



长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	6,480,646,717.23	5,578,512,789.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	134,321,538.03	242,524,977.18
应收账款	2,300,944,204.52	2,196,988,082.17
应收款项融资		
预付款项	1,057,350,358.37	1,096,934,235.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,386,062,412.22	1,354,772,091.68
其中：应收利息		
应收股利		4,656,646.77
买入返售金融资产		
存货	4,806,455,415.89	4,654,057,252.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	233,777,457.46	174,999,210.88
流动资产合计	16,399,558,103.72	15,298,788,639.11
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,006,860,257.97	1,060,301,041.68
其他权益工具投资	227,560,130.09	84,546,633.95
其他非流动金融资产		
投资性房地产	91,248,386.28	93,386,635.78
固定资产	3,458,460,632.56	3,227,328,404.58
在建工程	2,762,596,947.17	2,298,274,282.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	78,869,589.72	104,425,837.01
无形资产	1,714,129,218.44	1,543,529,996.80
开发支出	797,068,122.28	696,777,409.94
商誉	54,976,369.70	58,690,028.21
长期待摊费用	104,361,310.95	88,648,810.43
递延所得税资产	216,606,020.00	220,345,202.41
其他非流动资产	1,167,506,010.30	1,252,320,071.94
非流动资产合计	11,680,242,995.46	10,728,574,355.69
资产总计	28,079,801,099.18	26,027,362,994.80
流动负债：		
短期借款	206,276,121.71	89,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	553,273,148.83	628,520,033.84
预收款项	3,062,175.78	3,239,300.83
合同负债	800,485,375.48	544,998,291.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	351,458,918.97	532,398,560.44
应交税费	292,779,038.97	198,909,492.75
其他应付款	1,410,721,421.39	1,252,064,941.97
其中：应付利息		
应付股利	36,317,873.32	61,419.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	106,970,570.73	229,527,863.41
其他流动负债	217,325,231.75	331,953,852.27
流动负债合计	3,942,352,003.61	3,810,612,336.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	752,364,405.23	634,986,172.98
应付债券	450,000,000.00	450,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	41,188,917.77	44,681,333.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	565,550.80	307,037.50
递延收益	125,223,313.53	135,123,934.01
递延所得税负债	139,074,291.57	145,154,977.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,508,416,478.90	1,410,253,454.77
负债合计	5,450,768,482.51	5,220,865,791.33
所有者权益：		
股本	404,654,990.00	404,720,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,445,351,713.39	3,404,751,120.09
减：库存股	584,146,784.81	599,988,293.66
其他综合收益	-61,975,084.21	-59,341,359.84
专项储备	129,087.93	137,726.43
盈余公积	1,512,860,413.31	1,512,860,413.31
一般风险准备		
未分配利润	15,142,349,124.35	13,386,665,857.16
归属于母公司所有者权益合计	19,859,223,459.96	18,049,805,753.49
少数股东权益	2,769,809,156.71	2,756,691,449.98
所有者权益合计	22,629,032,616.67	20,806,497,203.47
负债和所有者权益总计	28,079,801,099.18	26,027,362,994.80

法定代表人：马骥

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：陈彤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,155,502,890.39	1,091,486,632.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	5,314,192,822.70	3,658,147,860.09
其中：应收利息		
应收股利	2,567,611,227.30	1,000,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,421,053.56	7,944,638.44
流动资产合计	6,485,116,766.65	4,757,579,130.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,593,288,658.51	9,595,977,632.63
其他权益工具投资	54,956,765.83	61,999,227.76
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	45,141,934.25	45,661,924.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,152.42	98,986.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	438,804.46	438,804.46
非流动资产合计	9,693,901,315.47	9,704,176,576.53
资产总计	16,179,018,082.12	14,461,755,707.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	101,391,095.83	134,513,988.84

应交税费	9,761,124.46	1,203,745.16
其他应付款	327,573,194.10	301,590,406.81
其中：应付利息		
应付股利	36,317,873.32	61,419.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	438,725,414.39	437,308,140.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	450,000,000.00	450,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,236,290.34	4,236,290.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	454,236,290.34	454,236,290.34
负债合计	892,961,704.73	891,544,431.15
所有者权益：		
股本	404,654,990.00	404,720,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,935,874,493.03	7,903,943,255.40
减：库存股	584,146,784.81	599,988,293.66
其他综合收益	-75,344,340.19	-68,301,878.26
专项储备		
盈余公积	1,521,280,330.64	1,521,280,330.64
未分配利润	6,083,737,688.72	4,408,557,571.82
所有者权益合计	15,286,056,377.39	13,570,211,275.94
负债和所有者权益总计	16,179,018,082.12	14,461,755,707.09

法定代表人：马骥

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：陈彤

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	6,168,061,913.76	5,831,336,179.85
其中：营业收入	6,168,061,913.76	5,831,336,179.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	3,507,197,052.15	3,242,761,418.06
其中：营业成本	693,867,588.36	532,991,460.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	46,478,636.21	45,945,883.11
销售费用	1,767,143,668.05	1,762,616,450.62
管理费用	358,785,194.66	350,132,145.20
研发费用	703,138,444.49	600,420,856.63
财务费用	-62,216,479.62	-49,345,377.52
其中：利息费用	17,632,528.79	21,470,250.08
利息收入	73,823,633.75	72,746,098.46
加：其他收益	23,595,964.68	42,856,011.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-63,090,106.75	-28,164,255.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-63,090,106.75	-28,164,255.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,998,687.44	-22,382,860.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,890,890.05	-3,629,646.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-603,121.83	-275,158.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,587,878,020.22	2,576,978,852.87
加：营业外收入	9,116,186.03	1,531,905.44
减：营业外支出	40,965,567.94	33,562,895.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,556,028,638.31	2,544,947,862.90
减：所得税费用	348,305,954.32	392,063,917.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,207,722,683.99	2,152,883,945.34
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以	2,207,722,683.99	2,152,883,945.34

“－”号填列)		
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列)	2,160,349,157.19	2,119,848,917.19
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列)	47,373,526.80	33,035,028.15
六、其他综合收益的税后净额	3,362,033.93	-1,616,732.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,633,724.37	-11,369,043.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-7,000,493.38	-18,471,745.64
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-7,000,493.38	-18,471,745.64
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,366,769.01	7,102,702.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	4,366,769.01	7,102,702.44
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,995,758.30	9,752,310.48
七、综合收益总额	2,211,084,717.92	2,151,267,212.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,157,715,432.82	2,108,479,873.99
归属于少数股东的综合收益总额	53,369,285.10	42,787,338.63
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	5.37	5.27
(二) 稀释每股收益	5.30	5.20

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：马骥

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：陈彤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	2,086,448.61
减：营业成本	0.00	1,158,912.19
税金及附加	374,461.30	501,643.81
销售费用		

管理费用	39,381,493.97	88,736,673.01
研发费用		
财务费用	-58,903,180.81	-75,593,282.98
其中：利息费用		11,533,541.67
利息收入	58,913,608.81	87,143,194.51
加：其他收益	614,491.59	831,518.27
投资收益（损失以“-”号填列）	2,066,888,213.84	1,500,636,246.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-55,396,420.60	-25,299,871.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,803,924.17	-41,942,346.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,079,846,006.80	1,446,807,921.11
加：营业外收入	0.10	
减：营业外支出		5,996,423.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,079,846,006.90	1,440,811,497.63
减：所得税费用		48,112.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,079,846,006.90	1,440,763,385.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,079,846,006.90	1,440,763,385.21
（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	-7,042,461.93	-18,502,876.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,042,461.93	-18,502,876.38
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-7,042,461.93	-18,502,876.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,072,803,544.97	1,422,260,508.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	5.17	3.58
（二）稀释每股收益	5.10	3.54

法定代表人：马骥

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：陈彤

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,475,953,962.93	5,466,104,557.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	233,161,078.57	228,340,111.95
经营活动现金流入小计	6,709,115,041.50	5,694,444,669.39
购买商品、接受劳务支付的现金	792,034,844.73	992,050,994.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,418,118,276.43	1,386,776,234.35
支付的各项税费	584,837,652.11	803,255,997.01
支付其他与经营活动有关的现金	1,891,404,481.07	1,600,563,836.13
经营活动现金流出小计	4,686,395,254.34	4,782,647,061.99
经营活动产生的现金流量净额	2,022,719,787.16	911,797,607.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,400,000.00	4,612,283.29
取得投资收益收到的现金	7,539,105.29	2,016,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,279,260.00	78,133.33
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,218,365.29	6,706,416.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	873,271,881.37	670,615,307.73
投资支付的现金	162,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,545,497.34
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,035,271,881.37	698,160,805.07
投资活动产生的现金流量净额	-1,023,053,516.08	-691,454,388.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	334,378,232.25	152,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	334,378,232.25	152,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,104,722.66	163,053,357.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	434,963,193.54	419,492,671.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,249,200.00	13,292,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	26,513,433.27	375,514,420.27
筹资活动现金流出小计	666,581,349.47	958,060,449.47
筹资活动产生的现金流量净额	-332,203,117.22	-806,060,449.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,296,119.32	3,822,211.90
五、现金及现金等价物净增加额	669,759,273.18	-581,895,018.62
加：期初现金及现金等价物余额	5,457,463,561.98	5,654,469,880.80
六、期末现金及现金等价物余额	6,127,222,835.16	5,072,574,862.18

法定代表人：马骥

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：陈彤

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,596,894.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,522,801.41	27,741,876.43
经营活动现金流入小计	17,522,801.41	29,338,770.88
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,726,901.18	68,322,226.29
支付的各项税费	1,214,373.08	2,379,701.18
支付其他与经营活动有关的现金	71,271,784.76	865,427,922.70
经营活动现金流出小计	126,213,059.02	936,129,850.17
经营活动产生的现金流量净额	-108,690,257.61	-906,791,079.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,104,613.77	4,612,283.29
取得投资收益收到的现金	555,242,800.00	105,242,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	557,347,413.77	109,855,083.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,554.07	43,159,652.15
投资支付的现金	10,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,057,554.07	58,159,652.15
投资活动产生的现金流量净额	547,289,859.70	51,695,431.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	368,409,436.00	389,290,858.28
支付其他与筹资活动有关的现金	6,173,907.73	360,008,698.55
筹资活动现金流出小计	374,583,343.73	749,299,556.83
筹资活动产生的现金流量净额	-374,583,343.73	-749,299,556.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	64,016,258.36	-1,604,395,204.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,091,486,632.03	2,263,682,820.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,155,502,890.39	659,287,615.52

法定代表人：马骥

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：陈彤

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	404,720,290.00				3,404,751,120.09	599,988,293.66	-59,341,359.84	137,726.43	1,512,860,413.31		13,386,665,857.16		18,049,805,753.49	2,756,691,449.98	20,806,497,203.47
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	404,720,290.00				3,404,751,120.09	599,988,293.66	-59,341,359.84	137,726.43	1,512,860,413.31		13,386,665,857.16		18,049,805,753.49	2,756,691,449.98	20,806,497,203.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-65,300.00				40,600,593.30	-15,841,508.85	-2,633,724.37	-8,638.50			1,755,683,267.19		1,809,417,706.47	13,117,706.73	1,822,535,413.20
（一）综合收益总额							-2,633,724.37				2,160,349,157.19		2,157,715,432.82	53,369,285.10	2,211,084,717.92
（二）所有者投入和减少资本	-65,300.00				40,600,593.30	-15,841,508.85							56,376,802.11	12,200,542.44	68,577,344.55

