



长生 1

NEEQ : 400077

长生生物科技股份有限公司



年度报告

—— 2019 ——

## 公司年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	16
第六节	股本变动及股东情况.....	18
第七节	融资及利润分配情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	20
第九节	行业信息.....	23
第十节	公司治理及内部控制.....	23
第十一节	财务报告.....	25

## 释义

释义项目		释义
长生生物、公司、本公司	指	长生生物科技股份有限公司
长春长生	指	长春长生生物科技有限责任公司
无锡鑫连鑫	指	无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司
长生云港	指	长生云港生物科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

刘良文、王祥明、卢鸿权对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。公司未获得公司负责人高俊芳、主管会计工作负责人高俊芳及会计机构负责人（会计主管人员）高俊芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整的书面确认意见以及对财务报表的签字、盖章。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

由于子公司长春长生于2019年11月被长春市中级人民法院裁定宣告破产，公司在编制本报告时，未能取得长春长生及其子公司包括财务资料在内的相关资料，因此本报告未能将长春长生及其子公司纳入编报范围。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

由于控股股东高俊芳、张洺豪分别被采取刑事强制措施和证券市场禁入措施，公司未获得其关于年度报告的书面确认意见。刘良文、王祥明、卢鸿权三位董事对年度报告内容无法保证的理由如下：1. 由于无法与法定代表人、主管会计工作负责人及其他相关原高层管理人员联系，因此对财务报表项目的账面价值和发生额无法认定，也无法认定关联方关系及交易披露的完整性、对外担保及诉讼事项等可能对财务报表的影响。2. 公司未能将重要子公司长春长生生物科技有限责任公司纳入年度财务报表编制范围。3. 公司年报未经法定代表人和主管会计工作的负责人签章。

#### 2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事长高俊芳被采取刑事强制措施；董事张洺豪被证监会采取证券市场禁入措施。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
资产罚没的风险	公司银行账户被公安机关冻结，存在资产被罚没的风险。
股东诉讼风险	公司被证监会予以行政处罚，存在股东提起诉讼的风险。
行政处罚风险	公司被证监会立案调查，存在被行政处罚的风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	长生生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changsheng Bio-technology Co., Ltd.
证券简称	长生 1
证券代码	400077
法定代表人	高俊芳
办公地址	吉林省长春市平阳街 912 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	桂巍
职务	证券事务代表
电话	043180565739
传真	043180565739
电子邮箱	148050228@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	长春市平阳街 912 号, 130021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	吉林省长春市平阳街 912 号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 10 月 13 日
挂牌时间	2020 年 4 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	S-90-900-9000 综合
主要产品与服务项目	投资、服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	973,690,378
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高俊芳、张洺豪、张友奎
实际控制人及其一致行动人	高俊芳、张洺豪、张友奎

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320700138991134G	否

注册地址	连云港市海州开发区秦东门大街1号	否
注册资本	973,690,378	否

## 五、 中介机构

主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路30号仰山公园东一门2号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	崔静欣、连越峰
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,666,924.01	7,365,122.28	31.25%
毛利率%	71.60%	93.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,322,347.44	-3,243,183,798.05	-99.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,748,310.00	-105,030,858.67	-89.77%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-2.75%	-91.50%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.87%	-2.96%	-
基本每股收益	-0.01	-3.33	-99.70%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	311,641,480.42	325,727,935.52	-4.32%
负债总计	48,039,554.10	49,518,927.31	-2.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	230,279,874.26	240,602,221.70	-4.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.25	-4%
资产负债率%(母公司)	11.53%	11.06%	-
资产负债率%(合并)	15.42%	15.20%	-
流动比率	2.67	2.82	-
利息保障倍数	/	/	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-226,534.19	-203,122,781.04	-99.89%
应收账款周转率	5.24	6.30	-
存货周转率	30.61	1.37	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.32%	-92.78%	-
营业收入增长率%	31.25%	-99.53%	-
净利润增长率%	-99.68%	-672.72%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	973,690,378	973,690,378	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-8,554.30
计入当期损益的政府补助，但与企业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	433,916.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>425,962.56</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>425,962.56</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

由于狂犬疫苗事件，公司生产经营主体全资子公司长春长生已于2019年11月被长春市中级人民法院裁定宣告破产。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	√是 □否
主营业务是否发生变化	√是 □否
主要产品或服务是否发生变化	√是 □否
客户类型是否发生变化	√是 □否
关键资源是否发生变化	√是 □否
销售渠道是否发生变化	√是 □否
收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

#### 具体变化情况说明：

由于狂犬疫苗事件，公司生产经营主体全资子公司长春长生已于2019年11月被长春市中级人民法院裁定宣告破产。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

由于狂犬疫苗事件，公司生产经营主体全资子公司长春长生已于2019年11月被长春市中级人民法院裁定宣告破产。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,881,270.91	24.67%	35,975,436.46	11.04%	113.70%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	1,844,208.31	0.59%	1,169,217.79	0.36%	57.73%
存货	89,693.28	0.03%	338,519.60	0.08%	-73.50%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	57,307,855.50	18.39%	62,859,289.88	19.30%	-8.83%

固定资产	30,567,912.22	9.81%	30,933,001.88	9.50%	-1.18%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-

**资产负债项目重大变动原因:**

受狂犬疫苗事件影响。

**2. 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	9,666,924.01	-	7,365,122.28	-	31.25%
营业成本	2,745,474.84	28.40%	463,591.59	6.29%	492.22%
毛利率	71.60%	-	93.71%	-	-
销售费用	20,490.55	0.21%	14,728.31	0.20%	39.12%
管理费用	5,639,411.07	58.34%	11,611,793.02	157.66%	-51.43%
研发费用	2,222,704.83	22.99%	7,022,488.30	95.35%	-68.35%
财务费用	-216,466.57	-2.24%	-110,490.01	-1.50%	95.92%
信用减值损失	-7,830,532.49	-81%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	-	-103,912,704.30	-1,410.88%	-100.00%
其他收益	433,916.86	4.49%	288,448.05	3.92%	50.43%
投资收益	-5,551,155.85	-57.42%	-3,139,831,520.15	-42,631.09%	-99.82%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-8,554.32	-0.09%	99,104.40	1.35%	-108.63%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-13,964,393.29	144.46%	-3,255,440,121.97	-44,200.76%	-99.57%
营业外收入	0	0.00%	155,507.00	2.11%	-100.00%
营业外支出	600.00	0.01%	600,000.00	8.15%	-99.90%
净利润	-12,607,081.89	-130.41%	-3,255,834,674.64	-44,206.12%	-99.61%

**项目重大变动原因:**

受狂犬疫苗事件影响。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,545,149.15	6,946,978.49	-49%
其他业务收入	6,121,774.86	418,143.79	1364%
主营业务成本	150,962.15	118,198.15	28%
其他业务成本	2,594,512.69	345,393.44	651%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

受狂犬疫苗事件影响。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	2,812,670.44	29.10%	否
2	客户 2	2,361,118.58	24.42%	否
3	客户 3	624,792.49	6.46%	否
4	客户 4	377,358.49	3.90%	否
5	客户 5	128,803.78	1.33%	否
合计		6,304,743.78	65.21%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	2,064,592.35	36.40%	否
2	供应商 2	920,000.00	16.22%	否
3	供应商 3	674,378.00	11.89%	否
4	供应商 4	507,486.37	8.95%	否
5	供应商 5	366,400.00	6.46%	否
合计		4,532,856.72	79.92%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-226,534.19	-203,122,781.04	-99.89%

投资活动产生的现金流量净额	229,626.72	355,136,972.76	-99.9%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-367,329,879.20	100%

