



Grant Thornton
致同

长生生物科技股份有限公司
二〇一五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并股东权益变动表 5-6

公司股东权益变动表 7-8

财务报表附注 9-75

审计报告

致同审字（2016）第 110ZA4478 号

长生生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长生生物科技股份有限公司（以下简称 长生生物）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长生生物管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，长生生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长生生物 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 杨志

中国注册会计师 王雷

中国·北京

二〇一六年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,259,126,116.11	1,960,170,195.30	259,544,583.37	235,737,893.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	1,699,438.00	86,362.00	7,000,000.00	1,751,000.00
应收账款	五、3	459,060,113.82		440,159,878.56	39,250,593.77
预付款项	五、4	27,244,311.80		31,939,300.42	5,488,753.59
应收利息	五、5	18,126,041.66	18,126,041.66		9,457,356.35
应收股利					
其他应收款	五、6	13,511,236.58		60,673,379.26	526,280.95
存货	五、7	274,179,230.56		209,185,008.95	208,615,854.15
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					1,743,528.16
其他流动资产	五、8	78,116.78			137,000,000.00
流动资产合计		3,053,024,605.31	1,978,382,598.96	1,008,502,150.56	639,571,260.49
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	57,456,000.00		57,456,000.00	
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	42,305,993.94	5,500,948,345.00		5,775,938.42
投资性房地产					
固定资产	五、11	423,819,775.15		346,273,165.09	115,285,369.25
在建工程	五、12	22,772,521.27		49,310,084.62	
工程物资					

合并及公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	51,504,259.51		58,399,082.06	19,894,390.01
开发支出	五、14				
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、15	43,678,671.54		38,834,004.56	1,143,992.15
其他非流动资产					2,023,340.00
非流动资产合计		641,537,221.41	5,500,948,345.00	550,272,336.33	144,123,029.83
资产总计		3,694,561,826.72	7,479,330,943.96	1,558,774,486.89	783,694,290.32

合并及公司资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	50,000,000.00		150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、17	67,403,273.09		96,179,937.86	29,483,780.27
预收款项	五、18	58,748,441.75		48,384,059.64	21,926,679.33
应付职工薪酬	五、19	10,890,855.46		9,222,823.82	1,399,050.00
应交税费	五、20	23,566,349.21	6,398,184.47	63,916,299.70	1,662,605.61
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、21	161,184,980.90		146,508,615.24	8,445,730.38
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		371,793,900.41	6,398,184.47	514,211,736.26	62,917,845.59
非流动负债：					
长期借款	五、22	5,500,000.00		5,500,000.00	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、23				
预计负债		628,349.44			3,186,472.14
递延收益	五、24	21,875,544.44		24,019,333.33	6,892,320.00