	.00				0	, 508.8						5	4	9
						5								
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					56,376							56,376	12,200	68,577
					,802.1							,802.1	,542.4	,344.5
					5							5	4	9
4. 其他	-				-	-								
	65,300				15,776	15,841								
	.00				,208.8	,508.8								
					5	5								
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								8,638.50					8,638.50	-43.41	8,681.91
1. 本期提取								647,534.32					647,534.32	3,253.94	650,788.26
2. 本期使用								656,172.82					656,172.82	3,297.35	659,470.17
(六) 其他															
四、本期期末余额	404,654,990.00				3,445,351,713.39	584,146,784.81	61,975,084.21	129,087.93	1,512,860,413.31		15,142,349,124.35		19,859,223,459.96	2,769,809,156.71	22,629,032,616.67

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	404,720,290.00				3,361,484,932.00	239,979,595.11	-33,706,983.12		1,065,088,627.07		10,016,121,198.86		14,573,728,469.70	2,663,090,273.43	17,236,818,743.13
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	404,720,290.00				3,361,484,932.00	239,979,595.11	-33,706,983.12		1,065,088,627.07		10,016,121,198.86		14,573,728,469.70	2,663,090,273.43	17,236,818,743.13

	00				2.00	11	,983.1 2		7.07		98.86		69.70	3.43	43.13
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）						360,00 8,698. 55	- 11,369 ,043.2 0	550,53 8.48			1,798, 051,24 5.99		1,427, 224,04 2.72	42,140 ,512.9 8	1,469, 364,55 5.70
（一）综合收益总 额							- 11,369 ,043.2 0				2,119, 848,91 7.19		2,108, 479,87 3.99	42,787 ,338.6 3	2,151, 267,21 2.62
（二）所有者投入 和减少资本						360,00 8,698. 55							- 360,00 8,698. 55	36,778 ,359.4 3	- 323,23 0,339. 12
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金额															
4. 其他						360,00 8,698. 55							- 360,00 8,698. 55	36,778 ,359.4 3	- 323,23 0,339. 12
（三）利润分配											- 321,79 7,671. 20		- 321,79 7,671. 20	- 37,427 ,951.6 0	- 359,22 5,622. 80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者（或 股东）的分配											- 321,79 7,671. 20		- 321,79 7,671. 20	- 37,427 ,951.6 0	- 359,22 5,622. 80
4. 其他															
（四）所有者权益															

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								550,538.48					550,538.48	2,766.52	553,305.00
1. 本期提取								625,387.71					625,387.71	3,142.65	628,530.36
2. 本期使用								74,849.23					74,849.23	376.13	75,225.36
（六）其他															
四、本期期末余额	404,720,290.00				3,361,484.93	599,988,293.66	-45,076,026.32	550,538.48	1,065,088,627.07		11,814,172,444.85		16,000,952,512.42	2,705,230,786.41	18,706,183,298.83

法定代表人：马骥

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：陈彤

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	404,720,290.00				7,903,943,255.40	599,988,293.66	68,301,878.26		1,521,280,330.64	4,408,557,571.82		13,570,211,275.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	404,720,290.00				7,903,943,255.40	599,988,293.66	68,301,878.26		1,521,280,330.64	4,408,557,571.82		13,570,211,275.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-65,300.00				31,931,237.63	-15,841,508.85	-7,042,461.93			1,675,180,116.90		1,715,845,101.45
（一）综合收益总额							-7,042,461.93			2,079,846,006.90		2,072,803,544.97
（二）所有者投入和减少资本	-65,300.00				31,931,237.63	-15,841,508.85						47,707,446.48
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					47,707,446.48							47,707,446.48
4. 其他	-65,300.00				-15,776,208.85	-15,841,508.85						
（三）利润分配										-404,665,890.00		-404,665,890.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-404,665,890.00		-404,665,890.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	404,654,990.00				7,935,874,493.03	584,146,784.81	75,344,340.19	-	1,521,280,330.64	6,083,737,688.72		15,286,056,377.39

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	404,720,290.00				7,863,547,990.25	239,979,595.11	30,377,927.10	-	1,073,508,544.40	2,939,268,098.11		12,010,687,400.55
加：会计政策变更												
前期差错												

更正												
其他												
二、本年期初余额	404,720,290.00				7,863,547,990.25	239,979,595.11	30,377,927.10		1,073,508,544.40	2,939,268,098.11		12,010,687,400.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						360,008,698.55	18,502,876.38			1,118,965,714.01		740,454,139.08
（一）综合收益总额							18,502,876.38			1,440,763,385.21		1,422,260,508.83
（二）所有者投入和减少资本						360,008,698.55						-360,008,698.55
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						360,008,698.55						-360,008,698.55
（三）利润分配										-321,797,671.20		-321,797,671.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-321,797,671.20		-321,797,671.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增												

资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	404,720,290.00				7,863,547,990.25	599,988,293.66	-48,880,803.48		1,073,508,544.40	4,058,233,812.12		12,751,141,539.63

法定代表人：马骥

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：陈彤

三、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

长春高新技术产业（集团）股份有限公司（以下简称本公司）系 1993 年 6 月经长春市体改委长体改 [1993] 33 号文批准，由长春高新技术产业发展总公司采取定向募集方式吸收部分社会法人参股组建的股份制企业，公司统一社会信用代码为 91220101243899305A；法定代表人：马骥；注册地址：长春市高新区海容酒店及海茵广场写字楼 B 座 2708 室。公司股票于 1996 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为 404,654,990.00 股。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司以生物制药、中成药生产及房地产开发为主导产业。通过产业结构调整，已经实现了向集生物技术制药、基因概念、化学制药和中成药于一身的综合类集团化企业发展的转变。目前，公司主营业务范围是以基因工程药、生物疫苗、现代中药生产及销售为主，房地产开发为辅的产业定位，辅以开发区基础设施建设、物业管理等。具体经营范围：高新技术产品的开发、生产、销售及服务基础设施的开发建设；新药开发、技术转让、咨询服务；物业管理；高新成果转化及中介服务；商业供销业（国家有专项限制经营的商品除外）；餐饮、娱乐、旅馆（办时需许可）；培训；集中供热；产业投资（医药产业）（以上各项仅限分公司、子公司持证经营）。绿化景观工程设计、施工及维护、企业营销策划、广告策划、社会经济信息咨询、房地产中介服务、房屋销售代理（仅限分支机构持证经营）；企业管理咨询（以上各项国家法律法规禁止的不得经营；应经专项审批的项目未获得批准之前不得经营）

（三）本财务报告经公司第十届董事会第二十七次会议于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

本公司子公司长春华盛环境工程有限公司于 2023 年 1 月完成注销手续，因此本期末不再将长春华盛环境工程有限公司纳入合并范围。详见第十节财务报告附注“八、合并范围的变更”。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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“33、收入”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）投资主体的判断依据

本公司非投资性主体。

（2）合并财务报表范围

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

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（4）合并财务报表抵销事项

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

（5）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

（2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

本公司将部分非交易性权益工具投资指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本或净资产代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本或净资产可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本或净资产能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（6）预期信用损失的会计处理方法

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

表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

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

在确定预期信用损失率时，本公司参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况及前瞻性信息对未来经济状况进行预测。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑宏观环境、行业分析、企业内部状况，预期的技术、市场、经济或法律环境变化，债务人还款能力等。考虑本年的前瞻性信息，结合当前状况及对未来经济状况的预测，对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率。

12、应收账款

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

在确定预期信用损失率时，本公司参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况及前瞻性信息对未来经济状况进行预测。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑宏观环境、行业分析、企业内部状况，预期的技术、市场、经济或法律环境变化，债务人还款能力等。考虑本年的前瞻性信息，结合当前状况及对未来经济状况的预测，对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收款项融资

应收款项融资减值损失计量，比照本附注五“12、应收账款”处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项其他应收款或其他应收款组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	组合名称	确定组合的依据
组合 1	政府款项	政府部门信用风险较低的应收款项
组合 2	保证金组合	保证金等信用风险较低的应收款项
组合 3	关联方款项	其他应收关联方款项

组合 4	代垫款项、备用金及其他	除以上组合以外的应收款项
------	-------------	--------------

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

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

非经营性的配套设施建设如滞后于商品房的建设，在商品房完工时，则对非经营性的配套设施建设成本进行预提。

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

（5）期末对存货采用历史成本与可变现净值孰低法计价。

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

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

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

（6）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

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

18、持有待售资产

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

19、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号—

—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

20、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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧、摊销及减值准备计提政策。

当有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，同时满足下列条件：

- （1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- （2）能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以期末投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不再随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不再从公允价值模式转为成本模式。

21、固定资产

（1）确认条件

1) 固定资产的标准为：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 5,000 元以上，且使用年限在两年以上的物品也作为固定资产核算和管理。

2) 固定资产计价：按实际成本计价。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

④非货币性资产交换方式换入固定资产的成本，具有商业实质的按照换出资产的公允价值确定；非具有商业实质的按照换出资产的账面价值确定，涉及补价的，按下列规定处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入固定资产的成本；收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入固定资产的成本。

⑤债务重组方式取得的固定资产的成本，按照固定资产的公允价值确定。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3%	2.50%-5.00%
机器设备	年限平均法	12	3%	8%
运输设备	年限平均法	5-10	3%	10.00%-20.00%
其他（管理）设备	年限平均法	3-10	3%	20.00%-33.00%

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

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

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

22、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

整体新建生产线，通过试车、生产出合格产品后，转入固定资产。单个设备属于整体生产线一部分的，需要在整个生产线达到使用状态后，一并计入固定资产，在此之前，如果是需要安装的设备计入在建工程，不需要安装的设备计入工程物资。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）资本化金额计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额及其辅助费用确定。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额（资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定）。但利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、使用权资产

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照附注五“26、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

②无形资产的计价方法

- a、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；
- b、投资者投入的无形资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值作为实际成本；
- c、非货币性资产交换方式换入无形资产的成本，具有商业实质的按照换出资产的公允价值确定；非具有商业实质的按照换出资产的账面价值确定，涉及补价的，按下列规定处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入无形资产的成本；收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入无形资产的成本；
- d、债务重组方式取得的无形资产的成本，按照无形资产的公允价值确定；

e、公司自行开发的无形资产，划分为研究阶段和开发阶段。研究阶段发生的费用计入当期损益，开发阶段的费用满足下列条件的计入无形资产成本：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能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；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。

③无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

④无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司每年在资产负债表日对无形资产进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

- a. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

研究阶段所发生的所有支出，计入当期损益；开发阶段发生的支出，应根据其风险程度分别计入当期损益或开发支出。

根据研发进展，财务账务处理前，应召开专家评估会，判断风险程度。风险大于 30% 的项目支出计入当期损益，风险小于 30% 的项目支出计入开发支出。凡已计入开发支出的项目，在每个开发阶段结束之后，请专家再次评估确认风险程度，风险大于 30% 的项目支出应调整计入当期损益，风险小于 30% 的项目支出继续计入开发支出。

26、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收

回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、租赁负债

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

- （1）固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

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

31、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

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

(3) 最佳估计数的确定方法

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

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

32、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

房地产开发公司收入确认同时具备以下条件：

①与购房者签定《购房合同》；②公司开具购房发票；③公司收到全部购房款；④通过相关部门验收，达到合同约定的交房条件；⑤购房者办理入住手续，从公司领取房屋钥匙。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

