
常州千红生化制药股份有限公司

二〇一七年度财务审计报告



股票简称：千红制药

股票代码：002550

审计单位：江苏公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

披露时间：2018 年 4 月 20 日



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi·Jiangsu·China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2018]A529 号

常州千红生化制药股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了常州千红生化制药股份有限公司(以下简称千红制药)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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,公允反映了千红制药2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1、关键审计事项描述

千红制药主要从事药品的生产和销售。如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”之33“营业收入和营业成本”所述,2017年度,千红制药主营业务收入为人民币106,463.61万元,较2016年增长37.45%。

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

2、审计中的应对程序

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

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

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

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

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

(6) 结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序；

(7) 结合应收账款核对期后回款情况。

四、其他信息

千红制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括千红制药2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督千红制药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 秦志军
(项目合伙人)

中国注册会计师 许国颖

中国·无锡

2018 年 4 月 18 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	186,339,934.77	146,237,230.20
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,356,443.71	16,450,405.54
应收账款	224,187,817.05	210,451,254.15
预付款项	3,064,296.36	6,724,569.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	31,965,448.07	51,899,716.15
应收股利		
其他应收款	2,676,721.65	2,196,181.07
买入返售金融资产		
存货	195,058,743.73	171,302,490.34
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	901,810,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	686,227,051.44	1,219,400,737.19
流动资产合计	2,281,686,456.78	1,874,662,583.85
非流动资产：		
发放贷款及垫款		



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	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	2,626,201.91
固定资产	613,212,793.37	647,308,933.56
在建工程	14,397,310.51	10,477,435.30
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	83,113,566.17	88,393,300.11
开发支出		
商誉	11,135,053.57	11,135,053.57
长期待摊费用	23,810,384.53	20,603,567.67
递延所得税资产	14,882,144.31	14,902,448.71
其他非流动资产	2,067,505.11	363,765,742.20
非流动资产合计	762,618,757.57	1,159,212,683.03
资产总计	3,044,305,214.35	3,033,875,266.88
流动负债：		
短期借款	384,318,601.40	373,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	56,807,326.89	106,605,691.70
预收款项	6,588,727.65	1,762,830.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	35,866,757.54	31,726,547.06
应交税费	18,954,315.17	21,340,724.54
应付利息	492,773.94	520,635.58
应付股利		
其他应付款	25,036,599.05	10,421,127.45
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		
持有待售的负债		



一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	27,156,612.85	27,575,352.97
流动负债合计	555,221,714.49	572,952,909.38
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	36,184,479.78	36,381,765.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,184,479.78	36,381,765.58
负债合计	591,406,194.27	609,334,674.96
所有者权益：		
股本	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,332,813.02	64,588,668.35
减：库存股	19,438,453.98	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	181,967,684.13	162,042,956.53
一般风险准备		
未分配利润	955,174,243.24	893,991,805.68
归属于母公司所有者权益合计	2,437,036,286.41	2,400,623,430.56
少数股东权益	15,862,733.67	23,917,161.36
所有者权益合计	2,452,899,020.08	2,424,540,591.92
负债和所有者权益总计	3,044,305,214.35	3,033,875,266.88

法定代表人：王耀方

主管会计工作负责人：肖爱群

会

计机构负责人：肖爱群

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	179,111,331.95	141,393,194.26



以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,356,443.71	16,450,405.54
应收账款	224,187,817.05	210,451,254.15
预付款项	12,807,039.15	16,541,279.41
应收利息	31,505,138.21	51,395,539.44
应收股利		
其他应收款	16,820,991.72	13,390,638.38
存货	192,818,945.47	169,511,895.82
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	901,810,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	648,239,088.48	1,165,360,000.00
流动资产合计	2,257,656,795.74	1,834,494,207.00
非流动资产：		
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	111,580,589.21	111,475,489.21
投资性房地产		2,626,201.91
固定资产	564,467,253.46	601,267,882.21
在建工程	10,929,378.89	5,229,615.38
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	60,224,339.48	60,708,926.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,946,695.76	20,603,567.67
递延所得税资产	10,667,346.58	10,396,889.75
其他非流动资产	1,079,635.11	362,870,802.20
非流动资产合计	778,895,238.49	1,175,179,374.75
资产总计	3,036,552,034.23	3,009,673,581.75
流动负债：		
短期借款	378,568,601.40	373,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,293,411.20	101,875,734.34
预收款项	6,537,445.60	1,762,830.08



应付职工薪酬	32,704,908.61	28,993,449.37
应交税费	18,323,863.52	20,784,206.87
应付利息	485,826.02	520,635.58
应付股利		
其他应付款	24,459,861.08	9,879,560.61
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	27,155,012.85	27,523,860.37
流动负债合计	538,528,930.28	564,340,277.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	30,215,316.67	30,222,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,215,316.67	30,222,166.67
负债合计	568,744,246.95	594,562,443.89
所有者权益：		
股本	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	37,467,095.89	62,681,572.52
减：库存股	19,438,453.98	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	181,967,684.13	162,042,956.53
未分配利润	987,811,461.24	910,386,608.81
所有者权益合计	2,467,807,787.28	2,415,111,137.86
负债和所有者权益总计	3,036,552,034.23	3,009,673,581.75

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,065,466,101.93	776,388,972.85



其中：营业收入	1,065,466,101.93	776,388,972.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	856,046,715.42	515,443,344.20
其中：营业成本	513,888,273.09	274,035,453.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,892,463.48	9,844,563.60
销售费用	248,486,909.85	215,774,564.10
管理费用	163,100,901.37	118,547,521.81
财务费用	-89,133,573.34	-104,913,004.33
资产减值损失	2,811,740.97	2,154,245.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-246,694.46
投资收益（损失以“-”号填列）		255,697.57
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-432,021.76
其他收益	3,625,355.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	213,044,742.31	260,522,610.00
加：营业外收入	1,817,420.91	4,485,688.66
减：营业外支出	1,145,837.79	468,315.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,716,325.43	264,539,983.60
减：所得税费用	38,807,270.66	39,856,516.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	174,909,054.77	224,683,467.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	174,909,054.77	224,683,467.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	183,004,861.16	224,461,503.80



少数股东损益	-8,095,806.39	221,963.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	174,909,054.77	224,683,467.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,004,861.16	224,461,503.80
归属于少数股东的综合收益总额	-8,095,806.39	221,963.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.18
（二）稀释每股收益	0.14	0.18

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

法定代表人：王耀方

主管会计工作负责人：肖爱群

会

计机构负责人：肖爱群



4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,066,889,510.29	776,388,972.85
减：营业成本	514,758,137.88	274,048,504.00
税金及附加	16,621,170.90	9,690,408.22
销售费用	248,393,745.05	215,774,564.10
管理费用	137,186,919.22	111,860,893.17
财务费用	-87,337,536.38	-102,557,786.32
资产减值损失	2,972,876.80	3,089,148.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-246,694.46
投资收益（损失以“－”号填列）		255,697.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,799,550.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	237,093,746.82	264,492,244.07
加：营业外收入	1,805,781.64	1,792,524.86
减：营业外支出	1,135,743.00	4,029,562.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	237,763,785.46	262,255,206.16
减：所得税费用	38,516,509.43	38,645,763.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	199,247,276.03	223,609,442.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		



1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	199,247,276.03	223,609,442.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,090,672,681.27	891,408,020.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	8,367,055.69	9,078,157.29
收到其他与经营活动有关	7,896,162.77	114,741,085.95



