系	15,511,845.08	2 月以 内	16.43
2、北京医药股份有限公司	销售客户关系	11,353,062.42	2 月以 内	12.02
3、齐鲁制药有限公司	销售客户关系	10,212,473.60	2 月以 内	10.82
4、天津医药集团太平医药有限公司	销售客户关系	9,653,075.93	2 月以 内	10.22
5、德国威林公司	销售客户关系	7,901,702.12	2 月以 内	8.37
合计	--	54,632,159.15	—	57.86

10-02 其他应收款

(1) 按种类披露:

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,990,679.80	100	660,211.53	22.08	3,048,673.20	100.00	549,907.35	18.0
组合小计	2,990,679.80	100	660,211.53	22.08	3,048,673.20	100.00	549,907.35	18.0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	2,990,679.80	100	660,211.53	22.08	3,048,673.20	100.00	549,907.35	18.0

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
二月以内	1,342,705.17	56.18	26,854.10	1,385,971.07	45.46	27,719.42
二月至一年	739,288.00	20.77	73,928.80	902,438.00	29.60	90,243.80
一至二年	217,822.50	5.53	43,564.50	410,400.00	13.46	82,080.00
二至三年	350,000.00	8.80	175,000.00	--	--	--
三年以上	340,864.13	8.72	340,864.13	349,864.13	11.48	349,864.13
合计	2,990,679.80	100.00	660,211.53	3,048,673.20	100.00	549,907.35

(3) 本期无单项金额重大或虽不重大但需单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 其他应收款中外币其他应收款情况



币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	73,937.90	465,875.32	65,366.09	432,900.00
合 计	73,937.90	465,875.32	65,366.09	432,900.00

(7) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应 收款性 质	核销金额	核销原因	是否因关联交易 产生
秦杏锋	备用款	6,000.00	已离职	否
王倩倩	备用款	4,000.00	已离职	否
苗红	备用款	3,000.00	已离职	否
徐迅	备用款	225.00	已离职	否

(8) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
1、中国出口信用保险 公司江苏分公司	客户	468,651.90	1 年以内	15.67
2、常州千红通用细胞 有限公司	子公司	400,000.00	2 月—3 年以上	13.37
3、临沂新程金锣肉制 品有限公司	供应商	300,000.00	2—3 年	10.03
4、李晓东	职工	238,400.00	1 年以内	7.97
5、薛方侠	职工	150,000.00	1 年以内	5.02
合 计	--	1,557,051.90	--	52.06

(10) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 的比例(%)
------	--------	----	--------------------



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
常州生物制药工程技术中心有限公司	469,516.65	469,516.65	--	469,516.65	70%	70%
常州千红通用细胞工程研究所有限公司	270,000.00	270,000.00		270,000.00	90%	90%
湖北润红生物科技有限公司	20,400,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00	51%	51%
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	36,835,972.56		36,835,972.56	36,835,972.56	59%	59%
合 计	57,975,489.21	21,139,516.65	36,835,972.56	57,975,489.21	--	--
常州千红通用细胞工程研究所有限公司		子公司	400,000.00	13.37		

10-03 长期股权投资

(1) 按成本法核算的长期股权投资

(2) 常州生物制药工程技术中心有限公司由原常州生化制药有限公司投资设立的子公司，注册资本 30 万元，常州生物制药有限公司出资 21 万元，占 70%，常州生物制药有限公司公司对其采用权益法核算，至 2003 年 4 月，账面长期投资余额为 46.95 万元。2003 年 4 月，常州生化千红制药有限公司与常州生物制药有限公司公司合并时，由于长期投资的金额已作为净资产全部折为本公司的实收资本，根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见》的规定，本公司对该长期股权投资不再追溯调整，直接作为投资成本处理。

(3) 虽然常州生物制药工程技术中心有限公司和常州千红通用细胞工程研究所有限公司两子公司在报告期内处于亏损状态，随着该两子公司研发能力培育成熟，将在未来有计划地承接包括公司在内的相关客户的技术研发外包等业务，经营情况将得到逐步改善，因此 2011 年 12 月 31 日对两子公司长期股权投资未提长期股权投资减值准备。

(4) 江苏众红生物工程创药研究院有限公司 2011 年 11 月 30 日成立，注册资本 980 万美元，本公司对该公司的投资金额为 578.25 万美元，投资比例为 59%。

**10-04 营业收入、营业成本****(1) 营业收入**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	732,600,730.53	1,140,338,509.80
其他业务收入	5,052,075.61	4,428,721.17
合计	737,652,806.14	1,144,767,230.97

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	439,823,469.93	836,549,713.66
其他业务支出	136,846.92	30,755.23
合计	439,960,316.85	836,580,468.89