（3）政府补助的确认时点

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

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

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

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

（3）递延所得税资产、负债和所得税费用的计量

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，按照税法规定收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

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

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①租赁的识别 在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

②本公司作为承租人 除短期租赁、低价值资产租赁和资产转让不属于销售的售后租回外，本公司作为承租人在租赁期开始日，对所有租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产的会计政策见第十节财务报告附注五、24。租赁负债的会计政策见财务报告附注五、30。

③本公司作为出租人 本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁内含利率，是指使租赁投资净额等于租赁资产公允价值与本公司的初始直接费用之和的利率。租赁收款额包括：

- ①承租人需支付的固定付款额及是指固定付款额。存在租赁激励的，应当扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③购买选择权的行权价格；
- ④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

37、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

38、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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

39、其他

(1) 同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

①集团的重要子公司。子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 20%以上（含 20%）的，为集团重要子公司。或者虽不具有财务重大性，但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，如金融企业、境外资产、特殊目的实体等，也应认定为集团的重要子公司。

②重要子公司的少数股东持有权益份额比例占 30%以上（含 30%）。若子公司对合并财务报表影响特别重大，如资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目的 50%以上，该子公司的少数股东持有权益份额比例可降至 10%以上。

(2) 重要的合营企业、联营企业

①来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上，或占投资方财务报表净利润的 10%以上（不需要编制合并财务报表的情形）。

②对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5%以上，或占投资方财务报表资产总额的 5%以上（不需要编制合并财务报表的情形）。

③合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

六、税项

1、主要税种及税率

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

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
长春百克生物科技股份公司	15%
长春金赛药业有限责任公司	15%
吉林华康药业股份有限公司	15%
杭州沃维医疗科技有限公司	15%
吉林康然堂医药有限公司	20%
吉林华康食元生物科技有限公司	20%

2、税收优惠

企业所得税

(1) 公司控股子公司长春百克生物科技股份公司由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期 2020 年 9 月 10 日，有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 公司控股子公司长春金赛药业有限责任公司由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期 2020 年 9 月 10 日，有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 公司控股子公司吉林华康药业股份有限公司根据（财税[2011]58 号）《关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》起按 15%的所得税税率计算缴纳企业所得税。

(4) 公司控股子公司吉林康然堂医药有限公司、吉林华康食元生物科技有限公司根据（财税[2019]13 号）《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 公司控股子公司杭州沃维医疗科技有限公司由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期 2021 年 12 月 16 日，有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

增值税

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

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

(3) 公司控股公司吉林瑞隆药业有限责任公司依据 2016 年财政部、国家税务总局发布的财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，按一定限额即征即退增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	172,274.64	125,483.35
银行存款	6,126,933,400.33	5,456,283,779.78
其他货币资金	353,541,042.26	122,103,526.61
合计	6,480,646,717.23	5,578,512,789.74
其中：存放在境外的款项总额	51,197,820.61	59,814,406.67

其他说明

- 截止 2023 年 6 月 30 日因银行保函使用受限的其他货币资金为 4,940,000.00 元。
- 根据长春市城市建设开发管理服务中心下发的文件《商品房预售资金监管比例通知书》，长春高新区超越街项目高新君园三期项目行业监管资金 24,532,091.18 元；长春海容酒店及海茵广场写字楼 B 座项目行业监管资金 36,641,944.31 元；高新和府建设项目行业监管资金 284,921,874.45 元，合计 346,095,909.94 元，上述监管金额至相关房产办理完毕不动产首次登记后解除。
- 根据公司与长春高新技术产业开发区建设管理局签订的《关于日照补助金的监管协议》，公司的日照补助金 2,387,972.13 元需经规划管理部门审核同意后发放。

2、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	134,321,538.03	242,524,977.18
合计	134,321,538.03	242,524,977.18

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

适用 不适用

(2) 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	27,905,214.86	
合计	27,905,214.86	

3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	354,911.71	0.01%	354,911.71	100.00%	0.00	354,911.71	0.02%	354,911.71	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,384,657,691.88	99.99%	83,713,487.36	3.51%	2,300,944,204.52	2,248,715,798.60	99.98%	51,727,716.43	2.30%	2,196,988,082.17
其中：										
合计	2,385,012,603.59	100.00%	84,068,399.07	3.52%	2,300,944,204.52	2,249,070,710.31	100.00%	52,082,628.14	2.32%	2,196,988,082.17

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,086,691,108.43
1 至 2 年	230,696,915.24
2 至 3 年	47,596,620.76
3 年以上	20,027,959.16
3 至 4 年	9,198,419.66
4 至 5 年	6,114,595.83
5 年以上	4,714,943.67
合计	2,385,012,603.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	52,082,628.14	31,985,770.93				84,068,399.07
合计	52,082,628.14	31,985,770.93				84,068,399.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名合计	191,249,840.09	8.02%	872,930.86
合计	191,249,840.09	8.02%	

4、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	552,619,834.25	52.27%	763,144,628.75	69.58%
1 至 2 年	332,145,456.58	31.41%	315,954,576.11	28.80%
2 至 3 年	168,361,516.94	15.92%	12,985,119.46	1.18%
3 年以上	4,223,550.60	0.40%	4,849,910.72	0.44%
合计	1,057,350,358.37		1,096,934,235.04	

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：

主要为地产项目建设工程款，由于项目未完成，未到结算期尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款金额合计 366,696,318.22 元，占期末余额的 34.67%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,656,646.77
其他应收款	1,386,062,412.22	1,350,115,444.91
合计	1,386,062,412.22	1,354,772,091.68

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收万拓房地产股利		4,656,646.77
合计		4,656,646.77

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府款项	1,283,127,281.78	1,263,336,711.25
代收代付款项	16,438,583.09	17,723,545.97
单位往来	18,299,912.46	17,837,848.64
公积金保证金	814,400.00	
农民工保证金	10,714,309.60	11,528,709.60
押金、备用金及个人借款等	66,951,651.75	50,959,439.40
合计	1,396,346,138.68	1,361,386,254.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,430,273.56	16,828.16	1,823,708.23	11,270,809.95
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	-987,083.49			-987,083.49
2023年6月30日余额	8,443,190.07	16,828.16	1,823,708.23	10,283,726.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	102,627,889.05
1至2年	108,534,053.24
2至3年	283,570,099.37
3年以上	901,614,097.02
3至4年	484,324,375.92
4至5年	408,601,296.62
5年以上	8,688,424.48
合计	1,396,346,138.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,270,809.95	-987,083.49				10,283,726.46
合计	11,270,809.95	-987,083.49				10,283,726.46

4) 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
长春高新技术产业开发区管理委员会	政府款项	1,273,527,281.78	5年以内	91.20%	
长春市财政局	政府款项	9,600,000.00	4年以内	0.69%	
长春市物业维修资金管理中心	代收代付款项	7,713,106.40	2年以内	0.55%	188,367.88
长春高新技术产业开发区财政局	农民工保证金	5,894,609.60	5年以上	0.42%	
敦化市劳动保障监察大队	农民工保证金	4,019,000.00	4-5年	0.29%	
合计		1,300,753,997.78		93.15%	188,367.88

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	547,041,568.02		547,041,568.02	561,060,145.11	6,245,258.85	554,814,886.26
在产品	376,859,865.31	1,195,166.84	375,664,698.47	295,949,035.20	1,195,166.84	294,753,868.36
库存商品	252,507,730.37	2,119,675.54	250,388,054.83	280,034,337.18	42,242,492.31	237,791,844.87
合同履约成本	569,679.68		569,679.68	3,009,573.47	2,253,542.76	756,030.71
低值易耗品	198,496,982.15		198,496,982.15	190,041,284.86		190,041,284.86
开发产品	1,345,144,205.00	15,119,731.99	1,330,024,473.01	1,407,955,075.09	15,119,731.99	1,392,835,343.10
开发成本	2,050,885,778.26		2,050,885,778.26	1,932,700,105.10		1,932,700,105.10
包装物	53,384,181.47		53,384,181.47	50,363,889.16		50,363,889.16
合计	4,824,889,990.26	18,434,574.37	4,806,455,415.89	4,721,113,445.17	67,056,192.75	4,654,057,252.42

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,245,258.85			6,245,258.85		
在产品	1,195,166.84					1,195,166.84
库存商品	42,242,492.31			40,122,816.77		2,119,675.54
合同履约成本	2,253,542.76			2,253,542.76		
开发产品	15,119,731.99					15,119,731.99
合计	67,056,192.75			48,621,618.38		18,434,574.37

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及社会保险	222,868,900.19	174,999,210.88
广告费等待摊费	10,908,557.27	

合计		233,777,457.46	174,999,210.88
----	--	----------------	----------------

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
长春安沃高新生物制药有限公司	645,718,066.41			-18,737,082.20						626,980,984.21	
小计	645,718,066.41			-18,737,082.20						626,980,984.21	
二、联营企业											
宁波纯派农业科技有限公司	34,174,458.68			314,078.76					121,623.33	34,610,160.77	
广州思安信生物技术有限公司	36,022,752.78			-10,061,673.66						25,961,079.12	
长春万拓房地产开发有限公司	14,025,879.34			5,195,090.22			2,472,300.29			16,748,669.27	
上海瑞宙生物科技有限公司	173,289,045.28	12,000,000.00		-22,657,653.53						162,631,391.75	
美国免疫唤醒股份有限公司											
美国蓝湖生物技术股份有限公司	53,559,610.93			-8,035,582.07						45,524,028.86	
苏州百递博远生物	9,404,964.09			-786,140.93						8,618,823.16	

科技有 限公司										
上海 椿安生 物医药 科技有 限公司	94,106 ,264.1 7			- 8,321, 143.34					85,785 ,120.8 3	
小计	414,58 2,975. 27	12,000 ,000.0 0		- 44,353 ,024.5 5			2,472, 300.29	121,62 3.33	379,87 9,273. 76	
合计	1,060, 301,04 1.68	12,000 ,000.0 0		- 63,090 ,106.7 5			2,472, 300.29	121,62 3.33	1,006, 860,25 7.97	

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
吉林银行股份有限公司	20,035,396.90	20,035,396.90
长春高新东光电子有限公司		
吉林省国家生物产业创业投资基金 有限公司	1,006,078.68	1,107,147.10
Rani Therapeutics 有限责任公司	15,215,454.47	22,083,693.55
吉林省银河生物产业创业投资基金 合伙企业（有限合伙）	18,699,835.78	18,772,990.21
长春高新置业发展有限公司	22,603,364.26	22,547,406.19
传信生物医药（苏州）有限公司	150,000,000.00	
合计	227,560,130.09	84,546,633.95

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
吉林银行股 份有限公司		15,592,301.7 0			战略性投资	
长春高新东 光电子有限公 司			303,358.18		战略性投资	
吉林省国家 生物产业创业 投资基金有限 公司			3,514,121.32		战略性投资	
Rani Therapeutics 有限责任公司			84,162,577.3 3		战略性投资	
吉林省银河 生物产业创业 投资基金合伙 企业（有限合 伙）		1,279,705.28			战略性投资	

长春高新置业发展有限公司		2,603,364.26			战略性投资	
传信生物医药（苏州）有限公司					战略性投资	
合计		19,475,371.24	87,980,056.83			