的现金		
经营活动现金流入小计	1,106,935,899.73	1,015,227,263.79
购买商品、接受劳务支付的现金	531,468,475.63	351,074,243.36
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支付的现金	156,365,275.88	134,639,031.00
支付的各项税费	101,883,807.72	95,479,625.79
支付其他与经营活动有关的现金	228,699,345.21	213,019,411.46
经营活动现金流出小计	1,018,416,904.44	794,212,311.61
经营活动产生的现金流量净额	88,518,995.29	221,014,952.18
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	129,036,223.97	268,997.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,511.74	27,094.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,685,069,100.00	2,434,320,000.00
投资活动现金流入小计	1,814,159,835.71	2,434,616,091.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,626,600.71	138,935,170.77
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,071,532.10
支付其他与投资活动有关的现金	1,636,089,000.00	2,479,014,900.00
投资活动现金流出小计	1,723,715,600.71	2,636,021,602.87
投资活动产生的现金流量净额	90,444,235.00	-201,405,511.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,721,764.00	0.00
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	521,381,386.85	873,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	540,103,150.85	873,000,000.00
偿还债务支付的现金	510,062,785.45	807,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,348,864.96	110,833,255.59
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	44,999,530.61	
筹资活动现金流出小计	673,411,181.02	917,833,255.59
筹资活动产生的现金流量净额	-133,308,030.17	-44,833,255.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,132,495.55	5,108,394.24
五、现金及现金等价物净增加额	39,522,704.57	-20,115,420.45
加：期初现金及现金等价物余额	146,237,230.20	166,352,650.65
六、期末现金及现金等价物余额	185,759,934.77	146,237,230.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,090,672,681.27	891,405,114.57
收到的税费返还	8,367,055.69	7,668,702.44
收到其他与经营活动有关的现金	5,497,268.71	109,985,153.32
经营活动现金流入小计	1,104,537,005.67	1,009,058,970.33
购买商品、接受劳务支付的现金	528,463,189.95	375,656,396.61
支付给职工以及为职工支付的现金	143,403,082.45	123,180,547.24
支付的各项税费	101,595,660.99	95,465,164.08
支付其他与经营活动有关的现金	229,024,466.03	205,460,010.14
经营活动现金流出小计	1,002,486,399.42	799,762,118.07
经营活动产生的现金流量净额	102,050,606.25	209,296,852.26
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	127,119,223.83	255,697.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,511.74	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,548,849,000.00	2,267,300,000.00
投资活动现金流入小计	1,676,022,735.57	2,267,555,697.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,077,320.26	127,823,346.24
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,516,720,000.00	2,313,540,000.00
投资活动现金流出小计	1,595,797,320.26	2,460,863,346.24
投资活动产生的现金流量净额	80,225,415.31	-193,307,648.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,721,764.00	
取得借款收到的现金	515,631,386.85	873,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	534,353,150.85	873,000,000.00
偿还债务支付的现金	510,062,785.45	807,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,315,218.30	110,833,255.59
支付其他与筹资活动有关的现金	44,999,530.61	0.00
筹资活动现金流出小计	673,377,534.36	917,833,255.59
筹资活动产生的现金流量净额	-139,024,383.51	-44,833,255.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,113,500.36	5,052,386.82
五、现金及现金等价物净增加额	37,138,137.69	-23,791,665.18
加：期初现金及现金等价物余额	141,393,194.26	165,184,859.44
六、期末现金及现金等价物余额	178,531,331.95	141,393,194.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----



	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,280,000.00				64,588,668.35				162,042,956.53		893,991,805.68	23,917,161.36	2,424,540,591.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,280,000.00				64,588,668.35				162,042,956.53		893,991,805.68	23,917,161.36	2,424,540,591.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-25,255,855.33	19,438,453.98			19,924,727.60		61,182,437.56	-8,054,427.69	28,358,428.16
(一)综合收益总额											183,004,861.16	-8,095,806.39	174,909,054.77
(二)所有者投入和减少资本					-25,255,855.33	19,438,453.98						41,378.70	-44,652,930.61
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					305,221.30	19,438,453.98						41,378.70	-19,091,853.98
4. 其他					-25,561,076.63								-25,561,076.63
(三)利润分配									19,924,727.60		-121,822,423.60		-101,897,696.00



1. 提取盈余公积									19,924,727.60		-19,924,727.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-101,897,696.00		-101,897,696.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,280,000.00				39,332,813.02	19,438,453.98			181,967,684.13		955,174,243.24	15,862,733.67	2,452,899,020.08

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	640,000,000.00				706,613,223.55				139,682,012.28		787,891,246.13	20,281,140.81	2,294,467,622.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一													



控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	640,000,000.00				706,613,223.55				139,682,012.28		787,891,246.13	20,281,140.81	2,294,467,622.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	640,000,000.00				-642,024,555.20				22,360,944.25		106,100,559.55	3,636,020.55	130,072,969.15
(一)综合收益总额											224,461,503.80	221,963.74	224,683,467.54
(二)所有者投入和减少资本												3,414,056.81	3,414,056.81
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												3,414,056.81	3,414,056.81
(三)利润分配									22,360,944.25		-118,360,944.25		-96,000,000.00
1. 提取盈余公积									22,360,944.25		-22,360,944.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-96,000,000.00		-96,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	640,000,000.00				-640,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	640,000,000.00				-640,000,000.00								
2. 盈余公积转													



增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-2,024,555.20								-2,024,555.20
四、本期期末余额	1,280,000.00				64,588,668.35			162,042,956.53		893,991,805.68	23,917,161.36	2,424,540,591.92	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,280,000,000.00				62,681,572.52				162,042,956.53	910,386,608.81	2,415,111,137.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,280,000,000.00				62,681,572.52				162,042,956.53	910,386,608.81	2,415,111,137.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-25,214,476.63	19,438,453.98			19,924,727.60	77,424,852.43	52,696,649.42
（一）综合收益总额										199,247,276.03	199,247,276.03
（二）所有者投入和减少资本					-25,214,476.63	19,438,453.98					-44,652,930.61
1. 股东投入的											



普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					346,600.00	19,438,453.98					-19,091,853.98
4. 其他					-25,561,076.63						-25,561,076.63
(三)利润分配									19,924,727.60	-121,822,423.60	-101,897,696.00
1. 提取盈余公积									19,924,727.60	-19,924,727.60	
2. 对所有者(或股东)的分配										-101,897,696.00	-101,897,696.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,280,000,000.00				37,467,095.89	19,438,453.98			181,967,684.13	987,811,461.24	2,467,807,787.28

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							



一、上年期末余额	640,000,000.00				702,681,572.52				139,682,012.28	805,138,110.56	2,287,501,695.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	640,000,000.00				702,681,572.52				139,682,012.28	805,138,110.56	2,287,501,695.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	640,000,000.00				-640,000,000.00				22,360,944.25	105,248,498.25	127,609,442.50
(一)综合收益总额										223,609,442.50	223,609,442.50
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									22,360,944.25	-118,360,944.25	-96,000,000.00
1. 提取盈余公积									22,360,944.25	-22,360,944.25	
2. 对所有者(或股东)的分配										-96,000,000.00	-96,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	640,000,000.00				-640,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股	640,000,000.00				-640,000,000.00						



本)	0										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,280,000,000.00				62,681,572.52				162,042,956.53	910,386,608.81	2,415,111,137.86

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

企业法人登记注册号：91320400748726864T。

公司住所：常州市新北区云河路518号，邮编：213125。

法定代表人：王耀方。

注册资本：128,000万元。

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

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

公司下设办公室、审计部、人力资源部、财务部、信息中心、质量保证部、市场部、商务部、销售大区、新品开发部、项目部、制剂工厂、物控部、保障部、原料药事业部等职能部门，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、江苏众红生物工程创药研究院有限公司、江苏晶红生物医药科技股份有限公司和常



州英诺升康生物医药科技有限公司六家子公司及由江苏众红生物工程创药研究院有限公司独资的常州京森生物医药研究所有限公司一家孙公司。

本财务报告于2018年4月18日经公司第四届董事会第六次会议批准报出。

(1) 控股子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并		备注
						2017年度	2016年度	
常州千红通用细胞工程研究所有限公司	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	90%	90%	是	是	--
湖北润红生物科技有限公司	生产	4,000万人民币元	生产、收购、销售猪小肠、肠衣,收购制造猪小肠粘膜肝素钠粗品、猪胰酶粉等生化制药原料制造	100%	100%	是	是	--
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	研究	980万美元	生物医药产品与中间体、生物医药试剂、体外诊断试剂、营养保健品再生医学材料与制品等的研究开发,技术转让,技术咨询和技术服务;生物医药与个体化医疗及临床诊断领域的软件的研发和销售;生物医药中间体及生物化学产品等的批发和进出口业务;产品的展示、售后服务以及相关的咨询、技术指导。	59%	59%	是	是	--
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	生产	5000万人民币元	第二类、第三类医疗器械的研制、开发及销售,第一类医疗器械的生产及销售;食品安全检测试及其检验分析仪器的研制、开发、生产及销售;自营和代理各类商品及技术的批发和进出口业务。	注	注	是	是	--
常州生物制药工程技术中心有限公司	研究	30万人民币	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	70%	70%	是	是	--
常州英诺升康生物医药科技有限公司	研究	576.47万人民币	生物医药的研发、技术服务、技术咨询和技术转让	65%	65%	是	是	2016年2月起非同一控制下合并并入

注:江苏晶红生物医药科技股份有限公司2015年由本公司、江苏众红生物工程创药研究院有限公司、常州千红投资有限责任公司共同投资设立,其中本公司持股51%,江苏众红生物工程创药研究院有



限公司持股41%。

(2) 子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司的子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并		备注
						2017年度	2016年度	
常州京森生物医药研究有限公司	研究	156.512万人民币	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；科研用生物试剂、医药软件系统的研发与销售；食品经营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100%	100%	是	是	--

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事药品的生产、研究与销售。本公司及各子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，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