合并及公司资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
递延所得税负债	五、15	7,884,144.65		7,894,983.57	
其他非流动负债					
非流动负债合计		35,888,038.53		37,414,316.90	10,078,792.14
负债合计		407,681,938.94	6,398,184.47	551,626,053.16	72,996,637.73
股本	五、25	484,695,189.00	484,695,189.00	301,875,421.00	80,000,000.00
资本公积	五、26	1,468,581,716.76	6,851,901,220.27	184,246,579.51	450,071,296.14
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					1,498,421.67
盈余公积	五、27	34,894,894.14		34,894,894.14	23,857,786.66
未分配利润	五、28	1,297,456,354.66	136,336,350.22	853,395,156.85	155,270,148.12
归属于母公司股东权益合计		3,285,628,154.56	7,472,932,759.49	1,005,918,892.48	710,697,652.59
少数股东权益		1,251,733.22		1,229,541.25	
股东权益合计		3,286,879,887.78	7,472,932,759.49	1,007,148,433.73	710,697,652.59
负债和股东权益总计		3,694,561,826.72	7,479,330,943.96	1,558,774,486.89	783,694,290.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	795,515,837.27	75,129,761.57	622,616,480.03	106,943,404.52
减：营业成本	五、29	177,678,010.68	50,476,606.32	151,839,716.16	70,388,465.14
营业税金及附加	五、30	3,134,994.92	718,069.36	3,231,472.00	1,284,366.67
销售费用	五、31	140,596,594.46	8,470,248.16	121,173,120.52	6,723,905.47
管理费用	五、32	105,680,591.21	39,084,328.42	73,183,900.77	23,669,017.83
财务费用	五、33	6,887.92	9,013,642.54	8,024,610.56	8,404,521.59
资产减值损失	五、34	24,619,919.10	2,234,250.22	28,482,670.46	2,375,321.65
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、35	155,993.94	4,858,820.32		4,376,721.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		155,993.94	1,526,989.13		224,061.58
二、营业利润(损失以“-”号填列)		343,954,832.92	11,981,278.05	236,680,989.56	15,283,571.34
加：营业外收入	五、36	5,142,820.17	4,071,504.00	8,142,093.93	1,912,834.02
其中：非流动资产处置利得		21,462.59		436,205.82	293,094.02
减：营业外支出	五、37	3,237,608.30		1,755,880.41	20,806.52
其中：非流动资产处置损失		1,926,182.45		1,148,346.24	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		345,860,044.79	7,909,774.05	243,067,203.08	17,175,598.84
减：所得税费用	五、38	52,777,960.36	335,137.54	35,211,314.16	2,992,663.21
四、净利润(损失以“-”号填列)		293,082,084.43	7,574,636.51	207,855,888.92	14,182,935.63

合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
归属于母公司股东权益的净利润		293,059,892.46		207,749,983.65	
少数股东损益		22,191.97		105,905.27	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		293,082,084.43	7,574,636.51	207,855,888.92	14,182,935.63
归属于母公司股东的综合收益总额		293,059,892.46		207,749,983.65	
归属于少数股东的综合收益总额		22,191.97		105,905.27	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.9708	0.0557	0.6882	0.1773
（二）稀释每股收益		0.9708	0.0557	0.6882	0.1773

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		734,914,574.74	69,855,914.84	604,859,559.40	137,097,454.31
收到的税费返还		-	106,751.22		34,876.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	15,363,652.57	4,488,428.37	50,766,396.94	8,278,603.54
经营活动现金流入小计		750,278,227.31	74,451,094.43	655,625,956.34	145,410,934.15
购买商品、接受劳务支付的现金		179,477,807.35	48,788,629.37	151,445,077.57	69,215,326.78
支付给职工以及为职工支付的现金		81,351,301.36	25,128,158.02	64,070,993.41	33,675,866.59
支付的各项税费		95,522,940.74	9,474,104.27	57,138,485.25	12,864,370.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	206,783,891.78	20,391,470.85	188,458,392.09	12,150,476.41
经营活动现金流出小计		563,135,941.23	103,782,362.51	461,112,948.32	127,906,039.94
经营活动产生的现金流量净额		187,142,286.08	29,331,268.08	194,513,008.02	17,504,894.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		103,000,000.00	405,600,000.00	30,000,000.00	255,000,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,398.81		88,217.38	217,956.20
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	五、39	364,355,680.82	6,385,809.45	12,604,197.12	5,800,783.57
投资活动现金流入小计		467,792,079.63	411,985,809.45	42,692,414.50	261,018,739.77

合并及公司现金流量表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,332,197.40	1,289,098.03	62,054,467.26	3,312,350.00
投资支付的现金		87,150,000.00	268,600,000.00	88,000,000.00	398,000,000.00
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	五、39	205,000,000.00	190,000,000.00		
投资活动现金流出小计		360,482,197.40	459,889,098.03	150,054,467.26	401,312,350.00
投资活动产生的现金流量净额		107,309,882.23	47,903,288.58	107,362,052.76	140,293,610.23
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,616,763,955.83	1,616,763,955.83	41,392,086.56	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		50,000,000.00	20,000,000.00	155,500,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,666,763,955.83	1,636,763,955.83	196,892,086.56	
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	20,000,000.00	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,245,008.33	5,097,097.39	115,231,031.13	10,400,000.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		153,245,008.33	25,097,097.39	265,231,031.13	10,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,513,518,947.50	1,611,666,858.44	68,338,944.57	10,400,000.00