#### 现金流量分析：

受狂犬疫苗事件影响。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无法表示意见		
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段	<input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
董事会就非标准审计意见的说明：详见公司公告			

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 三、持续经营评价

截至报告期末，由于狂犬疫苗事件，公司生产经营主体全资子公司长春长生已于2019年11月被长春市中级人民法院裁定宣告破产。公司银行账户处于冻结状态，无法正常经营。上述事项对公司持续经营能力造成影响。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

资产罚没风险和股东诉讼风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

公司因未按时披露定期报告，被江苏证监局立案调查，存在被行政处罚的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股权激励情况

本期股权激励不符合行权条件，未进行行权。

#### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
银行存款	流动资产	冻结	76,796,247.92	25%	受长春长生疫苗事件影响
<b>总计</b>	-	-	76,796,247.92	25%	-

#### (四) 调查处罚事项

因未披露 2018 年年报和 2019 年一季报被江苏证监局立案调查。

#### (五) 失信情况

未知

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	442,121,362	45.41%	138,695,166	580,816,528	59.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,200,000	2.79%	0	27,200,000	2.79%	
	董事、监事、高管	21,065,587	2.2%	0	21,065,587	2.2%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	531,569,016	54.59%	-138,695,166	392,873,850	40.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	329,676,714	33.86%	0	329,676,714	33.86%	
	董事、监事、高管	63,196,761	6.5%	0	63,196,761	6.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		973,690,378	-	0	973,690,378	-	
普通股股东人数							36,356

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	高俊芳	176,234,880	0	176,234,880	18.10%	176,234,880	0
2	张洺豪	174,062,400	0	174,062,400	17.88%	146,862,400	27,200,000
3	虞臣潘	80,240,000	0	80,240,000	8.24%	0	80,240,000
4	刘良文	78,200,000	0	78,200,000	8.03%	58,650,000	19,550,000
5	曲水卓瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	48,677,452	0	48,677,452	5%	0	48,677,452
6	景旻	0	27,180,000	27,180,000	2.79%	0	27,180,000
7	长春市祥升投资管理有 限公司	29,372,480	-14,686,240	14,686,240	1.51%	0	14,686,240
8	李梅芳	0	11,170,000	11,170,000	1.15%	0	11,170,000
9	北京华筹投资 管理中心	29,584,780		11,055,214	1.14%	0	11,055,214

	(有限合伙)						
10	王思言	0	10,681,300	10,681,300	1.1%	0	10,681,300
	<b>合计</b>	616,371,992	34,345,060	632,187,486	64.94%	381,747,280	250,440,206
由于公司于 2019 年 11 月 27 日被深圳证券交易所摘牌，因此期末数据为 2019 年 11 月 26 日数据。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。详见公司 2017 年年报。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
高俊芳	董事长、财务总监	女	1954年10月	硕士	2016年2月3日	2019年1月28日	否
张洺豪	副董事长	男	1981年7月	硕士	2017年2月24日	2019年1月28日	是
张晶	董事	女	1965年8月	硕士	2016年1月	2019年1月	否

			月		月 29 日	月 28 日	
刘良文	董事	男	1953 年 9 月	中专	2010 年 11 月 22 日	2019 年 1 月 28 日	是
王祥明	董事	男	1972 年 7 月	本科	2013 年 11 月 9 日	2019 年 1 月 28 日	是
沈义	独立董事	男	1973 年 2 月	硕士	2016 年 1 月 29 日	2019 年 1 月 28 日	否
徐泓	独立董事	女	1954 年 9 月	博士	2016 年 1 月 29 日	2019 年 1 月 28 日	是
马东光	独立董事	男	1956 年 1 月	本科	2016 年 1 月 29 日	2019 年 1 月 28 日	否
陈晓杰	监事	女	1981 年 1 月	大专	2017 年 1 月 20 日	2019 年 1 月 28 日	否
张晓林	监事	女	1988 年 1 月	硕士	2017 年 1 月 20 日	2019 年 1 月 28 日	否
桂巍	监事	女	1985 年 5 月	本科	2018 年 5 月 15 日	2019 年 1 月 28 日	否
赵志伟	行政总监	男	1965 年 11 月	硕士	2016 年 2 月 3 日	2019 年 1 月 28 日	否
<b>董事会人数:</b>							8
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

高俊芳、张洺豪为公司控股股东、实际控制人

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
高俊芳	董事长、财务总监	176,234,880	0	176,234,880	18.10%	0
张洺豪	副董事长	174,062,400	0	174,062,400	17.88%	0
刘良文	董事	78,200,000	0	78,200,000	8.03%	0
张晶	董事	2,262,348	0	2,262,348	0.23%	0
王祥明	董事	450,000	0	450,000	0.05%	0
赵志伟	行政总监	450,000	0	450,000	0.05%	0
<b>合计</b>	-	431,659,628	0	431,659,628	44.34%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
高俊芳	董事长、总经理、财务总监	离任	董事长、财务总监	免职
张友奎	副总经理	离任	无	免职
张洺豪	副董事长、副总经理	离任	副董事长	免职
蒋强华	副总经理	离任	无	免职
刘景晔	副总经理	离任	无	免职
鞠长军	副总经理	离任	无	辞职
张晶	董事、副总经理	离任	董事	免职
万里明	副总经理	离任	无	辞职
杨鸣雯	销售总监	离任	无	辞职
王群	研发总监	离任	无	辞职
赵春志	董事、董事会秘书	离任	无	辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	98	5
生产人员	570	1
销售人员	39	1
财务人员	10	1
技术人员	276	5
员工总计	993	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	26	3

本科	332	6
专科	332	2
专科以下	301	2
员工总计	993	13

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

尚需改进和完善。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

是

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

履行

##### 4、 公司章程的修改情况

未修改

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	详见公司公告
监事会	0	
股东大会	0	

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

符合相关法律、法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

未发表意见。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

能够保持独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

内部管理维持运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

已建立。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 540056 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2020 年 11 月 20 日	
注册会计师姓名	崔静欣、连越峰	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1	
会计师事务所审计报酬		

### 审计报告正文：审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 540056 号

长生生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计长生生物科技股份有限公司（以下简称“长生生物公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的长生生物公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）管理层未履行对财务报表的责任

长生生物公司 2019 年度财务报表由长生生物公司留守人员编制，长生生物管理层（以下简称“管理层”）未履行本报告三、所述的管理层对财务报表的责任，管理层未按照会计法的规定编制并签署财务报表。

##### （二）报表合并范围的认定

如财务报表附注“七、合并范围的变更(1)”所述，长生生物公司应将破产宣告前子公司长春长生生物科技有限责任公司（以下简称“长春长生公司”）纳入2019年度财务报表合并范围，由于长春长生公司未提供2019年度财务报表及相关资料，长生生物公司无法将重要子公司长春长生公司纳入2019年度财务报表合并范围。

### **(三)重大财务报表项目审计受限**

因审计范围受到限制，我们对长生生物公司上期财务报表项目中货币资金、应收账款、其他应收款、存货、其他流动资产、可供出售金融资产、固定资产、收入成本等项目账面价值和发生额无法认定，也无法认定关联方关系及交易披露的完整性、对外担保及诉讼事项和内部控制失效可能对财务报表的影响，因而出具了无法表示意见的审计报告。因长生生物公司子公司长春长生公司2019年11月已宣告破产，我们无法实施有效的审计程序，无法判断上述上期数据及事项对本期财务报表的影响。