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

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

益，计入当期损益。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，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，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（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。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 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：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 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以公允价值计量且其变动计入当期损益的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：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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；
- ⑦ 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；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 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。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须



通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
二个月以内	2.00%	2.00%
二个月至一年	10.00%	10.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

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

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的计量模式：成本法。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 折旧方法

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

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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：①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；②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；③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；④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；⑤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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权作为确认依据，与交易相关的经济利益能够流入公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：内销产品收入以货物已发出并取得承运部门的发运单据确认销售收入；出口产品收入以货物已报关并办妥货运手续确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营的确认标准及会计处理方法

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

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

（二）回购公司股份

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

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

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。



33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 在利润表中分别列示"持续经营净利润"和"终止经营净利润"。比较数据相应调整。	经董事会审议批准调整	本期影响: 列示持续经营利润 174,875,418.00 元; 上期影响: 列示持续经营利润 224,683,467.54 元
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起, 与本公司日常活动相关的政府补助, 从"营业外收入"项目重分类至"其他收益"项目。比较数据不调整。	经第四届董事会第二次会议审议批准	本期影响: 其他收益增加 3,625,355.80 元, 营业外收入减少 3,625,355.80 元; 上期数据不调整
(3) 在利润表中新增"资产处置收益"项目, 将部分原列示为"营业外收入"及"营业外支出"的资产处置损益分类至"资产处置收益"项目。比较数据相应调整。	经董事会审议批准调整	本期影响: 无; 上期影响: 调增资产处置收益 -432,021.76 元, 调减营业外支出 432,021.76 元。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变



更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%



城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	15%
湖北润红生物科技有限公司	25%
常州千红通用细胞工程研究所有限公司	25%
常州生物制药工程技术中心有限公司	25%
常州京森生物医药研究所有限公司	25%
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	25%
常州英诺升康生物医药科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）和国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告（国家税务总局公告2012年第24号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司自营出口货物增值税退税率除注射级门冬酰胺酶和胰激肽原酶（20IU）为13%外，其余均为15%。

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）文件精神，子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司和常州英诺升康生物医药科技有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(2) 企业所得税

本公司于 2017 年复审通过并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201732000812，发证时间：2017 年 11 月17 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的有关税收政策规定，公司在通过高新技术企业复审后，连续三年（即 2017 年、2018 年、2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司于 2017 年初审通过并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201732000127，发证时间：2017 年 11 月17 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业认定后，连续三年（即 2017 年、2018 年、2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

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



3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,505.25	124,197.47
银行存款	185,653,429.52	146,113,032.73
其他货币资金	580,000.00	
合计	186,339,934.77	146,237,230.20

其他说明

(1) 其他货币资金均为被质押应收票据到期由银行托收转作保证金。

(2) 除其他货币资金中的保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,356,443.71	16,450,405.54
合计	50,356,443.71	16,450,405.54

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,569,868.26
合计	20,569,868.26



(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,329,492.35	
合计	14,329,492.35	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,544,072.69	100.00%	6,356,255.64	2.76%	224,187,817.05	216,958,205.85	100.00%	6,506,951.70	3.00%	210,451,254.15
合计	230,544,072.69	100.00%	6,356,255.64	2.76%	224,187,817.05	216,958,205.85	100.00%	6,506,951.70	3.00%	210,451,254.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：二月以内	211,753,046.75	4,235,060.94	2.00%
二月至一年	18,185,795.66	1,818,579.56	10.00%
1 年以内小计	229,938,842.41	6,053,640.50	2.63%
1 至 2 年	605,230.28	302,615.14	50.00%
合计	230,544,072.69	6,356,255.64	2.76%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分



的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 150,696.06 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户A	货款	36,160,943.40	二月以内	18.58	723,218.87
		6,674,219.28	二月至一年		667,421.93
客户B	货款	16,273,497.60	二月以内	7.06	325,469.95
客户C	货款	14,895,084.80	二月以内	6.46	297,901.70
客户D	货款	7,328,804.46	二月以内	4.99	146,576.09
		4,166,356.21	二月至一年		416,635.62
客户E	货款	10,222,489.89	二月以内	4.65	204,449.80
		490,783.76	二月至一年		49,078.38
合计	--	96,212,179.40	--	41.74	2,830,752.34



(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,496,792.47	81.48%	6,495,464.49	96.59%
1 至 2 年	523,921.95	17.10%	117,042.00	1.74%
2 至 3 年	13,940.00	0.45%	80,642.20	1.20%
3 年以上	29,641.94	0.97%	31,420.52	0.47%
合计	3,064,296.36	--	6,724,569.21	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款项总额的比例（%）
服务商A	服务商	1,500,862.50	1年以内	48.98
供应商A	供应商	340,800.00	1-2年	11.12
供应商B	供应商	300,000.00	1年以内	9.79
服务商B	服务商	85,000.00	1年以内	2.77
供应商C	供应商	62,190.00	1-2年	2.03
合计		2,288,852.50		74.69

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	105,543.45	
理财产品	31,859,904.62	51,899,716.15
合计	31,965,448.07	51,899,716.15



(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

至期末无逾期应收利息。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,774,039.41	100.00%	1,097,317.76	29.08%	2,676,721.65	2,977,538.67	100.00%	781,357.60	26.24%	2,196,181.07
合计	3,774,039.41	100.00%	1,097,317.76	29.08%	2,676,721.65	2,977,538.67	100.00%	781,357.60	26.24%	2,196,181.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例



1 年以内分项			
其中：二月以内	929,516.45	18,590.33	2.00%
二月至一年	1,344,078.11	134,407.82	10.00%
1 年以内小计	2,273,594.56	152,998.14	6.73%
1 至 2 年	406,519.41	81,303.88	20.00%
2 至 3 年	461,819.40	230,909.70	50.00%
3 年以上	632,106.04	632,106.04	100.00%
合计	3,774,039.41	1,097,317.76	29.08%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其它应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其它应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 315,960.16 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	2,559,197.71	1,938,198.82
应扣个人所得税	63,843.79	63,843.79
保证金及押金	971,740.12	583,650.00
支付的各项往来款	69,915.00	352,330.26



其他	109,342.79	39,515.80
合计	3,774,039.41	2,977,538.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
职工 A	备用金借款	264,000.00	二月以内	9.93%	5,280.00
		124,730.96	一至二年		24,946.19
单位 A	押金	305,000.00	三年以上	7.79%	305,000.00
单位 B	押金	256,000.00	二至三年	6.54%	128,000.00
单位 C	押金	16,666.60	二月至一年	5.72%	1,666.66
		12,182.00	二至三年		6,091.00
		195,177.26	三年以上		195,177.26
职工 B	备用金借款	196,000.00	二月以内	5.59%	3,920.00
		2,890.94	二月至一年		289.09
		20,000.00	一至二年		4,000.00
合计	--	1,392,647.76	--	35.57%	674,370.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



原材料	34,846,309.95	227,348.10	34,618,961.85	42,099,109.12	225,817.14	41,873,291.98
在产品	98,950,445.11	1,468,703.57	97,481,741.54	92,973,020.00	161,706.81	92,811,313.19
库存商品	59,069,567.88	342,361.05	58,727,206.83	33,971,519.74	185,980.36	33,785,539.38
包装物	4,230,833.51		4,230,833.51	2,832,345.79		2,832,345.79
合计	197,097,156.45	2,038,412.72	195,058,743.73	171,875,994.65	573,504.31	171,302,490.34

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	225,817.14	1,530.96				227,348.10
在产品	161,706.81	1,379,619.09		72,622.33		1,468,703.57
库存商品	185,980.36	342,361.05		185,980.36		342,361.05
合计	573,504.31	1,723,511.10		258,602.69		2,038,412.72
项目	计提存货跌价准备的具体依据		本年转回存货跌价准备的原因		本年转销存货跌价准备的原因	
库存商品	存货成本与可变现净值孰低				报废	
在产品					领用及报废	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货期末余额较期初增加2,375.63万元，其中库存商品增加2,494.17万元，主要是因为主要原材料之一的肝素钠粗品本年涨价幅度较大，且新厂投产后产量增加。其中以粗品为原料的W级肝素钠增加约1,597.55万元。

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：



12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上理财产品	901,810,000.00	50,000,000.00
合计	901,810,000.00	50,000,000.00