其他说明：

本公司在公开市场没有报价的权益工具投资，是本公司管理层出于战略目的计划长期持有的投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、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	140,389,548.06		18,201,464.23	158,591,012.29
2. 本期增加金额	18,524,298.23		322,834.00	18,847,132.23
(1) 外购			322,834.00	322,834.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	18,524,298.23			18,524,298.23
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			18,524,298.23	18,524,298.23
(1) 处置				
(2) 其他转出			18,524,298.23	18,524,298.23
4. 期末余额	158,913,846.29			158,913,846.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	65,204,376.51			65,204,376.51
2. 本期增加金额	2,461,083.50			2,461,083.50
(1) 计提或摊销	2,461,083.50			2,461,083.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	67,665,460.01			67,665,460.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	91,248,386.28			91,248,386.28
2. 期初账面价值	75,185,171.55		18,201,464.23	93,386,635.78

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,458,460,632.56	3,227,328,404.58
合计	3,458,460,632.56	3,227,328,404.58

(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	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,677,085.75 2.68	2,546,230.66 9.35	48,398,894.5 8	61,361,975.5 5	66,298,152.4 0	4,399,375.44 4.56
2. 本期增加金额	105,458,218. 80	266,527,182. 45	3,219,265.05	1,701,810.42	5,111,190.22	382,017,666. 94
(1) 购置	882,692.12	15,730,271.1 8	3,207,615.05	1,701,810.42	5,006,670.58	26,529,059.3 5
(2) 在建工程转入	104,575,526. 68	249,974,347. 65	11,650.00		104,519.64	354,666,043. 97
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响		822,563.62				822,563.62

3. 本期减少金额	2,953,987.16	19,889,892.35	2,631,980.45	85,050.02	95,539.00	25,656,448.98
(1) 处置或报废		2,045,819.30	2,631,980.45	85,050.02	95,539.00	4,858,388.77
(2) 转入在建工程	2,953,987.16	17,844,073.05				20,798,060.21
4. 期末余额	1,779,589,984.32	2,792,867,959.45	48,986,179.18	62,978,735.95	71,313,803.62	4,755,736,662.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	282,210,769.69	813,270,159.26	24,131,707.13	19,079,578.07	17,698,293.96	1,156,390,508.11
2. 本期增加金额	25,312,458.99	102,459,348.73	2,132,857.57	3,343,031.84	3,717,587.42	136,965,284.55
(1) 计提	25,312,458.99	102,215,512.63	2,132,857.57	3,343,031.84	3,717,587.42	136,721,448.45
(2) 汇率影响		243,836.10				243,836.10
3. 本期减少金额	333,624.24	9,807,206.61	1,446,568.32	85,050.02	63,845.38	11,736,294.57
(1) 处置或报废		1,801,916.59	1,446,568.32	85,050.02	63,845.38	3,397,380.31
(2) 转入在建工程	333,624.24	8,005,290.02				8,338,914.26
4. 期末余额	307,189,604.44	905,922,301.38	24,817,996.38	22,337,559.89	21,352,036.00	1,281,619,498.09
三、减值准备						
1. 期初余额	14,116,326.99	1,309,151.53	23,662.88		207,390.47	15,656,531.87
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	14,116,326.99	1,309,151.53	23,662.88		207,390.47	15,656,531.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,458,284,052.89	1,885,636,506.54	24,144,519.92	40,641,176.06	49,754,377.15	3,458,460,632.56
2. 期初账面价值	1,380,758,656.00	1,731,651,358.56	24,243,524.57	42,282,397.48	48,392,467.97	3,227,328,404.58

(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
房屋及建筑物	80,870,289.15	48,972,694.05	5,546,951.39	26,350,643.71	天都大酒店

合计	80,870,289.15	48,972,694.05	5,546,951.39	26,350,643.71
----	---------------	---------------	--------------	---------------

(3) 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
金赛 B 厂区激素楼	412,205,729.78	尚未办理规划竣工核实通知书
海容广场（27 层、40-42 层）	125,636,452.76	尚未达到办理期限
金赛 B 厂区危险品库	1,513,126.22	尚未办理规划竣工核实通知书
合计	539,355,308.76	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,762,596,947.17	2,298,274,282.96
合计	2,762,596,947.17	2,298,274,282.96

(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
百克生物工程 项目	405,164,428.73		405,164,428.73	413,333,727.28		413,333,727.28
百克生物净化 项目	202,286,677.84		202,286,677.84	152,880,659.95		152,880,659.95
百克生物待转 设备	606,804,388.15		606,804,388.15	462,014,901.12		462,014,901.12
华康新厂区建 设	37,429,751.78		37,429,751.78	35,514,148.03		35,514,148.03
长春海容酒店	269,037,714.81		269,037,714.81	254,563,721.86		254,563,721.86
金赛药业待转 设备	295,476,454.58		295,476,454.58	195,413,424.95		195,413,424.95
金赛第三厂区	833,090,750.25		833,090,750.25	719,155,792.28		719,155,792.28
金赛药业未调 试完成软件项 目	45,342,110.71		45,342,110.71	26,175,805.51		26,175,805.51
金赛药业装修 工程				20,681,509.37		20,681,509.37
PEG 厂区建设 项目	50,482,289.55		50,482,289.55	4,340,307.53		4,340,307.53
天都酒店改造 工程	4,745,694.20		4,745,694.20	4,495,265.24		4,495,265.24
上海赛增创新 研发工程	1,280,924.36		1,280,924.36	367,924.53		367,924.53
华康酞剂车间 生产线				39,320.18		39,320.18
其他	11,455,762.21		11,455,762.21	9,297,775.13		9,297,775.13
合计	2,762,596,947.17		2,762,596,947.17	2,298,274,282.96		2,298,274,282.96

(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
百克生物工程 项目	450,890,400.00	413,333,727.28	14,222,051.17	22,391,349.72		405,164,428.73	84.43%	90.00%	1,282,627.32			其他
百克生物 净化项目	271,244,000.00	152,880,659.95	82,705,513.32	33,299,495.43		202,286,677.84	86.85%	90.00%				其他
华康新厂 区建设	772,000,000.00	35,514,148.03	6,910,817.71	4,995,213.96		37,429,751.78	19.00%	30%				其他
长春海容 酒店	1,095,130,000.00	254,563,721.86	14,473,992.95			269,037,714.81	47.98%	45%	18,374,071.86	5,143,656.83	1.62%	其他
金赛第三 厂区	1,792,393,326.50	719,155,792.28	188,566,261.27	74,631,303.30		833,090,750.25	46.48%	45%				其他
待转设备		657,428,326.07	472,255,467.51	214,428,993.81		915,254,799.77						其他
合计	4,381,657,726.50	2,232,876,375.47	779,134,103.93	349,746,356.22		2,662,264,123.18			19,656,699.18	5,143,656.83		

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	172,225,716.15	172,225,716.15
2. 本期增加金额	2,802,089.68	2,802,089.68
(1) 新增租赁	2,802,089.68	2,802,089.68
3. 本期减少金额	3,308,143.80	3,308,143.80
(1) 处置或报废	3,308,143.80	3,308,143.80
4. 期末余额	171,719,662.03	171,719,662.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	67,799,879.14	67,799,879.14
2. 本期增加金额	27,200,955.50	27,200,955.50

(1) 计提	27,200,955.50	27,200,955.50
3. 本期减少金额	2,150,762.33	2,150,762.33
(1) 处置	2,150,762.33	2,150,762.33
4. 期末余额	92,850,072.31	92,850,072.31
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	78,869,589.72	78,869,589.72
2. 期初账面价值	104,425,837.01	104,425,837.01

14、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	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	407,871,861.30	193,047,026.76	1,489,280,833.09	73,060,204.13	2,163,259,925.28
2. 本期增加金额		244,044.53	270,695,026.87	1,561,759.74	272,500,831.14
(1) 购置		244,044.53	28,484,310.27	1,561,759.74	30,290,114.54
(2) 内部研发			228,711,404.32		228,711,404.32
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响			13,499,312.28		13,499,312.28
3. 本期减少金额		677,270.83		3,180.00	680,450.83
(1) 处置				3,180.00	3,180.00
(2) 其他		677,270.83			677,270.83
4. 期末余额	407,871,861.30	192,613,800.46	1,759,975,859.96	74,618,783.87	2,435,080,305.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	67,803,215.59	40,201,365.21	491,996,580.10	11,423,569.95	611,424,730.85
2. 本期增加金额	4,739,059.39	10,383,913.95	81,993,366.07	4,329,819.26	101,446,158.67
(1) 计	4,739,059.39	10,383,913.95	79,068,515.08	4,329,819.26	98,521,307.68

提					
(2) 汇率影响			2,924,850.99		2,924,850.99
3. 本期减少金额			225,000.00		225,000.00
(1) 处置					
(2) 其他			225,000.00		225,000.00
4. 期末余额	72,542,274.98	50,585,279.16	573,764,946.17	15,753,389.21	712,645,889.52
三、减值准备					
1. 期初余额		7,737,091.39	568,106.24		8,305,197.63
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		7,737,091.39	568,106.24		8,305,197.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	335,329,586.32	134,291,429.91	1,185,642,807.55	58,865,394.66	1,714,129,218.44
2. 期初账面价值	340,068,645.71	145,108,570.16	996,716,146.75	61,636,634.18	1,543,529,996.80

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 21.07%

(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
吉林华康药业股份有限公司 2015 年购置工业园的土地使用权	24,194,786.33	实行两证合一的政策，必须在园区厂房建设完工后，容积率达到 70%以上，绿化面积不超过 20%才可以办理土地证
吉林省金派格药业有限责任公司 2022 年购置土地使用权	26,393,443.40	由于土地证与房产证二合一统一下发，预计 2025 年 1 季度可以办理完成
合计	50,588,229.73	

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
冻干人用狂犬病疫苗 (Vero)	10,734,765.29					10,734,765.29
带状疱疹减毒活疫苗	167,718,015.92	11,823,278.08		179,541,294.00		

银花泌炎灵片	26,091,004.88	2,586,125.14				28,677,130.02
金妥昔单抗-胃癌适应症	87,182,403.79	47,619,707.24				134,802,111.03
抗 IL-1 β 单克隆抗体（注射用金纳单抗）	125,027,633.91	80,806,137.48				205,833,771.39
注射用醋酸曲普瑞林微球	109,143,433.40	22,908,902.88				132,052,336.28
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究	12,888,187.72	4,812,836.09				17,701,023.81
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗 Turner 综合症临床研究	33,014,077.77	7,848,890.03				40,862,967.80
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	34,965,912.73	10,551,687.44				45,517,600.17
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗成人垂体泌乳素瘤和无功能性腺瘤术后生长激素缺乏症	21,129,852.02	5,404,403.43				26,534,255.45
重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	25,536,670.78	2,227,194.42		27,763,865.20		
重组人生长激素注射液治疗肾移植前慢性肾脏疾病引起的儿童生长障碍III期临床研究	14,005,318.51	1,401,135.02		15,406,453.53		
重组人生长激素注射液治疗 Prader-Will 综合症III期临床研究	6,232,243.40	188,398.19		6,420,641.59		
长效生长激素美国申报项目	16,264,623.14	53,266,067.25				69,530,690.39
重组人生长激素注射液治疗软骨发育不全引起矮小的多中心、开放性、单臂 IV 期临床试验	4,463,224.36	1,521,773.25				5,984,997.61
重组人生长激素注射液在成人短肠综合征中的有效性和安全性的临床研究：一项多中心、单臂、开放的 IV 期临床研究	773,214.80	186,624.80				959,839.60
亮丙瑞林注射剂-前列腺癌		25,779,489.06				25,779,489.06
FSH-CTP 项目（促卵泡激素-C 端融合肽）		50,466,555.89				50,466,555.89
伸筋片等 8 个药品变更制剂生产场地的一致性研究	1,606,827.52	23,760.97				1,630,588.49
合计	696,777,409.94	329,422,966.66		229,132,254.32		797,068,122.28