合并及公司现金流量表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,196,666.93		167,378.72	98,925.05
五、现金及现金等价物净增加额		1,809,167,782.74	1,534,432,301.78	18,644,631.97	133,089,790.97
加：期初现金及现金等价物余额		259,544,583.37	235,596,143.52	240,899,951.40	368,685,934.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,068,712,366.11	1,770,028,445.30	259,544,583.37	235,596,143.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	301,875,421.00	-184,246,579.51	-	-	-	34,894,894.14	853,395,156.85	1,229,541.25	1,007,148,433.73
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、本年年初余额	301,875,421.00	-184,246,579.51	-	-	-	34,894,894.14	853,395,156.85	1,229,541.25	1,007,148,433.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	182,819,768.00	1,652,828,296.27	-	-	-	-	444,061,197.81	22,191.97	2,279,731,454.05
（一）综合收益总额							293,059,892.46	22,191.97	293,082,084.43
（二）股东投入和减少资本	126,819,768.00	1,708,828,296.27	-	-	-	-	155,801,305.35	-	1,991,449,369.62

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
1. 股东投入资本	126,819,768.00	1,708,828,296.27							1,835,648,064.27
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他							155,801,305.35		155,801,305.35
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-4,800,000.00	-	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配							-4,800,000.00		-4,800,000.00
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	56,000,000.00	-56,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	56,000,000.00	-56,000,000.00							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	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		
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六) 其他									-
四、本年年末余额	484,695,189.00	1,468,581,716.76	-	-	-	34,894,894.14	1,297,456,354.66	1,251,733.22	3,286,879,887.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00	26,236,754.93				34,868,079.54	748,446,907.80	1,123,635.98	860,675,378.25
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、本年年初余额	50,000,000.00	26,236,754.93	-	-	-	34,868,079.54	748,446,907.80	1,123,635.98	860,675,378.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	251,875,421.00	210,483,334.44	-	-	-	26,814.60	104,948,249.05	105,905.27	146,473,055.48
（一）综合收益总额							207,749,983.65	105,905.27	207,855,888.92
（二）股东投入和减少资本	251,875,421.00	40,004,626.56	-	-	-	-	-	-	291,880,047.56
1. 股东投入资本	251,875,421.00	40,004,626.56							291,880,047.56
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-

合并股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	26,814.60	- 102,801,734.60	-	- 102,774,920.00
1. 提取盈余公积						26,814.60	-26,814.60		-
2. 对股东的分配							- 102,774,920.00		- 102,774,920.00
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-

合并股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
（六）其他		-							-
		250,487,961.00							250,487,961.00
四、本年年末余额	301,875,421.00	184,246,579.51	-	-	-	34,894,894.14	853,395,156.85	1,229,541.25	1,007,148,433.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	450,071,296.14	-	-	1,498,421.67	23,857,786.66	155,270,148.12	710,697,652.59
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	80,000,000.00	450,071,296.14	-	-	1,498,421.67	23,857,786.66	155,270,148.12	710,697,652.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	404,695,189.00	6,401,829,924.13	-	-	1,498,421.67	23,857,786.66	18,933,797.90	6,762,235,106.90
（一）综合收益总额							7,574,636.51	-7,574,636.51
（二）股东投入和减少资本	348,695,189.00	6,768,715,236.41	-	-	-	-	-	7,117,410,425.41
1. 股东投入资本	348,695,189.00	6,768,715,236.41						7,117,410,425.41
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	59,017.47	4,859,017.47	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积						59,017.47	-59,017.47	-
2. 对股东的分配							4,800,000.00	-4,800,000.00