其他说明：

一年以上理财产品具体如下：

- ①公司于2016年3月购买了国民信托融兴1号信托计划50,000,000元信托理财产品，期限为2016年3月30日至2017年12月30日，预期年化收益率8%。
- ②公司于2016年8月购买了安信信托新农村建设发展基金集合信托计划150,000,000.00元，期限为2016年8月2日至2018年2月1日，预期年化收益率7.5%。
- ③公司于2016年12月购买了安信·安赢深圳金时代股权投资附回购信托计划81,810,000.00元，期限为2016年12月22日至2018年4月15日，预期年化收益率7%。
- ④公司分别于2017年3月及4月2次购买了安信-创赢51号特定资产收益权集合信托计划共计220,000,000.00元，到期日为2018年9月23日，预期年化收益率7.2%。
- ⑤公司于2017年4月3次购买了安信-创赢45号青海钾肥产业贷款集合信托计划共计180,000,000.00元，到期日为2018年10月15日，预期年化收益率7%。
- ⑥公司于2017年7月购买了安信-创新7号外高桥IDC股权投资集合信托计划50,000,000.00元，期限为2017年7月28日至2018年7月31日，预期年化收益率7.2%。
- ⑦公司于2017年8月购买了五矿信托稳利盈5号信托计划170,000,000.00元，期限为2017年8月25日至2018年8月29日，预期年化收益率7.2%。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-保险	5,992.55	8,642.57
待摊费用-其他	816,826.87	113,234.82
理财产品	680,989,000.00	1,217,235,100.00
待转增值税	4,415,232.02	2,043,759.80
合计	686,227,051.44	1,219,400,737.19

其他说明：

理财产品的说明：

其他流动资产中理财产品具体如下：

1. 公司于2017年4月购买了安信信托新农村建设发展基金集合信托计划30,000,000.00元，期限为2017年4月25日至2018年4月25日，预期年化收益率7%。
2. 公司于2017年4月购买了安信-创赢94号成都五道梁贷款集合信托计划70,000,000.00元，期限为2017年4月25日至2018年4月12日，预期年化收益率6.9%。
3. 公司于2017年6月购买了安信-汇赢1号润峰电力贷款集合信托计划35,000,000.00元，期限为2017年6月19日至2018年6月16日，预期年化收益率7.3%。



4. 公司于2017年6月购买了新华-同融36号专户理财产品单一信托计划30,000,000.00元, 期限为2017年6月27日至2018年6月26日, 预期年化收益率7.85%。
5. 公司于2017年8月购买了安信-昆明奥格丰贷款集合信托计划170,000,000.00元, 期限为2017年8月16日至2018年8月15日, 预期年化收益率7.4%。
6. 公司于2017年10月购买了安信-创赢132号海航智造股权收益权转让附回购集合信托计划140,000,000.00元, 期限为2017年10月24日至2018年10月24日, 预期年化收益率7.5%。
7. 公司于2017年10月购买了安信-创赢87号天津中小企业债权流动化集合信托计划43,920,000.00元, 期限为2017年10月30日至2018年7月25日, 预期年化收益率7.8%。
8. 公司于2017年12月购买了四川信托宝鼎创赢1、17-30号集合信托计划80,000,000.00元, 期限为2017年12月12日至2018年12月5日, 预期年化收益率7.7%。
9. 公司于2017年12月27日、12月28日分三次买入国债逆回购产品共计46,800,000.00元。
10. 其他银行理财产品35,269,000.00元。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----



(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		



		资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备			余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,195,067.49			19,195,067.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定 资产\在建工程转入				
(3) 企业合并 增加				
3.本期减少金额	19,195,067.49			19,195,067.49
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转回固定资产	19,195,067.49			19,195,067.49
4.期末余额				
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	16,568,865.58			16,568,865.58
2.本期增加金额	919,904.52			919,904.52
(1) 计提或摊 销	919,904.52			919,904.52
3.本期减少金额	17,488,770.10			17,488,770.10
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转回固定资产	17,488,770.10			17,488,770.10
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				



(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				0.00
2.期初账面价值	2,626,201.91			2,626,201.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

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

其他说明

该投资性房地产为本公司常州市武青北路66号老厂区厂房和办公楼。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	440,069,254.52	287,524,967.88	4,636,981.78	61,064,560.96	11,950,546.45	805,246,311.59
2.本期增加金额	22,276,103.21	871,261.73	1,797,626.71	803,788.29	13,817,670.66	39,566,450.60
(1) 购置		4,734,185.84	545,564.38	1,093,039.27	840,611.54	7,213,401.03
(2) 在建工程转入	3,081,035.72	-3,862,924.11	1,252,062.33	-289,250.98	12,977,059.12	13,157,982.08
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	19,195,067.49					19,195,067.49
3.本期减少金额	997,085.68	876,542.08		430,646.24	9,900.00	2,314,174.00



(1) 处置 或报废		876,542.08		430,646.24	9,900.00	1,317,088.32
(2) 改造	997,085.68					997,085.68
4.期末余额	461,348,272.05	287,519,687.53	6,434,608.49	61,437,703.01	25,758,317.11	842,498,588.19
二、累计折旧						
1.期初余额	33,076,067.38	91,846,673.51	3,519,147.92	22,383,187.77	5,243,596.43	156,068,673.02
2.本期增加 金额	37,865,357.31	21,208,207.35	517,604.97	8,187,917.91	3,918,700.48	71,697,788.02
(1) 计提	20,376,587.21	21,208,207.35	517,604.97	8,187,917.91	3,918,700.48	54,209,017.92
(2) 投资性房 地产转入	17,488,770.10					17,488,770.10
3.本期减少 金额		834,975.83		404,172.10	9,506.98	1,248,654.91
(1) 处置 或报废		834,975.83		404,172.10	9,506.98	1,248,654.91
4.期末余额	70,941,424.69	112,219,905.03	4,036,752.89	30,166,933.58	9,152,789.94	226,517,806.13
三、减值准备						
1.期初余额		1,371,071.36	21,940.91	459,964.61	15,728.13	1,868,705.01
2.本期增加 金额		852,697.00		37,850.22	32,418.55	922,965.77
(1) 计提		852,697.00		37,850.22	32,418.55	922,965.77
3.本期减少 金额		21,293.38		2,295.69	93.02	23,682.09
(1) 处置 或报废		21,293.38		2,295.69	93.02	23,682.09
4.期末余额	0.00	2,202,474.98	21,940.91	495,519.14	48,053.66	2,767,988.69
四、账面价值						
1.期末账面 价值	390,406,847.36	173,097,307.52	2,375,914.69	30,775,250.29	16,557,473.51	613,212,793.37
2.期初账面 价值	406,993,187.14	194,307,223.00	1,095,892.95	38,221,408.58	6,691,221.89	647,308,933.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

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



机器设备	31,665,714.77	27,983,174.65	2,202,474.98	1,464,736.52	
电子设备	2,661,804.59	2,109,240.78	495,519.14	72,373.31	
其他设备	861,655.34	789,617.52	48,053.66	23,984.16	
运输设备	197,237.61	166,296.70	21,940.91	9,000.00	
合计	35,386,412.31	31,048,329.65	2,767,988.69	1,570,093.99	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

期末无通过融资租赁租入的固定资产，无质押、抵押的固定资产。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长江路厂污水站改造项目	3,156,440.87		3,156,440.87	2,569,615.38		2,569,615.38
设备安装工程	7,997,580.00		7,997,580.00	6,434,396.33		6,434,396.33
新厂研发楼二楼改造	306,410.25		306,410.25			
信息化系统工程	504,208.99		504,208.99			
待调试软件	121,262.70		121,262.70			
网络改造工程	368,376.08		368,376.08			
润红子公司污水处理站废水系统升级改造	1,943,031.62		1,943,031.62			
晶红子公司诊				1,473,423.59		1,473,423.59



断试剂车间改造						
合计	14,397,310.51		14,397,310.51	10,477,435.30		10,477,435.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
五个募投项目及一个超募项目	819,630,000.00		-3,173,948.71	-3,173,948.71			94.48%					募股资金
长江路厂污水站改造项目		2,569,615.38	586,825.49			3,156,440.87						其他
设备安装工程		6,434,396.33	12,512,258.37	10,949,074.70		7,997,580.00						其他
新厂研发楼二楼改造			4,932,877.98	4,626,467.73		306,410.25						其他
信息化系统工程			504,208.99			504,208.99						其他
待调试软件			121,262.70			121,262.70						其他
网络改造工程			368,376.08			368,376.08						其他
新厂管网增补等项目			661,822.68	661,822.68								其他
润红子公司污水处理站废水系统升级改造			1,943,031.62			1,943,031.62						其他
晶红子公司诊		1,473,423.59	2,667,387.67	94,565.68	4,046,245.58							其他



断试剂 车间改 造												
晶红子 公司雨 蓬项目			56,786. 74		56,786. 74							其他
合计	819,63 0,000.0 0	10,477, 435.30	21,180, 889.61	13,157, 982.08	4,103,0 32.32	14,397, 310.51	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

注:五个募投项目包括: 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、营销及行政管理中心建设项目。一个超募项目为使用部分超募资金购买生产用地和前期基础建设项目。至2016年11月,该项目已完工投产。