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
冻干人用狂犬病疫苗（Vero）	2016 年 4 月	取得临床批件进入三期临床阶段且评估失败风险小于 30%	药品生产注册准备阶段
带状疱疹减毒活疫苗	2019 年 9 月	取得临床批件进入三期临床阶段且评估失败风险小于 30%	已获得批件
银花泌炎灵片	2015 年 1 月	药品研发获得 III 期临床验收报告，并且获得临床研究风险评估报告	III 期临床试验
金妥昔单抗-胃癌适应症	2021 年 1 月	临床研究风险评估结果	III 期临床试验
抗 IL-1β 单克隆抗体（注射用金纳单抗）	2021 年 1 月	临床研究风险评估结果	III 期临床试验
注射用醋酸曲普瑞林微球	2020 年 7 月	临床研究风险评估结果	Pre-NDA
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	II 期临床试验
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗 Turner 综合症临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	真实世界研究
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	已申报生产，等待批准
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗成人垂体泌乳素瘤和无功能性腺瘤术后生长激素缺乏症	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	II 期临床试验
重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	已获得批件
重组人生长激素注射液治疗肾移植前慢性肾脏疾病引起的儿童生长障碍 III 期临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	已获得批件
重组人生长激素注射液治疗 Prader-Will 综合症 III 期临床研究	2020 年 1 月	临床研究风险评估结果	已获得批件
长效生长激素美国申报项目	2022 年 7 月	临床研究风险评估结果	国内已上市销售，评审结果小于 30%
重组人生长激素注射液治疗软骨发育不全引起矮小的多中心、开放性、单臂 IV 期临床试验	2022 年 1 月	临床研究风险评估结果	IV 期临床试验
重组人生长激素注射液在成人短肠综合征中的有效性和安全性的临床研究：一项多中心、单臂、开放的 IV 期临床研究	2022 年 1 月	临床研究风险评估结果	IV 期临床试验
亮丙瑞林注射剂-前列腺癌	2023 年 1 月	临床研究风险评估结果	III 期临床试验
FSH-CTP 项目（促卵泡激素-C 端融合肽）	2023 年 1 月	临床研究风险评估结果	III 期临床试验
伸筋片等 8 个药品变更制剂生产场地的一致性研究	2022 年 5 月	临床研究风险评估结果	生产验证阶段

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

		的			
Brilliant Pharma Inc	10,797,809.14				10,797,809.14
北京新源长青生物科技有限公司	56,333,706.32				56,333,706.32
吉林瑞隆药业有限责任公司	1,360,166.54				1,360,166.54
杭州沃维医疗科技有限公司	1,902,551.52				1,902,551.52
合计	70,394,233.52				70,394,233.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Brilliant Pharma Inc	2,159,561.82	539,890.46				2,699,452.28
北京新源长青生物科技有限公司	8,706,118.24	3,072,747.62				11,778,865.86
吉林瑞隆药业有限责任公司	686,994.60					686,994.60
杭州沃维医疗科技有限公司	151,530.65	101,020.43				252,551.08
合计	11,704,205.31	3,713,658.51				15,417,863.82

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

1. 本公司于 2020 年 12 月，支付投资成本 185,404,620.00 元收购 Brilliant Pharma Inc 42.14% 股权，合并日 Brilliant Pharma Inc 的可辨认净资产的公允价值为 174,606,810.86 元，从而形成商誉 10,797,809.14 元。
2. 本公司子公司长春金赛药业有限责任公司于 2021 年 7 月，支付投资成本 206,164,180.00 元收购北京新源长青生物科技有限公司 38% 股权，合并日北京新源长青生物科技有限公司的可辨认净资产的公允价值为 149,830,473.68 元，从而形成商誉 56,333,706.32 元。
3. 本公司控股子公司吉林华康药业股份有限公司于 2005 年 4 月，支付投资成本 4,875,000.00 元购入吉林瑞隆药业有限责任公司 42.39% 股权，因对公司经营形成重大影响采用权益法核算。2021 年 8 月 1 日从吉林华康投资有限公司购入吉林瑞隆药业有限责任公司 34.61% 股权，支付投资成本 7,960,000.00 元，共支付投资成本 12,835,000.00 元累计取得 77.00% 股权，合并日吉林瑞隆药业有限责任公司的可辨认净资产的公允价值为 16,358,378.83 元，从而形成商誉 1,360,166.54 元。
4. 本公司子公司长春金赛药业有限责任公司于 2022 年 3 月，支付投资成本 34,291,935.49 元收购杭州沃维医疗科技有限公司 47.78% 股权，合并日杭州沃维医疗科技有限公司的可辨认净资产的公允价值为 32,389,383.97 元，从而形成商誉 1,902,551.52 元。
5. 因确认递延所得税负债形成的商誉，随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用，导致可收回金额小于账面价值，本公司在合并报表层面逐期转回递延所得税负债，并计提商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

17、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
固定资产改造	53,052,973.14	24,713,380.75	8,300,630.31		69,465,723.58
可多次使用的物料	11,034,957.16	3,355,213.04	2,046,826.28		12,343,343.92
水痘分包车间验证支出	19,576,496.26		1,853,314.88		17,723,181.38
其他	4,984,383.87	772,637.67	927,959.47		4,829,062.07
合计	88,648,810.43	28,841,231.46	13,128,730.94		104,361,310.95

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	114,381,492.93	18,420,976.39	138,017,633.23	22,125,212.01
内部交易未实现利润	214,455,555.99	49,586,485.59	202,234,657.09	45,183,709.83
可抵扣亏损	145,665,237.00	39,648,793.72	104,256,370.17	31,276,911.05
房地产暂未收房而应缴纳的毛利	15,213,793.68	3,803,448.42	20,350,092.60	5,087,523.14
预提土地增值税	149,678,931.96	37,419,732.99	149,266,393.48	37,316,598.37
暂时未取得发票的费用	57,003,064.72	12,383,320.45	59,222,506.91	12,696,800.76
暂估开发成本	73,606,600.52	18,401,650.13	87,647,521.22	21,911,880.31
递延收益	9,543,063.03	1,431,459.45	10,473,839.91	1,571,075.98
预提奖金	2,861,143.52	504,870.88	7,550,318.50	1,677,164.63
预计退货损失			117,412,368.63	17,611,855.29
待返还疫苗储运费	17,423,083.00	2,613,462.45	21,663,277.00	3,249,491.55
股份支付	47,843,773.63	8,249,614.34	27,870,211.13	5,253,579.97
资产报废	160,948,034.60	24,142,205.19	102,555,996.80	15,383,399.52
合计	1,008,623,774.58	216,606,020.00	1,048,521,186.67	220,345,202.41

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	611,843,493.47	132,855,262.06	643,862,237.07	138,872,727.45
其他权益工具投资公允价值变动	19,548,525.61	4,886,895.15	19,492,567.60	4,873,141.88
未实现内部交易利润	1,203,775.29	300,943.82	1,203,775.29	300,943.82
固定资产折旧	6,874,603.58	1,031,190.54	7,387,759.05	1,108,163.86
合计	639,470,397.95	139,074,291.57	671,946,339.01	145,154,977.01

(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		216,606,020.00		220,345,202.41
递延所得税负债		139,074,291.57		145,154,977.01

(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	486,294,957.02	486,294,957.02
合计	486,294,957.02	486,294,957.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	30,774,782.70	30,774,782.70	
2024 年度	49,031,552.29	49,031,552.29	
2025 年度	63,772,417.68	63,772,417.68	
2026 年度	145,109,369.40	145,109,369.40	
2027 年度	197,606,834.95	197,606,834.95	
合计	486,294,957.02	486,294,957.02	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	1,008,510,584.76		1,008,510,584.76	1,091,957,753.53		1,091,957,753.53
预付技术合同转让款	158,995,425.54		158,995,425.54	160,362,318.41		160,362,318.41
合计	1,167,506,010.30		1,167,506,010.30	1,252,320,071.94		1,252,320,071.94

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	190,276,121.71	89,000,000.00
合计	206,276,121.71	89,000,000.00

短期借款分类的说明：

(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 0.00 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

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	323,420,063.59	453,576,535.97
1 年以上	229,853,085.24	174,943,497.87
合计	553,273,148.83	628,520,033.84

(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
前五名供应商合计	34,264,970.54	尚未结算
合计	34,264,970.54	

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,062,175.78	2,639,300.83
1 年以上		600,000.00
合计	3,062,175.78	3,239,300.83

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,876,971.22	51,645,499.28
预收房款	764,608,404.26	493,352,791.77
合计	800,485,375.48	544,998,291.05

24、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	525,032,905.12	1,137,183,634.88	1,316,123,059.18	346,093,480.82
二、离职后福利-设定提存计划	7,365,655.32	100,892,461.94	103,960,334.11	4,297,783.15
三、辞退福利		7,560,491.77	6,492,836.77	1,067,655.00
合计	532,398,560.44	1,245,636,588.59	1,426,576,230.06	351,458,918.97

(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	485,123,277.79	968,626,853.05	1,148,457,574.47	305,292,556.37
2、职工福利费		47,255,299.22	47,255,299.22	0.00
3、社会保险费	274,901.94	49,126,256.24	49,252,047.22	149,110.96
其中：医疗保险费	49,545.53	47,120,298.61	47,169,844.14	0.00
工伤保险费	222,462.01	2,005,957.63	2,082,203.08	146,216.56
生育保险费	2,894.40			2,894.40
4、住房公积金	182,688.30	57,023,746.19	56,914,099.53	292,334.96
5、工会经费和职工教育经费	39,452,037.09	15,151,480.18	14,244,038.74	40,359,478.53
合计	525,032,905.12	1,137,183,634.88	1,316,123,059.18	346,093,480.82

(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	7,237,829.28	97,230,954.98	100,338,693.85	4,130,090.41
2、失业保险费	127,826.04	3,495,416.76	3,621,640.26	1,602.54
3、企业年金缴费		166,090.20		166,090.20

合计	7,365,655.32	100,892,461.94	103,960,334.11	4,297,783.15
----	--------------	----------------	----------------	--------------

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,646,450.09	40,554,589.64
企业所得税	184,444,813.88	136,440,125.48
个人所得税	25,448,882.63	16,538,988.60
城市维护建设税	3,996,668.47	2,773,878.11
房产税		270,904.47
土地使用税	138,082.50	122,740.00
教育费附加	2,902,109.51	1,983,326.06
其他税费	1,202,031.89	224,940.39
合计	292,779,038.97	198,909,492.75

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	36,317,873.32	61,419.32
其他应付款	1,374,403,548.07	1,252,003,522.65
合计	1,410,721,421.39	1,252,064,941.97

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	36,317,873.32	61,419.32
合计	36,317,873.32	61,419.32

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：

(2) 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
单位往来	374,490,053.80	296,109,071.32
代扣代缴款	14,369,591.07	16,861,368.35