### **(四)与持续经营相关的重大不确定性**

如财务报表附注“六、15、其他非流动资产和45、所有权和使用权受到限制的资产”以及“十二、资产负债表日后事项”所述，长生生物公司子公司长春长生被药品监管部门吊销药品生产许可证并被处以巨额行政处罚款，包括董事长兼财务负责人高俊芳女士在内的6名高管人员被采取刑事强制措施，公司主要银行存款账户长期被冻结。截至审计报告日，虽然长生生物公司在财务报告附注二、2中披露了拟改善措施，但我们未能获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确定长生生物基于持续经营假设编制的财务报表是否适当。

## **三、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督长生生物公司的财务报告过程。

## **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对长生生物公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无

法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长生生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		76,881,270.91	35,975,436.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,844,208.31	1,169,217.79
应收款项融资			
预付款项		273,457.72	3,173,099.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		47,804,849.28	96,365,807.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,693.28	338,519.60
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		1,477,346.45	1,635,357.40
<b>流动资产合计</b>		<b>128,370,825.95</b>	<b>138,657,439.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		57,307,855.50	62,859,289.88

其他权益工具投资		60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,567,912.22	30,933,001.88
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,779,300.30	24,958,517.30
开发支出			
商誉		1,657,864.24	1,657,864.24
长期待摊费用		1,182,359.31	244,371.71
递延所得税资产		7,775,362.90	6,417,451.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		183,270,654.47	187,070,496.51
<b>资产总计</b>		311,641,480.42	325,727,935.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,882,340.07	3,624,826.96
预收款项		5,600.00	17,800.00
合同负债			
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		1,003,461.00	750.00
应交税费		1,587,244.04	1,655,358.00
其他应付款		41,516,698.75	43,836,845.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000.00	6,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,001,343.86	49,141,579.99

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,696.10	10,916.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,514.14	366,431.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		38,210.24	377,347.32
<b>负债合计</b>		48,039,554.10	49,518,927.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		973,690,378.00	973,690,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		993,634,987.51	993,634,987.51
减：库存股		16,703,212.94	16,703,212.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		77,816,224.66	77,816,224.66
一般风险准备			
未分配利润		-1,798,158,502.97	-1,787,836,155.53
归属于母公司所有者权益合计		230,279,874.26	240,602,221.70
少数股东权益		33,322,052.06	35,606,786.51
<b>所有者权益合计</b>		263,601,926.32	276,209,008.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		311,641,480.42	325,727,935.52

法定代表人：高俊芳

主管会计工作负责人：高俊芳

会计机构负责人：高俊芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		75,235,724.82	31,627,567.10
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		49,950,219.47	56,357,107.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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		120,077.50	311,661.88
<b>流动资产合计</b>		<b>125,306,021.79</b>	<b>88,296,336.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		168,136,893.96	171,194,205.65
其他权益工具投资		60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,853.06	4,051.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		20,000,000.00	20,000,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,724,068.87	4,376,803.00
其他非流动资产			40,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>253,862,815.89</b>	<b>295,575,060.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>379,168,837.68</b>	<b>383,871,397.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		997,161.00	
应交税费		1,570,703.14	1,569,231.14
其他应付款		41,153,456.46	40,899,593.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		43,721,320.60	42,468,825.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		43,721,320.60	42,468,825.10
<b>所有者权益：</b>			
股本		973,690,378.00	973,690,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,412,324,378.49	6,412,324,378.49
减：库存股		16,703,212.94	16,703,212.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		77,816,224.66	77,816,224.66
一般风险准备			
未分配利润		-7,111,680,251.13	-7,105,725,196.03
<b>所有者权益合计</b>		335,447,517.08	341,402,572.18

负债和所有者权益合计		379,168,837.68	383,871,397.28
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：高俊芳

主管会计工作负责人：高俊芳

会计机构负责人：高俊芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		9,666,924.01	7,365,122.28
其中：营业收入		9,666,924.01	7,365,122.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,674,991.50	19,448,572.25
其中：营业成本		2,745,474.84	463,591.59
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		263,376.78	446,461.04
销售费用		20,490.55	14,728.31
管理费用		5,639,411.07	11,611,793.02
研发费用		2,222,704.83	7,022,488.30
财务费用		-216,466.57	-110,490.01
其中：利息费用			
利息收入		222,479.95	154,542.91
加：其他收益		433,916.86	288,448.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,551,155.85	-3,139,831,520.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-7,830,532.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-103,912,704.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,554.32	99,104.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,964,393.29	-3,255,440,121.97
加：营业外收入		0	155,507.00

减：营业外支出		600.00	600,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,964,993.29	-3,255,884,614.97
减：所得税费用		-1,357,911.40	-49,940.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,607,081.89	-3,255,834,674.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,607,081.89	-3,255,834,674.64
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,284,734.45	-12,650,876.59
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,322,347.44	-3,243,183,798.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-12,607,081.89	-3,255,834,674.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,322,347.44	-3,243,183,798.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,284,734.45	-12,650,876.59
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-3.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-3.34

法定代表人：高俊芳

主管会计工作负责人：高俊芳

会计机构负责人：高俊芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>		3,193,073.16	168,441.46
减：营业成本			
税金及附加			65,304.30
销售费用			
管理费用		2,258,122.14	7,374,996.44
研发费用			
财务费用		-209,703.18	-116,831.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,057,311.69	-158,987.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-5,389,063.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,117,914,483.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,301,720.97	-7,125,228,498.90
加：营业外收入			
减：营业外支出		600.00	600,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,302,320.97	-7,125,828,498.9
减：所得税费用		-1,347,265.87	-50,545.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,955,055.10	-7,125,777,953.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,955,055.10	-7,125,777,953.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,955,055.10	-7,125,777,953.31
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高俊芳

主管会计工作负责人：高俊芳

会计机构负责人：高俊芳

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,511,740.64	512,691.66
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
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		43,785,946.77	15,387,642.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,297,687.41	15,900,333.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,273,067.93	683,984.79
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

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		2,415,401.15	9,510,589.91
支付的各项税费		398,041.77	2,136,315.95
支付其他与经营活动有关的现金		44,437,710.75	206,692,224.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,524,221.60	219,023,114.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-226,534.19	-203,122,781.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		259,211.67	103,000,000.00
取得投资收益收到的现金			461,029,265.20
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			-569,935.85
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		259,211.67	563,459,329.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,584.95	46,322,356.59
投资支付的现金			162,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,584.95	208,322,356.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		229,626.72	355,136,972.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,990,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			369,319,879.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			369,319,879.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-367,329,879.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		3,092.53	-215,315,687.48
加：期初现金及现金等价物余额		100,300.56	215,415,988.04
六、期末现金及现金等价物余额		103,393.09	100,300.56

法定代表人：高俊芳

主管会计工作负责人：高俊芳

会计机构负责人：高俊芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,673,970.00	11,625,902.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,673,970.00	11,625,902.13
购买商品、接受劳务支付的现金			14,500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			4,656,971.29
支付的各项税费			786,924.78
支付其他与经营活动有关的现金		43,661,645.00	40,397,296.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,661,645.00	60,341,192.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,325.00	-48,715,290.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			62,000,000.00
取得投资收益收到的现金			460,515,867.94
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			11,080,013.70
<b>投资活动现金流入小计</b>			533,595,881.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			122,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			122,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			411,595,881.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			369,319,879.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			369,319,879.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-369,319,879.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,325.00	-6,439,288.05
加：期初现金及现金等价物余额			6,439,288.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,325.00	0.00

法定代表人：高俊芳

主管会计工作负责人：高俊芳

会计机构负责人：高俊芳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	973,690,378.00	0.00	0.00	0.00	993,634,987.51	16,703,212.94	0.00	0.00	77,816,224.66	0.00	-1,787,836,155.53	35,606,786.51	276,209,008.21
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同													