(3) 五个募投项目和一个超募项目本期增加数部分类别为负数的原因其中包含本期对前期暂估数的调整。

(3) 其他减少为晶红子公司诊断试剂车间改造项目及雨蓬项目转入长期待摊费用。

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

(5) 在建工程余额中无资本化利息。

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用



(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	71,696,101.61		41,330,818.00	1,443,614.72	5,039,797.32	119,510,331.65
2.本期增加金额					1,094,610.55	1,094,610.55
(1) 购置					1,094,610.55	1,094,610.55
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					497,658.13	497,658.13
(1) 处置					497,658.13	497,658.13
4.期末余额	71,696,101.61		41,330,818.00	1,443,614.72	5,636,749.74	120,107,284.07
二、累计摊销						
1.期初余额	8,932,864.46		19,309,254.51	236,410.54	2,638,502.04	31,117,031.55
2.本期增加金额	1,445,228.64		3,705,244.92	166,878.00	926,394.06	6,243,745.62
(1) 计提	1,445,228.64		3,705,244.92	166,878.00	926,394.06	6,243,745.62
3.本期减少金额					367,059.27	367,059.27



(1) 处 置					367,059.27	367,059.27
4.期末余 额	10,378,093.10		23,014,499.43	403,288.54	3,197,836.83	36,993,717.90
三、减值准备						
1.期初余 额						
2.本期增 加金额						
(1) 计 提						
3.本期减 少金额						
(1) 处 置						
4.期末余 额						
四、账面价值						
1.期末账 面价值	61,318,008.51		18,316,318.57	1,040,326.18	2,438,912.91	83,113,566.17
2.期初账 面价值	62,763,237.15		22,021,563.49	1,207,204.18	2,401,295.28	88,393,300.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

非专利技术：

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

②非专利技术中包含收购子公司，即常州英诺升康生物医药科技有限公司在其设立时由原股东投资投入的“蛋白激酶靶向抗癌创新药”技术，曾经北京华德恒资产评估有限公司评估作价1566.06万元，按10年摊销。

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



注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

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

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
项目 A		2,637,262.67			2,637,262.67			
项目 B		4,267,476.71			4,267,476.71			
项目 C		10,710,558.88			10,710,558.88			
项目 D		1,496,641.14			1,496,641.14			
项目 E		10,836,131.06			10,836,131.06			
项目 F		411,241.43			411,241.43			
项目 G		3,405,386.76			3,405,386.76			
项目 H		4,015,694.90			4,015,694.90			
项目 I		2,098,599.11			2,098,599.11			
项目 J		3,882,801.60			3,882,801.60			
项目 K		3,280,486.76			3,280,486.76			
项目 L		4,051,206.47			4,051,206.47			
项目 M		2,039,482.02			2,039,482.02			
项目 N		2,000,006.98			2,000,006.98			
项目 O		1,952,612.63			1,952,612.63			
项目 P		5,787,805.87			5,787,805.87			
其他研发项目		632,815.83			632,815.83			
合计		63,506,210.82			63,506,210.82			



其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
常州英诺升康生物医药科技有限公司	11,135,053.57					11,135,053.57
合计	11,135,053.57					11,135,053.57

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
常州英诺升康生物医药科技有限公司						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司将英诺升康作为资产组，把收购所形成的商誉分摊到相关资产组进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、药品研发行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来 12 年的净利润及现金流量预测。经测算得出英诺升康未来现金流量的现值为 6,542.70 万元。综上，该资产组的可收回金额高于账面价值，故 2017 年 12 月 31 日的商誉无需计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GMP 改造	2,144,387.18		336,772.44	325,090.58	1,482,524.16
依诺肝素生产线改造	781,470.15		98,712.01		682,758.14
原一车间 FDA 整改项目	447,306.14		56,501.76		390,804.38



复方消化酶胶囊(II)改造项目工程	394,859.45		49,876.92	344,982.53	
长江路厂区原二车间盐析解析过滤改造工程	236,700.88		26,300.06		210,400.82
云河路厂区绿化工程	16,598,843.87		812,865.33	525,789.34	15,260,189.20
仓库隔断		286,324.80	38,176.64		248,148.16
其他绿化工程		107,900.00	3,596.67		104,303.33
制冷系统改造		1,621,621.62	54,054.05		1,567,567.57
晶红诊断试剂车间改造		4,046,245.58	236,030.99		3,810,214.59
晶红雨蓬项目		56,786.74	3,312.56		53,474.18
合计	20,603,567.67	6,118,878.74	1,716,199.43	1,195,862.45	23,810,384.53

其他说明

GMP改造包括针剂车间、固体车间、门冬车间、二酶车间GMP改造，所有改造项目均按10年摊销。

绿化工程为募投项目即新厂的绿化设施项目，按20年摊销。

其他减少数中GMP改造和复方消化酶胶囊(II)改造项目工程减少670,073.11元为原改造项目已报废，云河路厂区绿化工程减少525,789.34元为上年暂估结转数调整。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,853,573.40	1,119,295.98	6,688,309.30	1,095,685.49
存货跌价准备	2,038,412.72	308,663.62	573,504.31	88,927.36
固定资产减值准备	2,767,988.69	415,198.30	1,868,705.01	280,305.75
专有技术摊销	726,060.00	108,909.00	968,080.00	145,212.00
预提费用	26,535,083.49	3,980,262.52	27,173,759.91	4,076,063.99
递延收益	31,740,161.23	4,868,508.64	31,699,716.11	4,902,712.36
合并形成的未实现损益影响	16,325,224.99	4,081,306.25	17,254,167.02	4,313,541.76
合计	86,986,504.52	14,882,144.31	86,226,241.66	14,902,448.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
--	----------	---------	----------	---------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		14,882,144.31		14,902,448.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,331,703.77	9,378,652.66
合计	14,331,703.77	9,378,652.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		1,685,689.05	
2018 年	2,264,774.09	2,264,774.09	
2019 年	1,659,509.98	1,201,075.50	
2020 年	1,936,980.03	2,045,679.04	
2021 年	1,896,269.30	2,181,434.98	
2022 年	6,574,170.37		
合计	14,331,703.77	9,378,652.66	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上理财产品		361,810,000.00
乱针绣品	34,662.00	34,662.00
预付设备款	2,032,843.11	1,921,080.20
合计	2,067,505.11	363,765,742.20

其他说明：

乱针绣品资产按历史成本计价。

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,568,601.40	
保证借款	5,750,000.00	
信用借款	365,000,000.00	323,000,000.00
出口商业发票贴现借款		50,000,000.00
合计	384,318,601.40	373,000,000.00

短期借款分类的说明：

信用借款：工商银行常州广化支行信用贷款6笔合计228,000,000.00元；建设银行常州新北支行信用贷款1笔117,000,000.00元；兴业银行常州新北支行信用贷款1笔20,000,000.00元。

质押贷款：兴业银行常州新北支行应收票据质押贷款共2笔合计13,568,601.40元。

保证借款：子公司常州英诺升康生物医药科技有限公司在江南农村商业银行担保贷款共2笔合计5,750,000.00元，由母公司担保。

(2) 期末短期借款中无已到期未偿还的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。



35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	32,219,065.26	104,092,474.91
一至二年	22,426,968.67	424,864.33
二至三年	244,797.85	450,147.54
三年以上	1,916,495.11	1,638,204.92
合计	56,807,326.89	106,605,691.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	5,396,353.45	工程尾款
单位 B	2,366,233.69	工程尾款
单位 C	1,886,355.01	工程尾款
单位 D	1,885,951.00	工程尾款
单位 E	1,803,044.98	工程尾款
单位 F	1,400,040.33	工程尾款
单位 G	1,252,520.80	工程尾款
单位 H	1,248,521.50	工程尾款
单位 I	898,109.47	设备款
单位 J	614,141.80	未决算道路工程余款
单位 K	415,600.00	环保设施尾款
合计	19,166,872.03	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	6,564,727.65	1,762,386.08
一至二年	24,000.00	444.00
合计	6,588,727.65	1,762,830.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元



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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,718,838.26	146,932,652.06	142,784,732.78	35,866,757.54
二、离职后福利-设定提存计划	7,708.80	13,231,569.53	13,239,278.33	
三、辞退福利		341,264.77	341,264.77	
合计	31,726,547.06	160,505,486.36	156,365,275.88	35,866,757.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,164,809.44	129,566,145.58	125,580,316.30	35,150,638.72
2、职工福利费		3,541,183.96	3,541,183.96	
3、社会保险费	3,864.00	6,768,403.57	6,772,267.57	
其中：医疗保险费	3,163.20	5,588,073.61	5,591,236.81	
工伤保险费	350.40	696,459.41	696,809.81	
生育保险费	350.40	483,870.55	484,220.95	
4、住房公积金		4,258,840.40	4,258,840.40	
5、工会经费和职工教育经费	550,164.82	2,798,078.55	2,632,124.55	716,118.82
合计	31,718,838.26	146,932,652.06	142,784,732.78	35,866,757.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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