风险金及保证金	250,123,162.02	341,110,103.64
销售费用	461,738,549.33	315,467,132.71
股权激励回购义务	266,068,312.55	272,236,052.55
其他	7,613,879.30	10,219,794.08
合计	1,374,403,548.07	1,252,003,522.65

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	72,030,000.00	177,410,844.37
一年内到期的租赁负债	34,940,570.73	52,117,019.04
合计	106,970,570.73	229,527,863.41

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款		138,500,628.41
预提土地增值税	154,706,438.43	149,266,393.49
预提销售费用	7,012,677.19	4,765,801.80
待转销项税	55,606,116.13	39,421,028.57
合计	217,325,231.75	331,953,852.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	252,364,405.23	134,986,172.98
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	752,364,405.23	634,986,172.98

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

保证借款利率区间： 3.55%-5.4625%

信用借款利率区间： 3.55%-3.7%

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换债券	450,000,000.00	2020年03月11日	6年	450,000,000.00	450,000,000.00					450,000,000.00
合计				450,000,000.00	450,000,000.00					450,000,000.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

①转股期起止日

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

②强制转股条款

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

③转股限制条款

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

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	79,034,341.48	101,255,913.53
未确认融资费用	-2,904,852.98	-4,457,561.22
一年内到期的租赁负债	-34,940,570.73	-52,117,019.04
合计	41,188,917.77	44,681,333.27

其他说明：

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
临床试验安慰剂组疫苗补种	565,550.80	307,037.50	根据相关要求及知情同意书约定，对产品上市后安慰剂组受试者预计的补种。
合计	565,550.80	307,037.50	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

33、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	135,123,934.01	550,000.00	10,450,620.48	125,223,313.53	根据相关政策给予补助

合计	135,123,934.01	550,000.00	10,450,620.48	125,223,313.53	
----	----------------	------------	---------------	----------------	--

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
金赛十二五重大专项国家补助资金	702,044.00			37,261.04		380,000.00	284,782.96	与资产相关
金赛重组人生长激素多剂型成果产业化	792,378.73			279,198.16			513,180.57	与资产相关
金赛外用凝胶高技术产业化	557,106.38			109,887.20			447,219.18	与资产相关
金赛重组人粒细胞集落刺激因子注射液技术改造	2,700,000.00						2,700,000.00	与资产相关
金派格专向扶持资金	10,807,333.47			115,999.98			10,691,333.49	与资产相关
华康新产品开发政府补助	6,822,917.00			1,328,600.00			5,494,317.00	与资产相关
华康工业园建设	81,783,750.00			4,342,500.00			77,441,250.00	与资产相关
敦化市财政局应用技术与开发	631,400.00			195,000.00			436,400.00	与资产相关
华康针剂及原料药车间 GMP 认证	885,500.00			161,000.00			724,500.00	与资产相关
华康 1.1 类新药伪人参皂昔 GQ 注射液二期临床研究	1,200,000.00			1,200,000.00				与收益相关
农产品产销一体化	732,616.67			38,900.00			693,716.67	与资产相关
敦化市双创投资发展有限公司政策兑现	9,254,229.17			491,375.00			8,762,854.17	与资产相关

资金								
2019 年推动中小企业创新创业升级补助资金	1,250,000.00			62,500.00			1,187,500.00	与资产相关
百克生物鼻喷式流感减毒活疫苗新药创制项目	1,087,499.96			75,000.00			1,012,499.96	与资产相关
百克生物水痘项目 GMP 升级改造	889,999.93			148,333.34			741,666.59	与资产相关
WHO 国际组织资助资金	791,673.21			101,064.66			690,608.55	与资产相关
重要新发突发病原体群体性免疫预防技术与产品研究	1,486,105.00			102,490.00			1,383,615.00	与资产相关
特色载体创新创业升级专项资金	669,136.52			64,273.98			604,862.54	与资产相关
中药大品种血栓心脉宁片临床再评价	600,000.00						600,000.00	与收益相关
二期土地返还款	5,080,800.00			52,200.00			5,028,600.00	与资产相关
期末余额小于 50 万元与收益相关政府补助项目	3,529,144.06			396,950.00			3,132,194.06	与收益相关
期末余额小于 50 万元与资产相关政府补助项目	2,870,299.91	550,000.00		768,087.12			2,652,212.79	与资产相关
合计	135,123,934.01	550,000.00		10,070,620.48		380,000.00	125,223,313.53	

其他说明：

本期其他减少 380,000.00 元为子公司长春金赛药业有限责任公司申请的补助项目，在项目执行期内无临床研究费用发生，按补助文件规定退回补助资金。

34、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	404,720,290.00				-65,300.00	-65,300.00	404,654,990.00

其他说明：

公司 2022 年实施限制性股票与股票期权激励计划，2023 年上半年激励对象因离职不再符合激励条件，公司回购并于本报告期注销 65,300 股，金额 15,841,508.85 元，使得公司股本减少 65,300 元、库存股减少 15,841,508.85 元，资本公积减少 15,776,208.85 元。

35、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）	3,257,889,490.83		15,776,208.85	3,242,113,281.98
其他资本公积	146,861,629.26	56,376,802.15		203,238,431.41
合计	3,404,751,120.09	56,376,802.15	15,776,208.85	3,445,351,713.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 详见附注七、“34、股本”所述，本公司实施股权激励计划，分摊股权激励费用使其他资本公积增加 47,707,446.48 元。
2. 子公司百克生物实施股权激励计划，分摊股权激励费用使其他资本公积增加 8,669,355.67 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	599,988,293.66		15,841,508.85	584,146,784.81
合计	599,988,293.66		15,841,508.85	584,146,784.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股变动原因详见本附注七、“34、股本”。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	66,391,323.61	6,986,503.86			13,989.52	7,000,493.38		73,391,816.99

损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 66,391,323.61	- 6,986,503.86			13,989.52	- 7,000,493.38		- 73,391,816.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,049,963.77	10,362,527.31				4,366,769.01	5,995,758.30	11,416,732.78
外币财务报表折算差额	7,049,963.77	10,362,527.31				4,366,769.01	5,995,758.30	11,416,732.78
其他综合收益合计	- 59,341,359.84	3,376,023.45			13,989.52	- 2,633,724.37	5,995,758.30	- 61,975,084.21

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：

38、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
安全生产费	137,726.43	647,534.32	656,172.82	129,087.93
合计	137,726.43	647,534.32	656,172.82	129,087.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、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	768,746,546.14			768,746,546.14
任意盈余公积	744,113,867.17			744,113,867.17
合计	1,512,860,413.31			1,512,860,413.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	13,386,665,857.16	10,016,121,198.86
调整后期初未分配利润	13,386,665,857.16	10,016,121,198.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,160,349,157.19	2,119,848,917.19

应付普通股股利	404,665,890.00	321,797,671.20
期末未分配利润	15,142,349,124.35	11,814,172,444.85

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。

41、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	6,168,061,913.76	693,867,588.36	5,831,336,179.85	532,991,460.02
合计	6,168,061,913.76	693,867,588.36	5,831,336,179.85	532,991,460.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

42、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	15,937,850.96	17,820,707.18
教育费附加	11,509,436.61	12,232,545.27
房产税	8,883,675.20	7,588,923.69
土地使用税	2,544,449.65	3,098,316.62
车船使用税	19,175.84	20,750.74
印花税	3,766,143.37	2,370,304.72
土地增值税	3,740,285.82	2,726,594.73
其他	77,618.76	87,740.16
合计	46,478,636.21	45,945,883.11

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	864,047,254.03	923,359,564.36
职工薪酬及福利	564,592,346.46	624,265,040.54
会议费	115,157,129.09	46,156,069.66
差旅费	36,211,230.85	31,721,680.03
办公、通讯费	45,003,731.56	28,295,034.99
广告、宣传费	24,644,474.47	15,642,864.77
交际费	38,246,780.86	48,706,296.27
劳务费	21,101,614.31	23,893,005.57
房租、水电费	20,737,858.28	15,571,679.68
各项摊销费用	3,989,225.97	1,557,601.07
股份支付	26,230,760.24	
其他	7,181,261.93	3,447,613.68
合计	1,767,143,668.05	1,762,616,450.62

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	195,156,496.33	220,575,608.16
折旧、摊销	42,173,662.33	30,348,605.48
办公费	49,618,268.26	45,976,410.68
修理费	8,096,840.75	5,878,131.03
存货盘亏、盘盈或报废	-715,049.24	2,533,052.63
差旅费	5,300,070.46	1,424,687.37
水电	11,322,449.27	8,199,070.74

物料消耗费	6,618,660.75	5,577,940.01
中介机构费及咨询费	7,874,769.62	12,572,066.86
业务招待费	1,543,801.25	1,028,204.44
股份支付	15,426,825.96	
其他	16,368,398.92	16,018,367.80
合计	358,785,194.66	350,132,145.20

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	255,922,664.26	238,123,989.90
直接投入	219,234,701.61	89,487,749.29
委拖外部研究开发投入	58,693,733.53	162,899,574.19
折旧摊销费用	73,842,288.74	68,940,388.84
股份支付	15,395,381.28	
其他费用	80,049,675.07	40,969,154.41
合计	703,138,444.49	600,420,856.63

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,632,528.79	21,470,250.08
减：利息收入	73,823,633.75	72,746,098.46
汇兑损失		545,615.81
减：汇兑收益	6,873,520.94	
手续费	848,146.28	1,384,855.05
合计	-62,216,479.62	-49,345,377.52

47、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
华康工业园建设	4,342,500.00	
华康 1.1 类新药伪人参皂昔 GQ 注射液二期临床研究	1,200,000.00	
华康新产品开发政府补助	1,328,600.00	1,592,600.00
发生额小于 50 万元相关政府补助项目	4,269,966.40	6,126,693.59
税收手续费返还	4,838,829.68	26,328,254.62
稳岗津贴	17,542.04	3,363,476.73
金康安增值税加计抵减	2,136,177.41	2,355,872.60
2021 年吉林省人才培养基地资助基金		600,000.00
长春市人力资源和社会保障局拨付的以工代训补贴		1,105,380.00
退税收入	492,349.15	583,734.45
敦化市财政局医药健康产业发展及中青年科技专项资金		800,000.00
吉林省科技创新专项资金	3,740,000.00	
丰台区“丰九条”、“营商环境二十条”2021 年度奖励资金	1,230,000.00	

合计	23,595,964.68	42,856,011.99
----	---------------	---------------

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-63,090,106.75	-28,164,255.54
合计	-63,090,106.75	-28,164,255.54

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	987,083.49	-2,764,334.36
应收账款坏账损失	-31,985,770.93	-19,618,525.82
合计	-30,998,687.44	-22,382,860.18

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	65,431.94	
十一、商誉减值损失	-3,713,658.51	-3,629,646.55
十三、其他	1,757,336.52	
合计	-1,890,890.05	-3,629,646.55

51、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
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	-603,121.83	-275,158.64

52、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	20,000.00		20,000.00
罚款净收入	64,638.24	584,794.79	64,638.24
无法支付的应付款项	141.94		141.94
其他	9,031,405.85	947,110.65	9,031,405.85
合计	9,116,186.03	1,531,905.44	9,116,186.03

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
停工不停产奖励基金	敦化市政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	20,000.00		与收益相关

53、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	25,572,750.88	32,985,708.02	25,572,750.88
赔偿金及违约金	1,711,814.31	236,315.39	1,711,814.31
非常损失	762,322.88		762,322.88
其他	12,918,679.87	340,872.00	12,918,679.87
合计	40,965,567.94	33,562,895.41	40,965,567.94