一、控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	973,690,378.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	993,634,987.5 1	16,703,212.9 4	0.0 0	0.0 0	77,816,224.6 6	0.0 0	-1,787,836,155.5 3	35,606,786.5 1	276,209,008.2 1
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	-10,322,347.44	-2,284,734.4 5	-12,607,081.8 9
(一) 综合收益总额											-10,322,347.44	-2,284,734.4 5	-12,607,081.8 9
(二) 所有者投													

入 和 减 少 资 本													
1. 股 东 投 入 的 普 通 股													
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额													
4. 其 他													
(三)													

利 润 分 配													
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														
1. 本 期 提 取														
2. 本 期 使 用														
(六) 其 他														
四、本 年 期 末 余 额	973,690,378.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	993,634,987.5 1	16,703,212.9 4	0.0 0	0.0 0	77,816,224.6 6	0.0 0	-1,798,158,502.9 7	33,322,052.0 6	263,601,926.3 2	

项目	2018 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 项 目	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未分配利润			
优		永	其											

		先 股	续 债	他			合 收 益	备		险 准 备		
一、上 年期末 余额	973,690,378				1,029,004,874.98	33,255,579.19			42,446,337.19	1,844,823,793.72	18,942,652.41	3,875,652,457.11
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	973,690,378				1,029,004,874.98	33,255,579.19			42,446,337.19	1,844,823,793.72	18,942,652.41	3,875,652,457.11
三、本 期增 减					-35,369,887.47	-16,552,366.25			35,369,887.47	-3,632,659,949.25	16,664,134.10	-3,599,443,448.90

变动金额（减少以“—”号填列）											
（一）综合收益总额									-3,243,183,798.05	-12,650,876.59	-3,255,834,674.64
（二）所有者投入和减少资本				-35,369,887.47	-16,552,366.25		35,369,887.47			29,315,010.69	45,867,376.94
1. 股东投入的普通股										30,000,000.00	30,000,000.00
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					-16,552,366.25						16,552,366.25

的金额												
4. 其他				-35,369,887.47			35,369,887.47			-684,989.31		-684,989.31
(三) 利润分配									-389,476,151.20			-389,476,151.20
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									-389,476,151.20			-389,476,151.20
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												
1. 本期提取												
2. 本期												

使用											
(六)其他											
四、本 年期末 余额	973,690,378.00			993,634,987.51	16,703,212.94		77,816,224.66		-1,787,836,155.53	35,606,786.51	276,209,008.21

法定代表人：高俊芳

主管会计工作负责人：高俊芳

会计机构负责人：高俊芳

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	973,690,378.00				6,412,324,378.49	16,703,212.94			77,816,224.66		-7,105,725,196.03	341,402,572.18
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	973,690,378.00	0.00	0.00	0.00	6,412,324,378.49	16,703,212.94	0.00	0.00	77,816,224.66		-7,105,725,196.03	341,402,572.18
三、本期增减变动金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-5,955,055.10	-5,955,055.10

额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额											-5,955,055.10	-5,955,055.10
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	973,690,378.00	0.00	0.00	0.00	6,412,324,378.49	16,703,212.94	0.00	0.00	77,816,224.66		-7,111,680,251.13	335,447,517.08

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	973,690,378.00				6,412,324,378.49	33,255,579.19			77,816,224.66		409,528,908.48	7,840,104,310.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	973,690,378.00				6,412,324,378.49	33,255,579.19			77,816,224.66		409,528,908.48	7,840,104,310.44
三、本期增减变动金额						-16,552,366.25					-7,515,254,104.51	-7,498,701,738.26

(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-7,125,777,953.31	-7,125,777,953.31
(二) 所有者投入和减少资本					-16,552,366.25						16,552,366.25
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					-16,552,366.25						16,552,366.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-389,476,151.20	-389,476,151.20
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										-389,476,151.20	-389,476,151.20
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	973,690,378.00			6,412,324,378.49	16,703,212.94			77,816,224.66		-7,105,725,196.03	341,402,572.18

法定代表人：高俊芳

主管会计工作负责人：高俊芳

会计机构负责人：高俊芳

# 长生生物科技股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

长生生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为连云港黄海机械股份有限公司(以下简称“黄海机械”),2015年11月26日,经中国证券监督管理委员会核准:黄海机械与高俊芳等14名自然人股东及芜湖卓瑞创新投资管理中心(有限合伙)(以下简称“芜湖卓瑞”)等6名机构股东通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组,根据发行方案黄海机械与高俊芳等14名自然人股东及芜湖卓瑞等6名机构股东所持长春长生生物科技股份有限公司100.00%股权进行资产置换,本次变更后黄海机械的注册资本为人民币437,875,421元。

黄海机械分别于2016年2月3日,2016年2月23日召开第三届董事会第一次会议和2016年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》,同意黄海机械中文名称由“连云港黄海机械股份有限公司”变更为“长生生物科技股份有限公司”,英文名称由“LianyungangHuanghaiMachinerCo.Ltd.”变更为“ChangshengBio-technologyCo,Lid.”,证券简称由“黄海机械”变更为“长生生物”。本公司已于2016年3月11日取得了连云港市工商行政管理局换发的《营业执照》统一社会信用代码:91320700138991134G。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2019年12月31日,本公司累计发行股本总数973,690,378.00股,注册资本为97,369.0378万元,法定代表人:高俊芳;注册地址:连云港市海州开发区秦东门大街1号,办公地址:吉林省长春市高新开发区越达路1615号。

本公司股票于2020年4月24日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码:400077;股票简称:长生1。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属生物制品行业,经营范围:生物制剂的研发;生物科技项目的投资;生物技术相关项目的技术服务和研究开发;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司主要从事投资、服务。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年11月20日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

如本附注“六、15、其他非流动资产和 45、所有权或使用权受到限制的资产”所述, 受子公司长春长生生物科技有限责任公司(以下简称“长春长生”)疫苗事件影响, 长春长生被药品监管部门吊销药品生产许可证并被处以巨额行政处罚, 包括董事长兼财务负责人高俊芳女士在内的 6 名高管人员被采取刑事强制措施, 本公司主要银行存款账户长期被冻结, 对生产经营产生重大影响。本公司将积极与司法机关协商解除冻结, 尽快消除对公司持续经营的影响。

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告年末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事细胞研发与技术服务、免疫细胞研发与技术服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、研究开发支

出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“无形资产”、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

### **1、会计期间**

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

### **2、营业周期**

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

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分析。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
6 个月以内	0.00
7-12 个月	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分析。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0.00
7-12 个月	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	60.00
5 年以上	100.00

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③收购少数股权

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

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0.00-5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-30	3.00-5.00	3.23-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25
电子设备	年限平均法	3-10	3.00-5.00	9.70-32.33
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用年限（年）	摊销方法
软件	10	直线法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、17。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司划分研发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段前的所有支出；开发阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段后的可直接归属的支出，进入III期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。开发阶段支出满足上述条件的支出，予以资本化，不满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

## 16、长期待摊费用

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

## 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **19、收入**

### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对销售商品收入具体原则：本公司于商品已发出，对方验收后确认收入的实现。

## （2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## （3）让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新

金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	35,975,436.46	货币资金	摊余成本	35,975,436.46
应收账款	摊余成本	1,169,217.79	应收账款	摊余成本	1,169,217.79
其他应收款	摊余成本	56,365,807.95	其他应收款	摊余成本	56,365,807.95
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	60,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	60,000,000.00