公司股东权益变动表

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	56,000,000.00	-56,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	56,000,000.00	-56,000,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他		-			-	-	-	-
		310,885,312.28			1,498,421.67	23,916,804.13	6,500,143.92	-342,800,682.00
四、本年年末余额	484,695,189.00	6,851,901,220.27	-	-	-	-	136,336,350.22	7,472,932,759.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	450,071,296.14			806,702.22	22,439,493.10	152,905,506.05	706,222,997.51
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	80,000,000.00	450,071,296.14	-	-	806,702.22	22,439,493.10	152,905,506.05	706,222,997.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	691,719.45	1,418,293.56	2,364,642.07	4,474,655.08
（一）综合收益总额							14,182,935.63	14,182,935.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,418,293.56	-11,818,293.56	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积						1,418,293.56	-1,418,293.56	-
2. 对股东的分配							-10,400,000.00	-10,400,000.00
3. 其他								-

公司股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：长生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	691,719.45	-	-	691,719.45
1. 本期提取					1,300,666.25			1,300,666.25
2. 本期使用					-608,946.80			-608,946.80
（六）其他								-
四、本年年末余额	80,000,000.00	450,071,296.14	-	-	1,498,421.67	23,857,786.66	155,270,148.12	710,697,652.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

连云港黄海机械股份有限公司（以下简称“黄海机械”）是在原连云港黄海机械厂有限公司（以下简称“有限公司”）的基础上整体变更设立的股份有限公司，由虞臣潘、刘良文、林长洲、黄文煌 4 名自然人作为发起人，注册资本为人民币 6,000 万元，于 2010 年 11 月 25 日在江苏省连云港工商行政管理局办妥工商变更登记，并取得了《企业法人营业执照》（注册号：320700000055905），公司住所：连云港市海州开发区新建东路 1 号，法定代表人为刘良文。

有限公司是由原股东连云港黄海地质装备有限公司以连云港黄海机械厂 2006 年 5 月 31 日的净资产为基础出资，于 2006 年 8 月 11 日，经江苏省连云港工商行政管理局核准设立，取得了《企业法人营业执照》（注册号：3207002107159），公司住所：连云港市新浦区瀛洲路 50 号，注册资本人民币 1,500 万元，法定代表人为刘良文。

根据有限公司 2007 年 11 月股东决定和修改后的公司章程规定，有限公司申请增加注册资本人民币 3,500 万元，其中，资本公积转增资本人民币 1,100 万元，债权转增资本人民币 2,400 万元，变更后，有限公司注册资本变更为人民币 5,000 万元。

根据有限公司 2010 年 1 月 15 日的股东决定以及修改后的公司章程规定，有限公司股东变更，原股东连云港黄海地质装备有限公司将所持有的 5,000 万元出资额分别转让给自然人股东，其中：虞臣潘受让人民币 2,300 万元，持股比例 46%，刘良文受让人民币 2,250 万元，持股比例 45%，林长洲受让人民币 250 万元，持股比例 5%，黄文煌受让人民币 200 万元，持股比例 4%，转让后，连云港黄海地质装备有限公司不再持有黄海机械股权。

2010 年 11 月 22 日，黄海机械股东会审议通过《关于设立连云港黄海机械股份有限公司的议案》的议案，根据 2010 年 5 月 31 日有限公司的经审计净资产人民币 121,407,296.83 元，按 1: 0.4942 的比例折为股份有限公司的股本 60,000,000 股，其中：虞臣潘持有 2,760 万股，持股比例 46%，刘良文持有 2,700 万股，持股比例 45%，林长洲持有 300 万股，持股比例 5%，黄文煌持有 240 万股，持股比例 4%。

根据黄海机械 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012] 474 号”文《关于核准连云港黄海机械股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于 2012 年 5 月 25 日在深圳证券交易所向社会公开发行新股 20,000,000

股，股票代码：002680。每股发行价为人民币 21.59 元，共募集资金人民币 431,800,000 元。发行后，黄海机械股本增至人民币 80,000,000 元。

根据 2015 年 5 月 15 日黄海机械 2014 年年度股东大会决议，以黄海机械 2014 年末总股本 8,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，合计转增 5,600 万股，转增后总股本为 13,600 万股。截至 2015 年 6 月 30 日止，黄海机械股本为人民币 136,000,000 元。

黄海机械分别于 2015 年 6 月 29 日、2015 年 7 月 16 日召开第二届董事会第十次会议和 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易整体方案的议案》议案。