54、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	352,157,939.45	398,991,134.59
递延所得税费用	-3,851,985.13	-6,927,217.03
合计	348,305,954.32	392,063,917.56

(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	2,556,028,638.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	639,007,159.58
子公司适用不同税率的影响	-250,535,516.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,089,884.18
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	10,321,988.06
研发费用加计扣除	-105,470,766.67
投资收益	14,893,206.14
所得税费用	348,305,954.32

55、其他综合收益

详见附注七、“37、其他综合收益”

56、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
往来款	50,971,386.80	56,748,197.71
政府补助	14,732,606.16	38,740,351.00
备用金	1,246,100.95	2,503,137.35
利息收入	57,019,978.95	51,398,235.84
保证金及押金	88,089,668.24	50,659,625.65
代收款	1,490,438.83	14,652,257.09
其他	19,610,898.64	13,638,307.31
合计	233,161,078.57	228,340,111.95

(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
单位往来	35,892,274.53	61,789,804.18
办公费	81,674,215.14	60,161,743.75
保证金	278,591,967.96	28,551,691.50
备用金	3,162,788.77	1,767,132.27
差旅费	63,400,182.50	34,617,512.59
广告费	21,305,885.60	2,806,094.51
会议费	19,625,053.13	49,590,547.39
捐赠		6,077,916.54
销售费用	1,047,387,852.88	1,083,179,598.05
研发费	257,461,618.00	215,277,602.96
业务招待费	25,528,715.07	4,820,889.64
中介机构费	16,514,393.46	11,931,811.27
代收代缴款项	4,232,784.96	2,057,832.75
其他	36,626,749.07	37,933,658.73
合计	1,891,404,481.07	1,600,563,836.13

(3) 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
回购公司股票款		360,008,698.55
归还租赁负债款	20,339,525.54	15,505,721.72
回购股权激励计划离职人员限制性股票	6,173,907.73	
合计	26,513,433.27	375,514,420.27

57、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	2,207,722,683.99	2,152,883,945.34
加：资产减值准备	32,889,577.49	26,012,506.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,182,531.95	108,248,236.57
使用权资产折旧	27,200,955.50	17,438,781.44
无形资产摊销	98,521,307.68	85,849,391.82
长期待摊费用摊销	13,128,730.94	6,287,172.29
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）	603,121.83	275,158.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,759,007.85	22,015,865.89
投资损失（收益以“－”号填列）	63,090,106.75	28,164,255.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,739,182.41	-53,330.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,080,685.44	4,787,001.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-103,776,545.09	-505,286,875.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-318,008,297.33	-1,164,742,406.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-146,251,891.37	129,917,904.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,022,719,787.16	911,797,607.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,127,222,835.16	5,072,574,862.18
减：现金的期初余额	5,457,463,561.98	5,654,469,880.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	669,759,273.18	-581,895,018.62

（2）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	6,127,222,835.16	5,457,463,561.98
其中：库存现金	172,274.64	125,483.35
可随时用于支付的银行存款	6,126,933,400.33	5,456,283,779.78
可随时用于支付的其他货币资金	117,160.19	1,054,298.85
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	6,127,222,835.16	5,457,463,561.98

58、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	353,423,882.07	银行保函及房地产行业监管资金冻结
固定资产	11,314,032.89	抵押贷款
合计	364,737,914.96	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,259,941.27	7.22580	59,684,683.63
欧元	6.22	7.8771	49.00
港币			
应收账款			
其中：美元	599,319.23	7.22580	4,330,560.89
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	8,473,670.48	其他收益	8,473,670.48
与收益相关(与日常经营活动相关)	15,122,294.20	其他收益	15,122,294.20
与收益相关(与日常经营活动无相关)	20,000.00	营业外收入	20,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
金赛十二五重大专项国家补助资金	380,000.00	项目终止，未通过验收，按补助文件规定退回补助资金

八、合并范围的变更

1、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：

本公司子公司长春华盛环境工程有限公司于 2023 年 1 月完成注销手续，因此本期末不再将长春华盛环境工程有限公司纳入合并范围。

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	
长春凯美斯制药有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业	100.00%		投资设立
长春高新科贸大厦有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	物业管理	100.00%		投资设立
西安爱德万思医疗科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	医疗器械	47.72%		外购
吉林华康药业股份有限公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	制药业	47.75%		投资设立
吉林圣亚医药科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	医药开发		33.42%	投资设立
吉林华康食元	吉林省敦化市	吉林省敦化市	食品、药品开		47.75%	投资设立

生物科技有限公司			发			
吉林康然堂医药有限公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	批发和零售		47.75%	投资设立
吉林瑞隆药业有限责任公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	医药制造业		36.77%	外购
长春高新房地产开发有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	房地产	100.00%		投资设立
长春海容荟房地产开发有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	房地产		100.00%	投资设立
长春高新物业有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	物业管理	85.00%	15.00%	投资设立
长春百克生物科技股份公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业	41.54%		投资设立
吉林惠康生物药业有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业		41.54%	外购
长春金赛药业有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业	99.50%		投资设立
长沙贝诺医院有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗卫生	26.07%	25.94%	投资设立
吉林省金派格药业有限责任公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	制药业		99.50%	投资设立
吉林省金康安医药有限责任公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	商务服务业		99.50%	投资设立
上海赛增医疗科技有限公司	上海市	上海市	批发和零售		99.50%	投资设立
北京金赛增医疗科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务		99.50%	投资设立
北京新源长青生物科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务		37.81%	外购
杭州星源华青生物科技有限公司	杭州市	杭州市	专用设备制造业		37.81%	投资设立
北京新源长青医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	专业技术服务业		37.81%	外购
安能泰制药（长春）有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业		51.00%	投资设立
杭州沃维医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	医疗器械		47.54%	外购
台州沃立维医疗科技有限公司	台州市	台州市	技术开发		25.20%	外购
Brilliant Pharma Inc	美国特拉华州	美国新泽西州	制药业	42.14%		外购
Sciecare Pharma Inc	美国新泽西州	美国新泽西州	制药业		42.14%	外购
Refine Pharma LLC	美国特拉华州	美国新泽西州	制药业		42.14%	外购
Sciecare	美国新泽西州	美国新泽西州	制药业		21.07%	外购

Laboratories Inc						
倍利年（北京）医药技术有限公司	北京市	北京市	医药开发		42.14%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

吉林惠康生物药业有限公司、吉林圣亚医药科技有限公司、吉林华康食元生物科技有限公司、长沙贝诺医院有限责任公司、上海赛增医疗科技有限公司、北京金赛增医疗科技有限公司、吉林康然堂医药有限公司、Sciecare Pharma Inc、Refine Pharma LLC、Sciecare Laboratories Inc、倍利年（北京）医药技术有限公司、吉林瑞隆药业有限责任公司、北京新源长青生物科技有限公司、杭州星源华青生物科技有限公司、北京新源长青医学检验实验室有限公司、杭州沃维医疗科技有限公司、台州沃立维医疗科技有限公司的持股比例不同于表决权比例主要系其控股股东为本公司下属非全资子公司所致。

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：

1. 本公司持有长春百克生物科技股份公司 41.54%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长及财务负责人由本公司委派，故本公司能够通过董事会对长春百克生物科技股份公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。
2. 本公司持有吉林华康药业股份有限公司 47.75%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长由本公司委派，故本公司能够通过董事会对吉林华康药业股份有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。
3. 本公司持有西安爱德万思医疗科技有限公司 47.72%的表决权资本，但于 2016 年 1 月 7 日与吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司签署一致行动的声明，合计持有 62.31%的表决权资本，能够对西安爱德万思医疗科技有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。
4. 本公司持有 Brillian Pharma Inc 42.14%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长、财务负责人由本公司委派，故本公司能够通过董事会对 Brillian Pharma Inc 的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。
5. 本公司持有北京新源长青生物科技有限公司 38%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长由本公司委派，故本公司能够通过董事会对北京新源长青生物科技有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。
6. 本公司持有杭州沃维医疗科技有限公司 47.78%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长由本公司委派，故本公司能够通过董事会对杭州沃维医疗科技有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

（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
长春百克生物科技股份公司	58.46%	65,114,759.28	36,202,877.40	2,131,576,139.49
长春金赛药业有限责任公司	0.50%	-14,880,643.85	10,512,000.00	241,089,187.10
吉林华康药业股份有限公司	52.25%	9,910,652.83	5,737,200.00	212,734,534.42

(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
百克生物	1,784,790,549.84	2,641,902,300.52	4,426,692,850.36	793,762,079.99	6,548,571.72	800,310,651.71	2,057,966,447.47	2,225,585,302.76	4,283,551,750.23	716,678,390.30	7,337,159.89	724,015,550.19
金赛药业	6,967,545,099.53	6,541,661,765.72	13,509,206,865.25	3,457,947,552.58	709,110,753.53	4,167,058,306.11	5,996,129,532.31	5,957,525,091.03	11,953,654,623.34	2,011,783,403.56	716,397,484.72	2,728,180,888.28
华康药业	587,102,758.23	442,964,472.56	1,030,067,230.79	526,074,883.12	101,268,609.82	627,343,492.94	554,978,380.73	447,662,469.91	1,002,640,850.64	498,578,091.61	109,379,441.54	607,957,533.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	归属于母公司所有者的净利润	归属于母公司所有者的综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司所有者的净利润	归属于母公司所有者的综合收益总额	经营活动现金流量
百克生物	559,644,250.74	111,383,440.43	107,902,205.20	74,467,225.99	440,915,511.07	73,571,691.24	71,270,476.35	-26,335,350.88
金赛药业	5,139,042,253.85	2,197,242,917.95	2,197,242,917.95	2,205,051,903.27	4,961,862,490.27	2,191,494,762.51	2,191,494,762.51	1,436,297,304.15
华康药业	354,257,591.58	19,078,593.02	19,078,593.02	31,805,721.57	304,872,655.76	16,472,004.70	16,472,004.70	2,578,078.26

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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：		
投资账面价值合计	626,980,984.21	645,718,066.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-18,737,082.20	-8,478,485.03
--综合收益总额	-18,737,082.20	-8,478,485.03
联营企业：		
投资账面价值合计	374,812,468.76	414,582,975.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-44,353,024.55	-19,685,770.51

—综合收益总额	-44,353,024.55	-19,685,770.51
---------	----------------	----------------

3、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
长春高新区超越街项目	吉林省长春市	吉林省长春市	房地产	50.00%	

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：

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

双方一致同意，长春深华房地产开发有限公司享有合作项目利润总额（项目利润总额=项目总收入-项目总成本，项目总成本不包括分给乙方的项目利润）的 50%，长春高新房地产开发有限责任公司享有合作项目利润总额的 50%。合作项目风险责任由双方按照 1:1 的分配比例各自承担。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

（2）利率风险

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

（3）价格风险

本公司持有的指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

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

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

3、流动性风险

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

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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			227,560,130.09	227,560,130.09
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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
长春超达投资集团有限公司	长春市	投资、咨询	5,000,000,000.00	18.84%	18.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长春新区国有资产监督管理局。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波纯派农业科技有限公司	联营企业
上海瑞宙生物科技有限公司	联营企业
长春万拓房地产开发有限公司	联营企业
苏州百逸博远生物科技有限公司	联营企业