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	75,235,724.82	货币资金	摊余成本	75,235,724.82
其他应收款	摊余成本	49,950,219.47	其他应收款	摊余成本	49,950,219.47
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	60,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	60,000,000.00

**B、首次执行日，金融资产减值准备调节表**

**a、对合并报表的影响**

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	1,860.00			1,860.00
其他应收款减值准备	704,894.48			704,894.48

**b、对公司财务报表的影响**

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款减值准备	704,364.77			704,364.77

**(2) 会计估计变更**

本公司 2019 年度无应披露的会计估计变更事项。

**23、重大会计判断和估计**

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

**(1) 收入确认——建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

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

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

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

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入的13%、10%、6%的税率计算销项税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 技术转让免征增值税：

《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二十六条，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

### (2) 研发费用加计扣除：

依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例；国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发〔2008〕116号）；《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）等有关政策规定。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	85,022.99	79,602.36
银行存款	76,796,247.92	35,895,834.10
合 计	76,881,270.91	35,975,436.46

注：年初受限资金系冻结的银行存款35,875,135.90元，年末受限资金系冻结的银行存款76,777,877.82元。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	1,818,162.55
其中：6个月以内	1,583,077.78

账 龄	年末余额
7-12 个月	235,084.77
1 年以内小计	1,818,162.55
1 至 2 年	42,000.00
小 计	1,860,162.55
减：坏账准备	15,954.24
合 计	1,844,208.31

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,200.00	1.23	23,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,860,162.55	98.77	15,954.24	0.86	1,844,208.31
其中：账龄分析组合	1,860,162.55	98.77	15,954.24	0.86	1,844,208.31
合 计	1,883,362.55	100.00	39,154.24	2.08	1,844,208.31

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,171,077.79	100.00	1,860.00	0.16	1,169,217.79
其中：账龄分析组合	1,171,077.79	100.00	1,860.00	0.16	1,169,217.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,171,077.79	100.00	1,860.00	0.16	1,169,217.79

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,583,077.78		

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	235,084.77	11,754.24	5.00
1 至 2 年	42,000.00	4,200.00	10.00
合 计	1,860,162.55	15,954.24	0.86

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,133,877.79		
7-12 个月	37,200.00	1,860.00	5.00
合 计	1,171,077.79	1,860.00	0.16

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,860.00	14,094.24			15,954.24
单项计提		23,200.00			23,200.00
合 计	1,860.00	37,294.24			39,154.24

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
无锡华派生物科技有限公司	1,689,962.55	89.73	11,754.24
中科生物制药股份有限公司	124,600.00	6.62	
江苏沃森生物技术有限公司	42,000.00	2.23	4,200.00
长春长生生物科技有限责任公司	23,200.00	1.23	23,200.00
山东大学	3,600.00	0.19	
合 计	1,883,362.55	100.00	39,154.24

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,422,273.93	11.23	22,067,102.20	100.00
1 至 2 年	19,144,073.08	88.77	11.20	0.00
2 至 3 年	11.20	0.00		
小 计	21,566,358.21	100.00	22,067,113.40	100.00

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
坏账准备	21,292,900.49		18,894,013.59	
合计	273,457.72		3,173,099.81	

注：预付子公司长生云港生物科技股份有限公司（以下简称“长生云港”）生物制药产业园工程款 21,292,900.49 元，工程因长春长生疫苗事件影响而中断，工程所在地块的土地使用权很可能被收回，预付工程款，预计可收回金额为零，故全额计提减值准备。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
吉林省跻强建工公司有限责任公司	21,286,615.27	98.70	21,286,615.27
默克化工技术（上海）有限公司	139,232.50	0.65	
楚天科技股份有限公司	51,085.47	0.24	
无锡新联热力有限公司	50,000.00	0.23	
无锡迪滕敏生物科技有限公司	12,500.00	0.06	
合计	21,539,433.24	99.88	21,286,615.27

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,804,849.28	56,365,807.95
合计	47,804,849.28	96,365,807.95

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	252,804.58
其中：6个月以内	159,047.22
7-12个月	93,757.36
1年以内小计	252,804.58
1至2年	50,006,000.00
2至3年	3,644,760.82
5年以上	529.71
小计	53,904,095.11
减：坏账准备	6,099,245.83
合计	47,804,849.28

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,601,113.10	7,000,000.00
备用金	258,804.58	26,525.00
股权转让款	50,000,000.00	50,000,000.00
合同解除应收退款		40,000,000.00
其他	44,177.43	44,177.43
合计	53,904,095.11	97,070,702.43

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额		704,894.48		704,894.48
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		5,394,351.35		5,394,351.35
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		6,099,245.83		6,099,245.83

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
张金华	股权转让款	50,000,000.00	1-2年	92.76	5,000,000.00
江苏海州经济开发区管理委员会	保证金	3,601,642.81	2-3年	6.68	1,080,492.84
万浩杰	备用金	131,499.99	6个月以内	0.24	
候笑青	备用金	70,410.29	6个月以内	0.13	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
金国忠	备用金	56,894.30	6个月以内	0.11	
合计		53,860,447.39		99.92	6,080,492.84

#### 5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,990.65		19,990.65
在产品	16,724.92		16,724.92
周转材料	52,977.71		52,977.71
合计	89,693.28		89,693.28

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,990.65		19,990.65
在产品	19,904.63		19,904.63
周转材料	298,624.32		298,624.32
合计	338,519.60		338,519.60

#### 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,477,346.45	1,635,357.40
合计	1,477,346.45	1,635,357.40

#### 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
长春华普生物技术 股份有限公司	62,859,289.88			-5,551,434.38		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股	计提减值准备	其他		

	利或利润				
联营企业					
长春华普生物技术股份有限公司				57,307,855.50	

### 8、其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
北京重山远为投资中心（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

#### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京重山远为投资中心（有限合伙）		-2,766,243.02	公司投资为权益投资且持有意图为非交易性的
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	2,608,303.31		公司投资为权益投资且持有意图为非交易性的
合 计	2,608,303.31	-2,766,243.02	

### 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	30,567,912.22	30,933,001.88
固定资产清理		
合 计	30,567,912.22	30,933,001.88

#### 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	25,692,020.13	8,620,075.85	701,200.00	881,031.68	2,626,707.51	38,521,035.17
2、本年增加金额	294,430.37	1,304,980.06	353,385.48	3,683.82	214,236.91	2,170,716.64
购置	294,430.37	1,304,980.06	353,385.48	3,683.82	214,236.91	2,170,716.64
3、本年减少金额					174,631.69	174,631.69

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
处置或报废					174,631.69	174,631.69
4、年末余额	25,986,450.50	9,925,055.91	1,054,585.48	884,715.50	2,666,312.73	40,517,120.12
二、累计折旧						
1、年初余额	2,818,237.07	1,463,516.02	666,140.00	796,372.04	1,843,768.16	7,588,033.29
2、本年增加金额	1,246,866.71	892,831.18	55,952.70	15,450.84	284,266.43	2,495,367.86
计提	1,246,866.71	892,831.18	55,952.70	15,450.84	284,266.43	2,495,367.86
3、本年减少金额					134,193.25	134,193.25
处置或报废					134,193.25	134,193.25
4、年末余额	4,065,103.78	2,356,347.20	722,092.70	811,822.88	1,993,841.34	9,949,207.90
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	21,921,346.72	7,568,708.71	332,492.78	72,892.62	672,471.39	30,567,912.22
2、年初账面价值	22,873,783.06	7,156,559.83	35,060.00	84,659.64	782,939.35	30,933,001.88

#### 10、在建工程

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长生云港生物制药产业园	26,441,500.00	26,441,500.00	
合 计	26,441,500.00	26,441,500.00	