2015 年 11 月 26 日，经中国证券监督管理委员会（“证监许可[2015]2765 号”）文《关于核准连云港黄海机械股份有限公司重大资产重组及向高俊芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准：（1）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以其除 24,970 万元货币资金及 12,030 万元保本理财产品以外的全部资产及负债（作为置出资产）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（作为置入资产）的等值部分进行资产置换。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分 510,471.35 万元由黄海机械向高俊芳等 14 名自然人股东及芜湖卓瑞等 6 名机构股东发行 301,875,421 股股份购买。（2）本次交易募集配套资金总额不超过人民币 161,476.08 万元。按照发行价格人民币 35.45 元/股计算，本次发行股份募集配套资金向 8 名投资者共计发行 46,819,768 股股份。

2015 年 12 月 4 日，长春长生生物科技股份有限公司变更为有限责任公司（名称相应变更为长春长生生物科技有限责任公司（以下简称 长春长生）），并取得了吉林省长春市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91220101124037315G）。

2015 年 12 月 11 日，长春长生的股东由高俊芳等变更为黄海机械，并取得吉林省长春市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91220101124037315G）。长春长生已变更登记至黄海机械名下，双方已完成了长春长生 100% 股权的过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，长春长生已成为黄海机械的全资子公司。

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（致同验字（2015）第 110ZC0621 号），截至 2015 年 12 月 14 日止，高俊芳等 14 名自然人股东及芜湖卓瑞等 6 名机构股东均已将其分别持有的合计 100% 长春长生的股权过户至黄海机械。本次变更后黄海机械新增股本人民币 301,875,421 元，本次变更后黄海机械的注册资本为人民币 437,875,421 元。

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《验资报告》(致同验字(2015)第110ZC0668号),截至2015年12月28日止,黄海机械本次非公开发行人民币普通股(A股)46,819,768股,募集资金总额1,659,760,775.60元,扣除与发行有关的费用合计人民币42,996,819.77元后,募集资金净额为1,616,763,955.83元,其中,新增注册资本(股本)人民币46,819,768元,其余1,569,944,187.83元计入资本公积(股本溢价)。本次变更后黄海机械的注册资本为人民币484,695,189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”(以下简称“本公司”),英文名称由“Lianyungang Huanghai Machinery Co., Ltd.”变更为“Changsheng Bio-technology Co., Ltd.”,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)。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,拥有长春长生1家全资子公司。长春长生拥有农安县长生牧业有限责任公司(以下简称长生牧业)、长春长生生物生命科学研究有限公司(以下简称研究所)、长春常青藤生物药业有限公司(以下简称常青藤)等3家子公司。

本公司主要产品有冻干甲型肝炎减毒活疫苗、冻干人用狂犬病疫苗(VERO细胞)、流感病毒裂解疫苗、冻干水痘减毒活疫苗、吸附无细胞百日咳&白喉&破伤风联合疫苗、ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三次会议于2016年4月27日批准。

2、合并财务报表范围

(1)截至2015年12月31日止,本公司子公司概况:

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
长春长生	全资	有限责任	长春	高俊芳	生物制药	5,138.75万元

续:

子公司名称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
长春长生	91220101124037315G	疫苗的生产、研发、销售	100.00	100.00	是

（2）通过子公司长春长生控制的三级公司情况

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
长生牧业	控股子公司	60.00	60.00
研究所	全资子公司	100.00	100.00
常青藤	全资子公司	100.00	100.00

说明：本公司本期合并财务报表范围的变化见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司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期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产状态	其他方法

说明：关联方组合指本公司合并范围内的关联方。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
0-6 个月	0	0
7-12 个月	5	5

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

对关联方组合，计提的坏账准备如下：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	合并范围内关联方款项确认可收回，不计提坏账准备

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、消耗性生物资产等。

（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，消耗性生物资产按预计的生产周期分月计入成本。

（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。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面

价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	0-5	2.38-2.50
机器设备	3-30	3-5	3.23-31.67
运输设备	4-10	3-5	9.5-24.25
电子设备	3-10	3-5	9.70-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术。

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	使用寿命 (年)	摊销方法	备注
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三、20。