1、基本养老保险	7,008.00	12,844,140.82	12,851,148.82	
2、失业保险费	700.80	387,428.71	388,129.51	
合计	7,708.80	13,231,569.53	13,239,278.33	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,738,494.77	10,635,418.84
企业所得税	5,937,853.71	7,555,302.10
个人所得税	336,653.45	392,305.30
城市维护建设税	1,236,270.41	697,272.92
教育费附加	883,050.29	498,052.09
房产税	1,150,678.19	1,022,807.70
土地使用税	614,205.95	535,620.19
印花税	57,108.40	3,945.40
合计	18,954,315.17	21,340,724.54

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	492,773.94	520,635.58
合计	492,773.94	520,635.58

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



履约保证金等	4,883,443.96	9,055,800.00
销售人员费用	495,373.07	232,302.69
人才开发基金	445,463.03	489,033.03
其他	490,554.99	643,991.73
限制性股票回购义务	18,721,764.00	
合计	25,036,599.05	10,421,127.45

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	1,300,000.00	代理商市场保证金
合计	1,300,000.00	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付未付的水电费	1,600.00	656,514.96
应付未付市场开发费等	24,542,102.33	24,357,780.81
应付未付的运费	1,006,578.08	709,013.50
应付未付污水处理费	117,593.39	110,187.81
应付未付的其他费用	1,488,739.05	1,741,855.89
合计	27,156,612.85	27,575,352.97

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：



45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,381,765.58	2,734,000.00	2,931,285.80	36,184,479.78	收到财政拨款或提供项目资助
合计	36,381,765.58	2,734,000.00	2,931,285.80	36,184,479.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元



负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
江苏省科技成果转化项目省级拨款-防治栓塞类疾病的多糖药物国际合作研发与产业化省级拨款	2,217,000.00			221,700.00			1,995,300.00	与资产相关
千红药品制剂及研发中心项目基础配套建设专项	20,924,166.67			1,055,000.00			19,869,166.67	与资产相关
千红制药药品制剂及研发中心冷却水循环利用项目	119,000.00			6,000.00			113,000.00	与资产相关
2014 年"三位一体"发展战略促进工业企业转型升级专项资金	176,000.00			22,000.00			154,000.00	与资产相关
"三位一体"发展战略促进工业企业转型升级专项资金"设备购置"补助	2,436,000.00			504,000.00			1,932,000.00	与资产相关
"三位一体"发展战略促进工业	1,966,666.67			200,000.00			1,766,666.67	与资产相关



企业转型升级专项资金"机器换人"补助								
2016 年省级太湖治理专项切地方资金	1,400,000.00			70,000.00			1,330,000.00	与资产相关
大中型企业制造设备升级	983,333.33			100,000.00			883,333.33	与资产相关
糖链靶向抗癌新药的研发与临床前研究项目	175,000.00			25,000.00			150,000.00	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升	350,000.00			50,000.00			300,000.00	与资产相关
湖北润红子公司项目基础平台建设资金	3,147,197.32			203,045.04			2,944,152.28	与资产相关
湖北润红子公司土地出让金钟祥市政府承担部分	1,534,852.15			34,685.88			1,500,166.27	与资产相关
湖北润红子公司政府项目扶持资金	952,549.44			61,454.88			891,094.56	与资产相关
千红制药-南澳大学新药研发联合实验室建设专项资金		700,000.00		175,000.00			525,000.00	与收益相关
2016 年度"三位一体"发展战略		1,220,000.00		122,000.00			1,098,000.00	与资产相关



~"机器换人"示范项目								
2016 年度"三位一体"发展战略~设备购置辅助项目		814,000.00		81,400.00			732,600.00	与资产相关
合计	36,381,765.58	2,734,000.00		2,931,285.80			36,184,479.78	--

其他说明：

(1) 2015年江苏省科技成果转化项目-防治栓塞类疾病的多糖药物研究合计收到资产购置补贴240万，本年设备发生变更，年初余额2,217,000.00改按10年摊销，本年摊销221,700.00元，余额1,995,300.00元。

(2) 2015年收到常州高新区医药产业园区管委会2,110.00万元为对千红新建药品制剂及研发中心补贴，分20年摊销，本期摊销12个月，余额19,869,166.67元。

(3) 2015年收到新北区财政局12万元为对千红新厂区冷却水循环利用项目补贴，分20年摊销，本期摊销12个月，余额113,000.00元。

(4) 2015年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助22万元，按10年摊销，本年期初已摊销一年，本期摊销12个月，余额154,000.00元。

(5) 2016年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助252万元，按5年摊销，本期摊销504,000.00元，余额1,932,000.00元。

(6) 2016年收到新北区财政局、科技局“三位一体”机器换人补助200万元，按10年摊销，本期摊销200,000.00元，余额1,766,666.67元。

(7) 2016年收到常州市发改委太湖治理专项资金140万元，按20年摊销，水处理工程于2016年12月竣工，本年摊销12个月，余额1,330,000.00元。

(8) 2016年收到江苏省财政厅大中型企业装备升级补助100万元，按10年摊销，本期摊销12个月，余额883,333.33元。

(9) 众红子公司于2013年收到“省科技型企业技术创新资金”(苏财工贸[2013]94号)25万元，用于糖链靶向抗癌新药的研发与临床前研究项目中的设备购置，将按所购设备的折旧年限摊销。本期购置资产已完成，按10年转销，本期摊销金额25,000.00元,余额150,000.00元。

(10) 2016年10月收到江苏省财政厅创新能力建设专项资金80万元，为“科技服务骨干机构能力提升”项目补助，其中40万用于该项目中设备购置，项目于2014年已购买设备，按十年折旧，此笔资本性补助按剩余年限8年摊销，本年摊销1年，余额300,000.00元。

(11) 湖北润红公司2011年度收到钟祥市财政拨付4,060,900元项目基础平台建设资金，项目建成后按20年转销，累计摊销了66个月，余额2,944,152.28元。

(12) 2011年度钟祥市政府承担了湖北润红公司钟国用(2011)第133号土地使用权的土地出让金1,728,515元，按土地摊销年限598个月转销,已累计摊销了79个月，余额1,500,166.27元。

(13) 2012年度湖北润红子公司收到政府返还的耕地占用税及契税计1,229,096.40元，为政府项目扶持资金，项目建成后按20年转销，累计摊销了66个月，余额 891,094.56元。

(14) 2017年收到江苏省政策引导类计划国际科技合作专项资金70万元用于千红制药—南澳大学新药研发联合实验室建设，按照2年摊销，本年摊销6个月，余额525,000.00元。

(15) 2017年收到新北区财政局、科技局“三位一体”机器换人补助122万元，按10年摊销，本期摊销122,000.00元，余额1,098,000.00元。



(16) 2017年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助81.4万元，按10年摊销，本期摊销81,400.00元，余额732,600.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,280,000.00						1,280,000.00

其他说明：

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

2014年4月4日公司股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，以2013年12月31日公司总股本160,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司股份总数由160,000,000.00股增加为320,000,000.00股。

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

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：



55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,588,668.35		25,561,076.63	39,027,591.72
其他资本公积		305,221.30		305,221.30
合计	64,588,668.35	305,221.30	25,561,076.63	39,332,813.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加数305,221.30元为本期应承担的股权激励费用。

本期减少数中25,561,076.63元为本期向激励对象授予所回购股票时,转让收入低于回购股票成本而冲减的资本溢价。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股		44,999,530.61	44,282,840.63	716,689.98
回购义务		18,721,764.00		18,721,764.00
合计		63,721,294.61	44,282,840.63	19,438,453.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加数中44,999,530.61元为为股权激励计划而回购的本公司6,278,800股流通股的成本。

本期增加数中18,721,764.00元为已向激励对象授予6,178,800股限制性股票的回购义务。

本期减少数44,282,840.63元为向激励对象授予所回购6,178,800股股票的成本。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	162,042,956.53	19,924,727.60		181,967,684.13
合计	162,042,956.53	19,924,727.60		181,967,684.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	893,991,805.68	787,891,246.13
调整后期初未分配利润	893,991,805.68	787,891,246.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,004,861.16	224,461,503.80
减：提取法定盈余公积	19,924,727.60	22,360,944.25
应付普通股股利	101,897,696.00	96,000,000.00
期末未分配利润	955,174,243.24	893,991,805.68

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,636,094.41	513,858,140.20	774,576,276.09	272,945,490.21
其他业务	830,007.52	30,132.89	1,812,696.76	1,089,963.46
合计	1,065,466,101.93	513,888,273.09	776,388,972.85	274,035,453.67