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长生云港生物制药产业园	26,441,500.00	26,441,500.00	
合 计	26,441,500.00	26,441,500.00	

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
长生云港生物制药产业园	736,850,000.00	26,441,500.00				26,441,500.00
合 计	736,850,000.00	26,441,500.00				26,441,500.00

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
						0

注：自 2018 年 8 月起长生云港生物制药产业园已中断建设，土地很可能被收回，预计可收回金额为零，故将在建工程全额计提减值准备。详细情况见本附注十二、2。

## 11、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
年初余额	39,344,147.00	485,436.89	7,350.43	39,836,934.32
年末余额	39,344,147.00	485,436.89	7,350.43	39,836,934.32
二、累计摊销				
年初余额	2,052,405.39	190,129.57	796.25	2,243,331.21
本年增加金额	129,938.28	48,543.72	735.00	179,217.00
计提	129,938.28	48,543.72	735.00	179,217.00
年末余额	2,182,343.67	238,673.29	1,531.25	2,422,548.21
三、减值准备				
年初余额	12,635,085.81			12,635,085.81
年末余额	12,635,085.81			12,635,085.81
四、账面价值				
年末账面价值	24,526,717.52	246,763.60	5,819.18	24,779,300.30
年初账面价值	24,656,655.80	295,307.32	6,554.18	24,958,517.30

注：自 2018 年 8 月起长生云港生物制药产业园已中断建设，土地很可能被收回，土地使用权已有减值迹象，预计可收回金额为土地出让金的 60%，公司已计提减值准备。详细情况见本附注十二、2。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
无锡鑫连鑫生物科技有限公司	47,400,207.81			47,400,207.81
合计	47,400,207.81			47,400,207.81

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		计提	处置	
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司	45,742,343.57			45,742,343.57
合 计	45,742,343.57			45,742,343.57

注：期末公司聘请外部评估机构出具了以商誉减值测试为目的的评估报告，对 2016 年度收购无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司形成的商誉进行减值测试，商誉减值测试中，包含商誉的相关资产组可收回金额与包含商誉在内的资产组账面价值相比较，包含商誉的相关资产组可收回金额低于包含商誉在内的资产组账面价 45,742,343.57 元。

### 13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修改造费	244,371.71	1,458,230.45	520,242.85		1,182,359.31

### 14、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	6,138,400.07	1,534,600.02	706,754.48	176,688.62
内部交易未实现利润	13,600,340.47	2,040,051.07	13,600,340.47	2,040,051.07
股权激励费用	16,802,847.22	4,200,711.81	16,802,847.22	4,200,711.81
合 计	36,541,587.76	7,775,362.90	31,109,942.17	6,417,451.50

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,222,761,736.97	7,221,791,674.79
可抵扣亏损	33,895,257.61	27,903,241.91
合 计	7,256,656,994.58	7,249,694,916.70

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2020 年	10,156,073.54	10,156,073.54
2022 年	7,231,126.60	7,231,126.60
2023 年	10,516,041.77	10,516,041.77
2024 年	5,992,015.70	
合 计	33,895,257.61	27,903,241.91

### 15、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
子公司-长春长生		
合 计		

注：2018年7月国家药品监督管理局发布通告指出，长春长生冻干人用狂犬病疫苗生产存在记录造假等行为。长春长生被药品监管部门吊销药品生产许可证并被处以巨额行政处罚款，包括董事长兼财务负责人高俊芳女士在内的6名高管人员被采取刑事强制措施。2019年6月，长春长生被长春市中级人民法院裁定受理破产并指定长春大成律师事务所为破产管理人，2019年11月，长春市中级人民法院宣告长春长生破产。公司对长春长生已失去控制和重大影响，在编制本年度报表时未能取得长春长生及其子公司的相关财务资料，预计对长春长生的投资可收回金额为零，2018年已全额计提坏账准备。

#### (1) 长春长生的基本情况

项 目	取得成本	减值准备	年末账面价值	预计可收回金额
长春长生	7,117,712,300.83	7,117,712,300.83		
总 计	7,117,712,300.83	7,117,712,300.83		

#### (2) 计提减值准备情况

项 目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	其他减少	
长春长生	7,117,712,300.83				7,117,712,300.83
合 计	7,117,712,300.83				7,117,712,300.83

### 16、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	10,968.93	172,572.44
工程款	3,799,311.10	3,247,946.00
设备款	49,700.00	171240
服务费	22,360.04	33068.52
合 计	3,882,340.07	3,624,826.96

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国航空规划设计研究总院有限公司	3,136,000.00	账户冻结

### 17、预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

账龄	年末余额	年初余额
货款	5,600.00	17,800.00
合计	5,600.00	17,800.00

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	750.00	3,265,714.09	2,263,003.09	1,003,461.00
二、离职后福利-设定提存计划		149,620.00	149,620.00	
合计	750.00	3,415,334.09	2,412,623.09	1,003,461.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	750.00	3,005,791.58	2,009,380.58	997,161.00
2、职工福利费		109,065.19	109,065.19	
3、社会保险费		74,559.32	74,559.32	
其中：医疗保险费		65,311.40	65,311.40	
工伤保险费		2,396.72	2,396.72	
生育保险费		6,851.20	6,851.20	
4、住房公积金		75,998.00	69,698.00	6,300.00
5、工会经费和职工教育经费		300.00	300.00	
合计	750.00	3,265,714.09	2,263,003.09	1,003,461.00

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		145,336.00	145,336.00	
2、失业保险费		4,284.00	4,284.00	
合计		149,620.00	149,620.00	

## 19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	1,571,846.04	1,573,152.10
增值税	14,513.53	7,370.69
城市维护建设税	515.95	515.95
教育费附加	221.11	221.12
地方教育费附加	147.41	147.41
房产税		66,642.13

项 目	年末余额	年初余额
土地使用税		7,196.80
印花税		111.80
合 计	1,587,244.04	1,655,358.00

## 20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		24,981.14
应付股利	20,156,272.00	20,156,272.00
其他应付款	21,360,426.75	23,655,591.89
合 计	41,516,698.75	43,836,845.03

### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		24,981.14
合 计		24,981.14

### (2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	20,156,272.00	20,156,272.00
合 计	20,156,272.00	20,156,272.00

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	16,703,212.94	16,703,212.94
往来款	3,420,300.39	4,044,377.89
借款		1,990,000.00
罚款	600,000.00	600,000.00
押金	220,000.00	
其他	416,913.42	318,001.06
合 计	21,360,426.75	23,655,591.89

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	16,703,212.94	账户冻结
长春长生往来款	3,400,437.89	账户冻结
中国证券监督管理委员会	600,000.00	账户冻结

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
合 计	20,703,650.83	

#### 21、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、23）	6,000.00	6,000.00
合 计	6,000.00	6,000.00

#### 22、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	11,696.10	16,916.32
减：一年内到期部分（附注六、24）	6,000.00	6,000.00
合 计	5,696.10	10,916.32

#### 23、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	366,431.00		333,916.86	32,514.14	研发项目拨款
合 计	366,431.00		333,916.86	32,514.14	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
毒疫苗成套装置系统的开发及相应生物过程工程研究	6.55				6.55	与资产相关
重要治疗性生物大分子研发和无血清培养基的优化	174,280.46			174,249.87	30.59	与资产相关
发热伴血小板减少综合征布尼亚病毒灭活疫苗的研制	192,143.99			159,666.99	32,477.00	与资产相关
合 计	366,431.00			333,916.86	32,514.14	—