19、研究开发支出

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。

本公司相应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。

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。

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。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利（设定提存计划）

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和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。本公司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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能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。

24、收入

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，对方验收后确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

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完工百分比法确认收入。

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

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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

27、经营租赁与融资租赁

本公司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。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率、征收率%
增值税	应税收入	6、3
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	免税、15、20、25

按纳税主体分别披露的不同企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
长生牧业	免税
研究所	20
常青藤	25

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财税[2014]57号文件规定，本公司自2014年7月1日起按照3%的征收率计算缴纳增值税。

根据国税[2012]20号文件规定，常青藤增值税税率为3%。

长生牧业主营畜禽养殖，销售自产的农业初级产品，根据国家相关税收规定，免征增值税。

（2）企业所得税

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局于2014年9月17日下发的编号GR201422000012的高新技术企业证书，本公司在报告期内被审核认定为高新技术企业，适用的所得税税率为15%。

根据财税[2014]34号规定，研究所自2014年1月1日至2016年12月31日，作为年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

长生牧业主营畜禽养殖，销售自产的农业初级产品，根据国家相关税收规定，免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数		期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率 人民币金额
库存现金：			3,337.76		10,276.57

银行存款：			2,258,709,028.35			259,534,306.80
人民币			2,238,591,975.51			224,381,113.58
美元	3,097,842.65	6.4936	20,116,151.03	5,744,769.67	6.1190	35,152,245.61
欧元	127.10	7.0953	901.81	127.10	7.4556	947.61
其他货币资金：			413,750.00			
人民币			413,750.00			
合 计			2,259,126,116.11			259,544,583.37

期末，本公司其他货币资金为保函保证金，金额为 413,750.00 元。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银 行	1,699,438.00	7,000,000.00

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确	期末未终止确
银 行	17,166,385.29	

说明：本公司期末上述已背书或贴现但尚未到期的应收票据均已于本财务报表及财务报表附注批注报出日之前到期承兑，因此，本公司期末不存在由于被追索而导致的支付风险。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	572,199,544.58	100.00	113,139,430.76	19.77	459,060,113.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
合计	572,199,544.58	100.00	113,139,430.76	19.77	459,060,113.82

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	528,508,867.47	100.00	88,348,988.91	16.72	440,159,878.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	528,508,867.47	100.00	88,348,988.91	16.72	440,159,878.56

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0 至 6 个月	362,483,497.85	63.35			362,483,497.85
7 至 12 个月	42,503,676.50	7.43	2,125,183.83	5.00	40,378,492.67
1 至 2 年	31,223,849.78	5.45	3,122,384.98	10.00	28,101,464.80
2 至 3 年	19,611,039.77	3.43	5,883,311.93	30.00	13,727,727.84
3 至 4 年	23,497,258.54	4.11	11,748,629.27	50.00	11,748,629.27
4 至 5 年	13,101,506.94	2.29	10,481,205.55	80.00	2,620,301.39
5 年以上	79,778,715.20	13.94	79,778,715.20	100.00	
合 计	572,199,544.58	100.00	113,139,430.76		459,060,113.82

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0 至 6 个月	356,380,952.76	67.43			356,380,952.76
7 至 12 个月	17,790,096.63	3.37	889,504.83	5.00	16,900,591.80

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 至 2 年	26,549,175.91	5.02	2,654,917.59	10.00	23,894,258.32
2 至 3 年	29,917,774.63	5.66	8,975,332.39	30.00	20,942,442.24
3 至 4 年	17,703,786.44	3.35	8,851,893.22	50.00	8,851,893.22
4 至 5 年	65,948,701.10	12.48	52,758,960.88	80.00	13,189,740.22
5 年以上	14,218,380.00	2.69	14,218,380.00	100.00	
合 计	528,508,867.47	100.00	88,348,988.91		440,159,878.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,790,441.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 216,165,673.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 80,201,943.50 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	23,642,296.60	86.77	29,612,335.28	92.71
1 至 2 年	2,767,169.06	10.16	2,065,563.14	6.47
2 至 3 年	824,846.14	3.03	261,402.00	0.82
3 年以上	10,000.00	0.04		
合 计	27,244,311.80	100.00	31,939,300.42	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,291,181.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.80%。