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,287,184.85	4,197,732.22
教育费附加	4,490,846.32	2,998,380.18
房产税	4,088,243.41	1,079,977.27
土地使用税	1,319,329.40	954,708.93



车船使用税	8,365.44	5,820.00
印花税	484,764.20	295,821.60
地方综合基金	213,729.86	299,366.62
营业税		12,756.78
合计	16,892,463.48	9,844,563.60

其他说明：

税金及附加本年比上年增加704.79万元，主要为本年应交增值税增加而相应增加的附加税,另外房产税增加300.83万元,主要是云河路新厂投入使用所增加的房产税。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	157,770,471.48	139,199,153.20
运输费	5,090,107.90	4,491,497.75
工资及附加	84,842,889.94	71,482,695.06
其他	783,440.53	601,218.09
合计	248,486,909.85	215,774,564.10

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	63,506,210.82	44,387,342.11
工资及附加	39,333,735.18	29,417,233.57
交际应酬费	12,191,222.36	13,066,854.70
折旧及摊销	21,713,592.35	9,497,072.44
税金		670,471.24
工会经费	2,387,011.95	2,085,492.08
职工教育经费	219,667.44	43,744.42
维修费用	2,953,813.83	1,886,058.01
其他	20,795,647.44	17,493,253.24
合计	163,100,901.37	118,547,521.81

其他说明：

管理费用本年比上年增加4,455.34万元，主要研发投入增加以及搬入新厂后折旧费用增加较多。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,421,949.96	14,964,261.23



利息收入	-111,999,199.18	-116,564,899.97
汇兑损益	6,132,495.55	-5,108,009.86
银行手续费	311,180.33	746,067.89
银行承兑贴现息		1,049,576.38
合计	-89,133,573.34	-104,913,004.33

其他说明：

利息收入中包含理财产品利息收入108,996,412.44元。

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	165,264.10	749,749.16
二、存货跌价损失	1,723,511.10	332,142.70
七、固定资产减值损失	922,965.77	1,072,353.49
合计	2,811,740.97	2,154,245.35

其他说明：

上期发生额为赎回民生加银现金增利货币市场基金时原公允价值变动损益转出额。

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-246,694.46
合计		-246,694.46

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		255,697.57
合计		255,697.57

其他说明：

上期发生额为公司赎回民生加银现金增利货币市场基金的收益。

69、资产处置收益

单位： 元



资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-432,021.76
合计		-432,021.76

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	2,931,285.80	
与企业日常经营相关的其他政府补助	694,070.00	
合计	3,625,355.80	

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	794,000.00	4,470,997.13	794,000.00
固定资产报废利得	46,091.74		46,091.74
不需支付的应付款	825,308.66	5,500.01	825,308.66
赔款收入	520.00	9,191.52	520.00
其他	151,500.51		151,500.51
合计	1,817,420.91	4,485,688.66	1,817,420.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入--糖链靶向抗癌新药的研发与临床前研究项目							25,000.00	与资产相关
递延收益转入--C型凝聚素--促凋亡配体靶向抗癌融合蛋白的设计与							50,000.00	与资产相关



开发								
递延收益 转入--新型 多功能靶 点 CD26 全 人源抗体 药物的临 床前开发							50,000.00	与资产相 关
递延收益 转入--科技 服务骨干 机构能力 提升							50,000.00	与资产相 关
递延收益 转入--湖北 润红子公 司项目基 础平台建 设资金							203,045.04	与资产相 关
递延收益 转入--湖北 润红子公 司土地出 让金钟祥 市政府承 担部分							34,685.88	与资产相 关
递延收益 转入--湖北 润红子公 司政府项 目扶持资 金							61,454.88	与资产相 关
递延收益 转入--省成 果转化项 目设备补 贴款摊销							122,000.00	与资产相 关
递延收益-- 千红药品 制剂及研 发中心项 目基础配 套建设专							175,833.33	与资产相 关



项补助摊销								
递延收益--冷却水循环利用项目补助摊销							1,000.00	与资产相关
递延收益转入--"三位一体"设备补贴款摊销							22,000.00	与资产相关
递延收益--2015年"三位一体"设备购置补助摊销							84,000.00	与资产相关
递延收益--2015年"三位一体"机器换人补助摊销							33,333.33	与资产相关
递延收益--大中型企业制造设备升级补助摊销							16,666.67	与资产相关
其他政府奖励扶持资金						794,000.00	3,541,978.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	794,000.00	4,470,997.13	--

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	210,000.00	140,000.00	210,000.00
非流动资产处置损失合计	837,003.30	294,013.02	837,003.30
其中：固定资产处置损失	36,331.30	26,623.92	36,331.30
在建工程处置		267,389.10	



损失			
无形资产处置	130,598.86		130,598.86
长期待摊费用	670,073.14		670,073.14
处置损失			
防洪保安资金		1,629.28	
其他	98,834.49	32,672.76	98,834.49
合计	1,145,837.79	468,315.06	1,145,837.79

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,786,966.26	40,531,244.18
递延所得税费用	20,304.40	-674,728.12
合计	38,807,270.66	39,856,516.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	213,716,325.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,057,448.81
子公司适用不同税率的影响	-988,035.79
调整以前期间所得税的影响	722,324.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,681,190.54
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	6,585,526.71
加计扣除费用的影响	-4,401,111.50
其他	149,927.01
所得税费用	38,807,270.66

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。



75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,649,689.27	3,541,978.00
利息收入	2,921,223.29	107,301,432.69
往来款	3,184,922.02	3,897,675.26
其他	140,328.19	
合计	7,896,162.77	114,741,085.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用现金支出	220,269,543.33	194,170,398.46
其他往来现金支出	8,429,801.88	18,849,013.00
合计	228,699,345.21	213,019,411.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目补偿款	2,734,000.00	7,320,000.00
理财产品	1,682,335,100.00	2,427,000,000.00
合计	1,685,069,100.00	2,434,320,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,636,089,000.00	2,479,014,900.00
合计	1,636,089,000.00	2,479,014,900.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
库存股回购款	44,999,530.61	
合计	44,999,530.61	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	174,909,054.77	224,683,467.54
加：资产减值准备	2,811,740.97	2,154,245.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,128,922.44	21,583,452.97
无形资产摊销	6,243,745.62	5,953,765.36
长期待摊费用摊销	1,716,199.43	700,619.35
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）		432,021.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	790,911.56	294,013.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		246,694.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-86,440,609.57	9,855,866.99
投资损失（收益以“-”号填列）		-255,697.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,304.40	-637,723.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-37,004.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,479,764.48	-58,631,469.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,732,858.70	47,139,694.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,448,651.15	-32,466,993.86
经营活动产生的现金流量净额	88,518,995.29	221,014,952.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹	--	--



资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	185,759,934.77	146,237,230.20
减：现金的期初余额	146,237,230.20	166,352,650.65
现金及现金等价物净增加额	39,522,704.57	-20,115,420.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,759,934.77	146,237,230.20
其中：库存现金	106,505.25	124,197.47
可随时用于支付的银行存款	185,653,429.52	146,113,032.73
三、期末现金及现金等价物余额	185,759,934.77	146,237,230.20

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	580,000.00	被质押应收票据到期由银行托收



		后转作保证金
应收票据	20,569,868.26	短期借款质押物
合计	21,149,868.26	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	20,108,688.22
其中：美元	3,068,536.98	6.5342	20,050,434.32
欧元	0.00	0	0.00
港币	2.06	5.09	10.49
英镑	0.01	8.7792	0.09
日元	1,006,225.00	0.0579	58,243.32
应收账款	--	--	88,799,475.86
其中：美元	13,589,953.76	6.5342	88,799,475.86

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：



本期合并范围未发生变更，上期非同一控制下收购了常州英诺升康生物医药科技有限公司。

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：



(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州千红通用细胞工程研究有限公司	江苏常州	江苏常州	人类组织胚胎干细胞、具有医疗价值的人	90.00%		设立



			类再生组织等衍生物的技术开发、转让、咨询、销售			
常州生物制药工程技术中心有限公司	江苏常州	江苏常州	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	70.00%		同一控制下合并
湖北润红生物科技有限公司	湖北钟祥	湖北钟祥	收购、销售猪小肠、肠衣,收购制造猪小肠粘膜肝素钠粗品、猪胰酶粉等生化制药原料制造	100.00%		设立
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	江苏常州	江苏常州	生物医药产品与中间体、生物医药试剂、体外诊断试剂、营养保健品的研究开发,技术转让,技术咨询和技术服务。生物医药与个体化医疗及临床诊断领域的软件系统的研究和销售。	59.00%		设立
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	江苏常州	江苏常州	第二类、第三类医疗器械的研制、开发及销售,第一类医疗器械的生产及销售;食品安全检测试剂及其检验分析仪器的研制、开发、生产及销售;自营和代理各类商品及技术的	51.00%	41.00%	设立