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
龙翔投资控股集团有限公司	间接控股股东

吉林银行股份有限公司	参股公司
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	参股公司
吉林华康投资有限公司	子公司少数股东
敦化市惠华投资有限公司	子公司少数股东实际控制人
长春深华房地产开发有限公司	实际控制人子公司
长春高新人才劳务开发有限公司	同一母公司控制的其他公司
长春吉科发展有限公司	同一母公司控制的其他公司
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
北京世桥生物制药有限公司	子公司少数股东
北京中海洋溢教育咨询中心	子公司少数股东
西藏万青投资管理有限公司	子公司少数股东
Nuo Wang	子公司少数股东

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
宁波纯派农业科技有限公司	购买商品	1,128,900.00	1,128,900.00	否	1,923,532.00
上海瑞宙生物科技有限公司	提供劳务	377,358.49	377,358.49	否	300,000.00
长春高新人才劳务开发有限公司	劳务派遣	255,932.28	255,932.28	否	

（2）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
长春超达投资集团有限公司	房屋	1,278,623.12	

（3）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
长春金赛药业有限责任公司	580,000,000.00	2021年11月30日	2024年11月30日	否
长春高新房地产开发有限责任公司	500,000,000.00	2019年06月25日	2024年12月31日	否
吉林瑞隆药业有限责任公司	20,000,000.00	2023年03月31日	2024年03月30日	否

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
长春超达投资集团有限公司	300,000,000.00	2023年04月06日	2031年04月06日	否

关联担保情况说明：

长春超达投资集团有限公司为本公司子公司长春高新房地产开发有限责任公司向中国建设银行股份有限公司长春高新技术产业开发区支行申请人民币3亿元的借款授信额度提供连带责任保证，保证期间2023年4月6日至2031年4月6日。

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
应收账款	上海瑞宙生物科技有限公司	400,000.00	5,926.70		
应收账款	北京世桥生物制药有限公司	15,724.71	36.17	444,181.29	1,021.62
预付款项	苏州百递博远生物科技有限公司	39,450,000.00		40,000,000.00	
应收账款	长春超达投资集团有限公司			696,849.60	
应收股利	长春万拓房地产开发有限公司			4,656,646.77	

(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
其他应付款	Nuo Wang		1,699.36
其他应付款	长春瑞宙生物制药有限公司		189,854.88
其他应付款	长春超达投资集团有限公司	10,029,431.91	10,029,431.91
其他应付款	西藏万青投资管理有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00
其他应付款	北京中海洋溢教育咨询中心	9,741,000.00	9,741,000.00
应付股利	长春超达投资集团有限公司	36,256,454.00	
应付账款	宁波纯派农业科技有限公司	781,000.00	
预收款项	长春超达投资集团有限公司	639,311.58	
其他应付款	长春万拓房地产开发有限公司	410,158.23	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见下列说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见下列说明

其他说明

(1) 审批程序

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

②2022 年 7 月 25 日召开第十届董事会第十五次会议，审议通过《关于调整公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票与股票期权的议案》，同意确定 2022 年 7 月 25 日作为首次授予日，向符合授予条件的 278 名激励对象授予 2,286,700 股限制性股票，授予价格为 112.55 元/股；向符合授予条件的 371 名激励对象授予 1,098,600 份股票期权，行权价格为 225.09 元/份。

③2022 年 9 月 29 日召开第十届董事会第十八次会议，第十届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票及股票期权的议案》，同意确定 2022 年 9 月 29 日作为预留授予日，向符合授予条件的 49 名激励对象授予 186,501 股限制性股票，授予价格为 112.55 元/股；向符合授予条件的 161 名激励对象授予 468,199 份股票期权，行权价格为 225.09 元/份。

(2) 股票期权激励计划

根据经过批准股权激励计划，本公司实际向 358 名激励对象首次授予股票期权 1,087,600 份，实际向 159 名激励对象预留授予股票期权 467,599 份。在本公司达到预定业绩条件的情况下，被授予人所获股票期权总额的 40%、30%、30%将分别于自授予之日起满 24 个月后的未来 36 个月内分三期行权。

本激励计划股票期权的行权价格（含预留部分）不低于公司股票票面金额，且不低于下列价格较高者：①本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价，即 225.09 元/股；②本激励计划草案公告前 20 个交易日公司股票交易均价，即 213.06 元/股。

(3) 限制性股票激励计划

根据经过批准股权激励计划，本公司实际向 266 名激励对象首次授予限制性股票 2,243,300 股，实际向 48 名激励对象预留授予限制性股票 186,001 股。在本公司达到预定业绩条件的情况下，被授予人所获限制性股票总额的 40%、30%、30%将分别于自授予之日起满 24 个月后的未来 36 个月内分三期行权。

本激励计划限制性股票的授予价格（含预留部分）不低于公司股票票面金额，且不得低于下列价格较高者：①本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价 225.09 元的 50%，即 112.55 元/股；②本激励计划草案公告前 20 个交易日公司股票交易均价 213.06 元的 50%，即 106.53 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1. 本公司股票期权授予日公允价值采用 Black-Scholes (B-S) 期权定价模型进行估计。 2. 本公司限制性股票的公允价值的确认方法为：每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票的市场价格-授予价格。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,102,711.63

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	41,138,576.96
---------------------	---------------

3、以股份支付服务情况

单位：元

项目	2023 年 1-6 月份
以股份支付换取的职工服务总额	47,707,446.48

十四、子公司的股份支付

1、控股子公司百克生物授予的股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、控股子公司百克生物以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价为基础确认。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,781,123.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,914,390.52

3、以股份支付服务情况

单位：元

项目	2023 年 1-6 月份
以股份支付换取的职工服务总额	20,869,898.11

十五、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

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

（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。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

分部报告按行业确定，所有分部按照母公司会计政策执行。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	制药业	房地产	服务业	分部间抵销	合计
一、营业收入	6,053,212,018.31	96,568,105.52	19,447,903.32	-1,166,113.39	6,168,061,913.76
二、营业成本	617,771,629.64	62,679,563.08	13,416,395.64		693,867,588.36
三、对联营和合营企业的投资收益	-8,793,205.51	5,195,090.22	-55,396,420.60	-4,095,570.86	-63,090,106.75
四、资产减值损失	-1,350,999.59			-539,890.46	-1,890,890.05
五、信用减值损失	-32,741,462.97	1,452,146.88	-7,176,287.26	7,466,915.91	-30,998,687.44
六、折旧费和摊销费	271,111,155.20	2,950,826.26	4,382,155.10	-410,610.49	278,033,526.07

七、利润总额	2,627,548,752.38	7,852,976.93	2,065,112,265.09	2,144,485,356.09	2,556,028,638.31
八、所得税费用	351,804,630.92	2,628,388.83		-6,127,065.43	348,305,954.32
九、净利润	2,301,671,507.13	5,224,588.10	2,065,112,265.09	2,211,659,203.13	2,160,349,157.19
十、资产总额	19,350,821,961.67	6,646,026,549.24	16,327,807,435.05	14,244,854,846.78	28,079,801,099.18
十一、负债总额	5,681,016,676.15	4,249,691,083.64	962,357,849.34	5,442,297,126.62	5,450,768,482.51

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,567,611,227.30	1,000,000,000.00
其他应收款	2,746,581,595.40	2,658,147,860.09
合计	5,314,192,822.70	3,658,147,860.09

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长春金赛药业有限责任公司	2,541,888,000.00	1,000,000,000.00
长春百克生物科技股份公司	25,723,227.30	
合计	2,567,611,227.30	1,000,000,000.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款项	41,934.33	
单位往来	2,851,290,639.36	2,756,113,217.60
押金、备用金及个人借款等	18,303.39	
合计	2,851,350,877.08	2,756,113,217.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	97,965,357.51			97,965,357.51
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,803,924.17			6,803,924.17
2023 年 6 月 30 日余额	104,769,281.68			104,769,281.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	887,683,235.66
1 至 2 年	1,963,657,544.35
3 年以上	10,097.07
5 年以上	10,097.07
合计	2,851,350,877.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	97,965,357.51	6,803,924.17				104,769,281.68
合计	97,965,357.51	6,803,924.17				104,769,281.68

4) 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
长春高新房地产开发有限责任公司	往来款	2,807,927,040.85	1 年以内、1-2 年	98.48%	102,961,738.43
长春凯美斯制药有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2 年	1.05%	1,566,000.00
长春高新物业有限公司	往来款	12,695,278.26	1 年以内	0.45%	29,199.14
苏州工业园区生物产业发展有限公司	往来款	54,075.00	1 年以内	0.00%	15,205.89

范双全	押金	10,000.00	1 年以内	0.00%	2,812.00
合计		2,850,686,394.11		99.98%	104,574,955.46

2、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	8,771,564,836.68	4,500,000.00	8,767,064,836.68	8,718,857,390.20	4,500,000.00	8,714,357,390.20
对联营、合营企业投资	826,223,821.83		826,223,821.83	881,620,242.43		881,620,242.43
合计	9,597,788,658.51	4,500,000.00	9,593,288,658.51	9,600,477,632.63	4,500,000.00	9,595,977,632.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林华康药业股份有限公司	64,260,000.00					64,260,000.00	
长春高新房地产开发有限责任公司	2,320,009,065.19					2,320,009,065.19	
长春高新物业有限公司	4,760,000.00					4,760,000.00	
长春金赛药业有限责任公司	5,728,283,165.15				47,707,446.48	5,775,990,611.63	
长春高新科贸大厦有限公司	111,347,126.98					111,347,126.98	
长春百克生物科技股份公司	221,553,960.10					221,553,960.10	
长春华盛环境工程有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
长沙贝诺医院有限责任公司							4,500,000.00
西安爱德万思医疗科技有限公司	33,739,452.78					33,739,452.78	
长春凯美斯制药有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00				50,000,000.00	
Brilliant Pharma Inc	185,404,620.00					185,404,620.00	
合计	8,714,357,390.20	10,000,000.00			42,707,446.48	8,767,064,836.68	4,500,000.00

	390.20	.00			.48	836.68	00
--	--------	-----	--	--	-----	--------	----

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
长春安沃高新生物制药有限公司	645,718,066.41			-18,737,082.20						626,980,984.21	
小计	645,718,066.41			-18,737,082.20						626,980,984.21	
二、联营企业											
广州思安信生物技术有限公司	36,022,752.78			-10,061,673.66						25,961,079.12	
上海宇宙生物科技有限公司	146,319,812.31			-18,562,082.67						127,757,729.64	
美国免疫唤醒股份有限公司											
美国蓝湖生物技术股份有限公司	53,559,610.93			-8,035,582.07						45,524,028.86	
小计	235,902,176.02			-36,659,338.40						199,242,837.62	
合计	881,620,242.43			-55,396,420.60						826,223,821.83	

3、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			2,086,448.61	1,158,912.19

合计			2,086,448.61	1,158,912.19
----	--	--	--------------	--------------

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,122,284,634.44	1,525,936,118.20
权益法核算的长期股权投资收益	-55,396,420.60	-25,299,871.87
合计	2,066,888,213.84	1,500,636,246.33

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-603,121.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,615,964.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,209,567.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,296,631.03	
捐赠性收支净额	-25,572,750.88	
减：所得税影响额	3,923,677.97	
少数股东权益影响额	8,016,357.07	
合计	-3,587,006.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.28%	5.37	5.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30%	5.38	5.31

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

不适用