#### 24、股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）						年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	其他	小计	
股份总数	973,690,378.00							973,690,378.00

#### 25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	35,985,214.68			35,985,214.68
反向购买形成的资本公积	957,649,772.83			957,649,772.83
合 计	993,634,987.51			993,634,987.51

#### 26、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
授予限制性股票	16,703,212.94			16,703,212.94

#### 27、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	77,816,224.66			77,816,224.66
合 计	77,816,224.66			77,816,224.66

#### 28、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,787,836,155.53	1,844,823,793.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,787,836,155.53	1,844,823,793.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,322,347.44	-3,243,183,798.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		389,476,151.20
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-1,798,158,502.97	-1,787,836,155.53

#### 29、营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,545,149.15	150,962.15	6,946,978.49	118,198.15
其他业务	6,121,774.86	2,594,512.69	418,143.79	345,393.44
合 计	9,666,924.01	2,745,474.84	7,365,122.28	463,591.59

#### 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本

行业名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	2,377,358.48		5,948,113.15	
试剂盒销售	1,167,790.67	150,962.15	998,865.34	118,198.15
合计	3,545,149.15	150,962.15	6,946,978.49	118,198.15

### 30、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	4,250.00	1,046.74
教育费附加	3,035.74	448.60
房产税	206,807.20	265,396.40
土地使用税	16,192.80	28,787.20
车船使用税	2,490.00	2,220.00
印花税	3,822.20	128,073.40
其他	26,778.84	20,488.70
合计	263,376.78	446,461.04

### 31、销售费用

项目	本年金额	上年金额
物流费	20,490.55	14,728.31
合计	20,490.55	14,728.31

### 32、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,218,152.92	5,907,133.43
交通费	10,304.50	397,407.92
汽油费	146,210.12	
差旅费	109,476.93	123,765.02
折旧费	179,217.00	616,582.32
业务招待费	417,670.36	216,886.36
无形资产摊销	1,228,952.71	1,276,768.90
中介机构费	1,000,000.00	206,1563.82
其他	329,426.53	1,011,685.25
合计	5,639,411.07	11,611,793.02

### 33、研发费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项 目	本年金额	上年金额
人工费	843,022.48	3,094,411.54
材料费	276,420.80	1,108,402.69
动力费	69,414.43	599,045.49
折旧费用与长期待摊费用	86,429.90	1,661,226.06
其他	947,417.22	559,402.52
合 计	2,222,704.83	7,022,488.30

### 34、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出		34,360.02
减：利息收入	222,479.95	154,542.91
金融机构手续费	5,233.60	8,676.39
其他	779.78	1,016.49
合 计	-216,466.57	-110,490.01

### 35、其他收益

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
重要治疗性生物大分子研发和无血清培养基的优化	174,249.87	63,999.96	174,249.87
发热伴血小板减少综合征布尼亚病毒灭活疫苗的研制	159,666.99	66,000.08	159,666.99
发热伴血小板减少综合征疫苗制备工艺研究		1,348.01	
省级财政奖励资金拨款	100,000.00		100,000.00
2017 企业研究开发费省级财政奖励		157,100.00	
合 计	433,916.86	288,448.05	433,916.86

### 36、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,551,434.38	-1,735,521.32
处置长期股权投资产生的投资收益	278.53	87,268.92
长春长生减值		-7,117,712,300.83
长春长生累计超额亏损转回		3,978,232,359.07
其他		1,296,674.01
合 计	-5,551,155.85	-3,139,831,520.15

### 37、信用减值损失

项 目	本年金额
-----	------

项 目	本年金额
应收账款坏账损失	-37,294.24
预付款项坏账损失	-2,398,886.90
其他应收款坏账损失	-5,394,351.35
合 计	-7,830,532.49

### 38、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失		-19,093,774.92
在建工程减值损失		-26,441,500.00
无形资产减值损失		-12,635,085.81
商誉减值损失		-45,742,343.57
合 计		-103,912,704.30

### 39、资产处置损益

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金 额
固定资产处置利得或损失	-8,554.32	99,104.40	-8,554.32
合 计	-8,554.32	99,104.40	-8,554.32

### 40、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府补助		155,507.00	
合 计		155,507.00	

### 41、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金 额
罚款		600,000.00	
其他	600.00		600.00
合 计	600.00	600,000.00	600.00

### 42、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	-1,357,911.40	-49,940.33
合 计	-1,357,911.40	-49,940.33

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	-13,964,993.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,491,248.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,817.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,740,519.46
所得税费用	-1,357,911.40

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
代收股东之间股权交易产生的个税等税款	60,984.28	8,392,071.32
代收单位往来款及个人备用金	43,402,482.54	3,748,504.29
收到的投标保证金、履约保证金		3,000,000.00
与收益相关的政府补助	100,000.00	162,607.00
利息、赔款等收入	222,479.95	84,459.43
合 计	43,785,946.77	15,387,642.04

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
付现费用	774,184.35	3,032,313.37
代付股东之间股权交易产生的个税等税款	59,512.28	6,123,557.64
代付单位往来款及个人备用金		1,245,746.76
冻结银行存款	43,606,342.22	35,875,135.90
长春长生年初现金余额		160,415,470.42
合 计	44,437,710.75	206,692,224.09

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,607,081.89	-3,255,834,674.64
加：资产减值准备		103,912,704.30

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	7,830,532.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,495,367.86	2,249,802.91
无形资产摊销	179,217.00	1,276,768.90
长期待摊费用摊销	520,242.85	61,827.96
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）	8,554.32	-99,104.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	779.78	203,817.97
投资损失（收益以“-”号填列）	5,551,155.85	3,139,831,520.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,357,911.40	-49,940.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	248,826.32	189,422.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,068,939.67	-202,932,010.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,836,665.71	3,714,203.31
其他	-333,916.86	4,731,724.87
经营活动产生的现金流量净额	-226,534.19	-203,122,781.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	103,393.09	100,300.56
减：现金的年初余额	100,300.56	215,415,988.04
现金及现金等价物净增加额	3,092.53	-215,315,687.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	103,393.09	100,300.56
其中：库存现金	85,022.99	79,602.36
可随时用于支付的银行存款	18,370.10	20,698.20
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	103,393.09	100,300.56

45、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	76,777,877.82	35,875,135.90	冻结
合 计	76,777,877.82	35,875,135.90	

注：2018年7月，子公司长春长生发生狂犬疫苗事件，受该事件影响，本公司银行存款账户长期被冻结。

#### 46、政府补助

##### (1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
省级财政奖励资金拨款	100,000.00				100,000.00		是
合计	100,000.00				100,000.00		

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科研项目经费	财政拨款	333,916.86		
省级财政奖励资金拨款	财政拨款	100,100.00		
合计		433,916.86		

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业公司的构成

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	
长春长生生物科技有限责任公司	吉林长春	吉林长春	生物制药	100.00		重大资产重组
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生物制药	53.72		非同一控制下企业合并
长生云港生物科技股份有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生物制药	70.00		设立
长生万信投资管理(平潭)有限公司	福建平潭	福建平潭	投资管理	100.00		设立

注：2018年7月，本公司子公司长春长生发生疫苗事件，2019年6月，长春长生被长春市中级人民法院裁定受理破产并指定长春大成律师事务所为破产管理人。2019年11月，长春市中级人民法院宣告长春长生破产。长春长生未提供2018年和2019年度财务报表及相关资料，因此长春长生及其控制的两个子公司（长春常青藤生物药业有限公司和长春长生生物生命科学研究所有限有限公司）未纳入合并范围，详见附注六、15、其他非流动资产。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司	46.28%	-810,388.54		22,662,301.20
长生云港生物科技股份有限公司	30.00%	-18,858,278.28		10,666,998.31