			批发和进出口业务。			
常州京森生物医药研究有限公司	江苏常州	江苏常州	生物医药产品与中间体、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		59.00%	设立
常州英诺升康生物医药科技有限公司	江苏常州	江苏常州	生物医药的研发、技术服务、技术咨询和技术转让	65.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	24.81%	-558,980.99		3,669,939.01
江苏众红生物工程 创药研究院有限公司	41.00%	-6,349,704.76		10,800,179.30
常州英诺升康生物医药科技有限公司	35.00%	-1,014,392.93		2,098,302.51
合计		7,923,078.68		16,568,420.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

其他说明：



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	23,928,684.19	21,073,990.19	45,002,674.38	1,632,862.54	0.00	1,632,862.54	28,282,190.11	19,517,177.53	47,799,367.64	123,548.14	0.00	123,548.14
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	13,963,963.00	57,050,848.39	71,014,811.39	20,218,667.17	450,000.00	20,668,667.17	25,191,620.78	57,689,112.60	82,880,733.38	16,688,953.54	525,000.00	17,213,953.54
常州英诺升康生物医药科技有限公司	5,266,886.18	7,745,907.91	13,012,794.09	6,833,894.05	183,750.00	7,017,644.05	2,182,892.52	8,043,858.96	10,226,751.48	1,362,735.93	0.00	1,362,735.93
合计	43,159,533.37	85,870,746.49	129,030,279.86	28,685,423.76	633,750.00	29,319,173.76	55,656,703.41	85,250,149.09	140,906,852.50	18,175,237.61	525,000.00	18,700,237.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	38,912.82	-4,306,007.66	-4,306,007.66	-3,044,617.99	140,350.00	-1,335,797.58	-1,335,797.58	1,003,445.46
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	12,155,148.36	-15,396,335.62	-15,396,335.62	-7,636,930.00	18,608,440.54	1,152,898.46	1,152,898.46	4,410,178.58
常州英诺升康生物医药科技	4,000,000.00	-2,898,265.51	-2,898,265.51	-2,192,351.46	5,000,000.00	-890,432.49	-890,432.49	1,425,278.99



有限公司								
合计	16,194,061.18	-22,600,608.79	-22,600,608.79	-12,873,899.35	23,748,790.54	-1,073,331.61	-1,073,331.61	6,838,903.03

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额



其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险－现金流量变动风险

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

（2）利率风险

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

本公司于 2017 年 12 月 31 日，以浮动利率计息的银行借款有 22,800 万元人民币。前述借款随国家基准利率，按半年调整。由于公司控制借款总量，及基准利率的波动不会很大，不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	32,219,065.26	22,426,968.67	244,797.85	1,916,495.11	56,807,326.89
预收账款	6,564,727.65	24,000.00	-	-	6,588,727.65
其他应付款	20,965,800.95	3,151,008.33	823,557.77	96,232.00	25,036,599.05
短期借款	384,318,601.40	-	-	-	384,318,601.40
长期借款	-	-	-	-	-

（二）金融资产与金融负债的抵销

无。



十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明
本公司无母公司。最终控制人为公司第一大股东王耀方先生，持股比例为19.95%。

本企业最终控制方是王耀方先生。
其他说明：



2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注五。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州千红投资有限责任公司	董事、监事、高管控制的企业
公司董事、监事、高管	

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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



关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州千红投资有限责任公司	房屋	6,486.49	6,486.49

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,029,300.00	10,139,000.00



(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

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

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	常州千红投资有限责任公司		

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺



无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	为配合常州市政府的市政规划，至本报告日止，公司位于常州市天宁区武青北路66号老厂区闲置的工业用地和厂房被政府征收，拟置换成该区域相应面积的商业房产。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	102,400,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	102,400,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司经2018年2月2日第四届董事会第五次会议决议通过了《关于向激励对象授予2017年限制性股票激励计划预留股份的议案》，该议案决定向激励对象授予前次预留股份100,000股限制性人民币普通股（A股）。截至2018年2月26日止，该授予已完成。至此，公司2017年限制性股票激励计划已全部授予实施完毕，公司总股本未发生变化。



十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

无



6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,544,072.69	100.00 %	6,356,255.64	2.76 %	224,187,817.05	216,958,205.85	100.00 %	6,506,951.70	3.00 %	210,451,254.15
合计	230,544,072.69	100.00 %	6,356,255.64	2.76 %	224,187,817.05	216,958,205.85	100.00 %	6,506,951.70	3.00 %	210,451,254.15



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：二月以内	211,753,046.75	4,235,060.94	2.00%
二月至一年	18,185,795.66	1,818,579.56	10.00%
1 年以内小计	229,938,842.41	6,053,640.50	2.63%
1 至 2 年	605,230.28	302,615.14	50.00%
合计	230,544,072.69	6,356,255.64	2.76%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,696.06 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------	----------



				例(%)	
客户A	货款	36,160,943.40	二月以内	18.58	723,218.87
		6,674,219.28	二月至一年		667,421.93
客户B	货款	16,273,497.60	二月以内	7.06	325,469.95
客户C	货款	14,895,084.80	二月以内	6.46	297,901.70
客户D	货款	7,328,804.46	二月以内	4.99	146,576.09
		4,166,356.21	二月至一年		416,635.62
客户E	货款	10,222,489.89	二月以内	4.65	204,449.80
		490,783.76	二月至一年		49,078.38
合计	--	96,212,179.40	--	41.74	2,830,752.34

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,326,535.47	100.00 %	2,505,543.75	12.96%	16,820,991.72	15,419,086.14	100.00 %	2,028,447.76	4.87%	13,390,638.38
合计	19,326,535.47	100.00 %	2,505,543.75	12.96%	16,820,991.72	15,419,086.14	100.00 %	2,028,447.76	13.16%	13,390,638.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：二月以内	1,730,190.34	34,603.81	2.00%
二月至一年	16,250,847.11	1,625,084.71	10.00%



1 年以内小计	17,981,037.45	1,659,688.52	9.23%
1 至 2 年	336,441.36	67,288.27	20.00%
2 至 3 年	460,979.40	230,489.70	50.00%
3 年以上	548,077.26	548,077.26	100.00%
合计	19,326,535.47	2,505,543.75	12.96%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其它应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其它应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 477,095.99 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	2,495,946.71	1,802,946.42
关联方往来	15,799,967.90	12,714,809.46
保证金及押金	960,705.86	561,000.00
支付的各项往来款	69,915.00	340,330.26
合计	19,326,535.47	15,419,086.14



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
职工 A	备用金借款	264,000.00	二月以内	9.93%	5,280.00
		124,730.96	一至二年		24,946.19
单位 A	押金	305,000.00	三年以上	7.79%	305,000.00
单位 B	押金	256,000.00	二至三年	6.54%	128,000.00
单位 C	押金	16,666.60	二月至一年	5.72%	1,666.66
		12,182.00	二至三年		6,091.00
		195,177.26	三年以上		195,177.26
职工 B	备用金借款	196,000.00	二月以内	5.59%	3,920.00
		2,890.94	二月至一年		289.09
		20,000.00	一至二年		4,000.00
合计	--	1,392,647.76	--	35.57%	674,370.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,580,589.21		111,580,589.21	111,475,489.21		111,475,489.21
合计	111,580,589.21		111,580,589.21	111,475,489.21		111,475,489.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------



常州生物制药 工程技术中心 有限公司	469,516.65			469,516.65		
常州千红通用 细胞工程研究 所有限公司	270,000.00			270,000.00		
湖北润红生物 科技有限公司	28,900,000.00			28,900,000.00		
江苏众红生物 工程创药研究 院有限公司	36,835,972.56			36,835,972.56		
江苏晶红生物 医药科技股份 有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
常州英诺升康 生物医药科技 有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
承担子公司股 权激励结算义 务		105,100.00		105,100.00		
合计	111,475,489.2 1	105,100.00		111,580,589.2 1		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	1,064,621,887.90	514,739,737.88	774,576,276.09	272,945,490.21
其他业务	2,267,622.39	18,400.00	1,812,696.76	1,103,013.79
合计	1,066,889,510.29	514,758,137.88	776,388,972.85	274,048,504.00

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		255,697.57
合计		255,697.57

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-790,911.56	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,419,355.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	668,494.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,996,412.44	包括银行理财产品、信托产品和国债逆回购理财收入
减：所得税影响额	16,520,777.93	
少数股东权益影响额	653,318.68	
合计	96,119,254.75	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/	稀释每股收益（元/



		股)	股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.62%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

常州千红生化制药股份有限公司

2018年4月20日