(3) 主营业务收入及成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
肝素系列	512,322,075.07	397,417,481.51	956,781,594.82	792,164,464.58
胰激肽原酶系列	203,320,401.00	37,040,787.37	167,449,290.62	43,289,088.00
其他药品收入	16,958,254.46	5,365,201.05	16,107,624.36	1,096,161.08
合计	732,600,730.53	439,823,469.93	1,140,338,509.80	836,549,713.66

肝素系列包括肝素钠原料药及肝素钠制剂；胰激肽原酶系列包括胰激肽原酶肠溶片和针剂；

其他药品收入包括门冬酰胺酶原料药和制剂等产品

(4) 其他业务收入及支出（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	292,333.00	35,786.42	211,682.00	30,755.23
其他收入	4,759,742.61	101,060.50	4,217,039.17	—
合计	5,052,075.61	136,846.92	4,428,721.17	30,755.23



(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
奥地利山德士公司	174,735,624.79	23.69
天津医药集团太平医药有限公司	80,812,226.89	10.96
北京医药股份有限公司	67,487,193.14	9.15
德国汉姆公司	55,030,341.21	7.46
上海医药集团信谊洋浦有限公司	47,812,288.58	6.48
合计	425,877,674.61	57.73

营业收入的说明：2011 年度本公司前五名客户销售总额为 42,587.77 万元，占全部营业收入的 57.73%；2010 年度本公司前五名客户销售总额为 74,410.13 万元，占全部营业收入的 65%。

(6) 变动情况说明：2011 年度比 2010 年度的收入降低主要是由于肝素系列产品主要原材料价格持续下跌，引起产品价格也下滑；同时公司对较高毛利率的销售定位，使肝素系列产品的外销量也有一定下滑。2011 年度的主营业务毛利率比 2010 年上升 13.32%，主要是肝素系列产品的原料价格下跌的幅度大于药品售价的降幅所致。

10-05 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	23,417.07	20,150.00

说明：为公司持有宁沪高速股票的分红。

10-06 现金流量表补充资料



项 目	本期金额	上期金额
净利润	152,818,400.00	150,426,327.31
加：资产减值准备	-247,611.57	106,026.85
固定资产折旧	12,398,969.49	10,744,035.37
无形资产摊销	364,542.54	307,728.32
长期待摊费用摊销		—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	-48,398.25	—
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	9,023.53	18,175.30
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	61,750.00	32,500.00
财务费用(收益以“—”填列)	5,194,659.22	9,882,722.42
投资损失(收益以“—”填列)	-23,417.07	-20,150.00
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	-241,955.83	1,103,959.39
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	-9,262.50	-4,875.00
存货的减少(增加以“—”填列)	16,575,693.09	-16,693,618.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-39,536,865.89	23,576,018.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	-389,560.97	-8,275,827.56
其他	256,830.14	345,890.90
经营活动产生的现金流量净额	147,182,795.93	171,548,913.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		—
一年内到期的可转换公司债券		—
融资租入固定资产		—
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,303,070,765.65	83,185,466.78



减：现金的期初余额	83,185,466.78	99,764,379.80
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	1,219,885,298.87	-16,578,913.02

附注十一、补充资料

1、当期非经常性损益表

	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	39,374.72	-18,175.30
越权审批、无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	11,667,552.44	10,108,299.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业合并的投资成本小于取得时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-61,750.00	-32,500.00



单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
其他营业外收支净额	-140,365.34	-1,147,446.56
其他		
合 计	11,504,811.82	8,910,177.44
减：非经常性损益对所得税影响金额	1,725,738.09	1,336,548.44
减：少数股东损益		
归属于母公司净利润的非经常性损益	9,779,073.73	7,573,629.00

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率(%)

报告期利润	全面摊薄		加权平均	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.85	38.19	10.43	47.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.28	36.27	9.80	45.37

加权平均净资产收益率的计算过程

项目（公式）	加权平均	
	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润(a)	152,248,050.69	150,527,650.19
归属于公司普通股股东的非经常性损益(b)	9,779,073.73	7,573,629.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (c=a-b)	142,468,976.96	142,954,021.19
归属于公司普通股股东的期初净资产(c)	394,145,038.90	243,647,388.71
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产(d)	1,214,819,060.00	



新增净资产次月起至报告期期末的累计月数(e)	10		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产(f)	40,000,000.00		30,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数(g)	7		9
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动(h)			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数(i)			
报告期月份数(j)	12		12
归属于母公司股东的净资产加权平均数 ($k=c+a\div 2+d\times e\div j-f\times g\div j\pm h\times i\div j$)	1,459,284,947.58		318,888,713.81
归属于公司普通股股东的净利润的净资产加权平均数 ($l=a/k$)	10.43		47.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的净资产加权平均数($m=c/k$)	9.80		45.37

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益					稀释每股收益			
	2011 年度		2010 年度			2011 年度		2010 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	0.99		1.25			0.99		1.25	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93		1.19			0.93		1.19	

常州千红生化制药股份有限公司

2012 年 4 月 20 日