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司	4,727,275.64	37,598,048.17	42,325,323.81	1,131,314.23	38,210.24	1,169,524.47
长生云港生物科技股份有限公司	757,295.42	40,346,961.54	41,104,256.96	5,547,595.93		5,547,595.93

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司	9,606,488.06	37,201,760.08	46,808,248.14	3,518,045.86	383,347.32	3,901,393.18
长生云港生物科技股份有限公司	19,648,627.61	81,917,670.04	101,566,297.65	3,148,709.03		3,148,709.03

(续)

子公司名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司	6,473,850.85	-1,751,055.62	-1,751,055.62	-236,531.09
长生云港生物科技股份有限公司		-62,860,927.59	-62,860,927.59	2,681.40

(续)

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司	21,865,122.28	11,188,416.54	11,188,416.54	7,730,304.35
长生云港生物科技股份有限公司		-1,458,986.47	-1,458,986.47	-1,743,022.68

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长春华普生物技术股份有限公司	长春	长春	生物制药	10.256	8.37	权益法

注：公司和子公司长生云港合计持有长春华普生物技术股份有限公司（简称“长春华普”）18.626%，是长春华普的第二大股东，并共同拥有 1 名董事的提名权，公司对长生华普具有重大影响。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
	长春华普生物技术股份有限公司	长春华普生物技术股份有限公司
流动资产	30,113,495.65	60,134,218.52
非流动资产	42,633,310.10	56,441,708.22
资产合计	72,746,805.75	116,575,926.74
流动负债	14,162,294.17	28,193,055.62
非流动负债		
负债合计	14,162,294.17	28,193,055.62
归属于母公司股东权益	58,584,511.58	88,382,871.12
按持股比例计算的净资产份额	10,911,951.13	16,462,193.57
对联营企业权益投资的账面价值	57,307,855.50	62,859,289.88
营业收入	3,272.84	7,888.06
净利润	-29,798,359.54	-9,315,734.43

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风

险控制在限定的范围之内。

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

#### 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。因此公司面临的外汇风险较小。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司报告年末无银行借款等负债，且公司短期无对外借款的意图，因此公司面临利率变动所导致的风险较小。

#### 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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，衍生金融工具和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基于对债务人的财务状况，外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必安时状取足够的批押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险，本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险款口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没

有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 18,274.24 元，本公司其他应收款中，欠款前五大公司和个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.92%。

### 3、流动风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。但因本公司银行存款被司法冻结，流动性风险增高。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，高俊芳及其一致行动人张洺豪、张友奎合计持有公司 36.66% 股权，为本公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司的权益。

### 3、本公司的联营企业情况

详见附注七、在其他主体中的权益 2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长春长生生物科技有限责任公司	未纳入合并范围的子公司

### 5、关联方交易情况

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长春长生生物科技有限责任公司	销售试剂盒		50,085.47
合 计			50,085.47

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
长春长生生物科技有限责任公司	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00
合 计	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00

#### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
长春长生生物科技有限责任公司	3,400,437.89	3,400,437.89
合计	3,400,437.89	3,400,437.89

## 十、股份支付

### 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年行权的各项权益工具总额	17,791,250.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围	行权价格 7.585

2017年2月24日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于<长生生物科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》，该股权激励计划经中国证监会备案无异议；2017年3月15日，本公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《长生生物科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，向9名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票430万股，每股面值1元，授予价格为每股人民币7.885元。2017年6月12日，根据《长生生物科技股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议》通过《关于调整限制性股票授予价格的议案》，限制性股票的授予价格为7.585元。2017年6月21日发布了关于限制性股票首次授予完成的公告：授予日为2017年5月22日，授予日股票收盘价为15.86元，授予价为7.585元，本次限制性股票首次授予股份的上市日期为2017年6月23日。致同会计师事务所于2017年6月8日出具了致同验字（2017）第220ZC0194号予以验证。如公司未满足业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次完成登记之日起12个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自首次完成登记之日起24个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个解除限售期	自首次完成登记之日起36个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	25%

（续）

解除限售安排	业绩考核指标
第一个解除限售期	2017年归属于上市公司股东的净利润不低于5亿元

第二个解除限售期	2018年归属于上市公司股东的净利润不低于5.5亿元
第三个解除限售期	2019年归属于上市公司股东的净利润不低于6.05亿元

2017年业绩已经实现，2017年的激励计划解除本公司限售股票215万股。2018年和2019年业绩均未满足业绩考核指标，应由公司回购注销本公司股票215万股，回购价格为授予价格7.585元加上银行同期存款利息之和。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、子公司长生云港闲置土地

2017年本公司子公司长生云港与连云港市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，交付土地出让金3,171.00万元取得位于连云港市海州开发区宗地编号为LTC2017-G010#的地块的土地使用权，用于建设长生云港生物制药产业园。该工程在2018年6月开工，因长春长生疫苗事件2018年8月中断建设。该地块被认定为闲置土地。长生云港生物制药产业园所在地块（宗地编号为LTC2017-G010#）土地使用权很可能被收回。

### 2、通过出售资产的议案

本公司2020年第三次临时股东大会审议通过《关于出售资产的议案》。鉴于作为本公司疫苗研发、生产主体的子公司长春长生生物科技有限责任公司已经破产，公司及控股子公司长生云港公司对长春华普生物技术股份有限公司的投资的目的已经无法实现，考虑到公司以及长春华普生物技术股份有限公司的现状，以及未来公司面临的不确定性风险，同意将公司及长生云港公司持有的长春华普生物技术股份有限公司股权全部出售，出售价格为原始投资成本加上同期银行存款利息。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,950,219.47	56,357,107.95
合 计	49,950,219.47	56,357,107.95

(1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	年末余额
1 年以内	2,398,886.90
其中：6 个月以内	2,398,886.90
7-12 个月	
1 年以内小计	2,398,886.90
1 至 2 年	50,000,000.00
2 至 3 年	3,644,760.82
小 计	56,043,647.72
减：坏账准备	6,093,428.25
合 计	49,950,219.47

(2) 坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		704,364.77		704,364.77
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		5,389,063.48		5,389,063.48
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		6,093,428.25		6,093,428.25

(3) 按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张金华	股权转让款	50,000,000.00	1-2 年	89.22	5,000,000.00
连云港黄海勘探技术有限公司	其他	43,647.72	2-3 年	0.08	13,094.32
长生云港生物科技股	关联方借款	2,398,886.90	6 个月以内	4.28	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
份有限公司					
合 计		56,043,647.72		100.00	6,093,428.25

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,150,000.00		132,150,000.00
对联营企业投资	35,986,893.96		35,986,893.96
合 计	168,136,893.96		168,136,893.96

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,150,000.00		132,150,000.00
对联营企业投资	39,044,205.65		39,044,205.65
合 计	171,194,205.65		171,194,205.65

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司	62,150,000.00			62,150,000.00		
长生云港生物科技股份有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合 计	132,150,000.00			132,150,000.00		

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
长春华普生物技术	39,044,205.65			-3,057,311.69		

股份有限公司					
--------	--	--	--	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
长春华普生物技术股份有限公司				35,986,893.96	

### 3、营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,193,073.16		168,441.46	
合计	3,193,073.16		168,441.46	

### 4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,057,311.69	-955,794.35
其他		796,806.66
合计	-3,057,311.69	-158,987.69

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,554.30	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	433,916.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600.00	
合计	425,962.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 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	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.75	-0.0106	-0.0106
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.87	-0.0110	-0.0110

附：

### 备查文件目录

- （一）财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室