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

定期存款	18,126,041.66
------	---------------

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	13,847,242.41	100.00	336,005.83	2.43	13,511,236.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,847,242.41	100.00	336,005.83	2.43	13,511,236.58

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	61,179,907.84	100.00	506,528.58	0.83	60,673,379.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	61,179,907.84	100.00	506,528.58	0.83	60,673,379.26

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	13,175,068.44	95.15			13,175,068.44

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
7-12 个月	90,092.29	0.65	4,504.61	5.00	85,587.68
1 至 2 年	24,200.00	0.17	2,420.00	10.00	21,780.00
2 至 3 年	326,857.80	2.36	98,057.34	30.00	228,800.46
5 年以上	231,023.88	1.67	231,023.88	100.00	
合 计	13,847,242.41	100.00	336,005.83		13,511,236.58

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
0-6 个月	59,670,112.92	97.53			59,670,112.92
7-12 个月	280,532.70	0.46	14,026.64	5.00	266,506.06
1 至 2 年	608,574.04	0.99	60,857.40	10.00	547,716.64
2 至 3 年	133,812.00	0.22	40,143.60	30.00	93,668.40
4 至 5 年	476,876.18	0.78	381,500.94	80.00	95,375.24
5 年以上	10,000.00	0.02	10,000.00	100.00	
合 计	61,179,907.84	100.00	506,528.58		60,673,379.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-170,522.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
委托理财本金		55,000,000.00
关联方借款	10,093,698.63	
预付股权转让款		3,000,000.00
员工备用金	1,509,980.18	1,025,895.37
其他	2,243,563.60	2,154,012.47

项目	期末余额	期初余额
合 计	13,847,242.41	61,179,907.84

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司 (以下简称无锡鑫连鑫)	借款	10,093,698.63	0-6个月	72.89	
山东省疾病预防控制中心税款	税款	640,776.67	0-6个月	4.63	
万里明	借款	500,000.00	0-6个月	3.61	
王晓辉	员工备用金	413,311.32	0-6个月	2.98	
广东省疾病预防控制中心税款	税款	397,572.84	0-6个月	2.87	
合 计	--	12,045,359.46	--	86.98	

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,883,459.05		50,883,459.05	42,659,329.82		42,659,329.82
在产品	106,007,083.16		106,007,083.16	60,885,821.23		60,885,821.23
库存商品	95,165,712.28	2,062,102.44	93,103,609.84	50,216,379.35	2,062,102.44	48,154,276.91
半成品	23,534,355.65		23,534,355.65	56,503,558.54		56,503,558.54
消耗性生物资产	650,722.86		650,722.86	982,022.45		982,022.45
合 计	276,241,333.00	2,062,102.44	274,179,230.56	211,247,111.39	2,062,102.44	209,185,008.95

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	2,062,102.44					2,062,102.44

存货跌价准备 (续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	详见说明	

说明：存货跌价准备系本公司 2009 年、2010 年生产的未发往山东省疾控中心的甲型 H1N1 流感疫苗，疫苗已超过有效期，可变现价值为零。

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	78,116.78	

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	57,456,000.00		57,456,000.00	57,456,000.00		57,456,000.00
其中：按成本计量	57,456,000.00		57,456,000.00	57,456,000.00		57,456,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京祥瑞生物制品有限公司	57,456,000.00			57,456,000.00					11.09	

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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		
联营企业										
无锡鑫连鑫	42,150,000.00			155,993.94					42,305,993.94	

11、固定资产

(1) 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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	240,827,069.86	242,990,113.54	14,295,571.59	3,148,221.01	501,260,976.00
2.本期增加金额	61,752,736.44	34,806,631.25	821,255.41	2,263,498.00	99,644,121.10
(1) 购置	181,778.00	16,448,864.00	821,255.41	829,843.00	18,281,740.41
(2) 在建工程转	61,570,958.44	18,357,767.25		1,433,655.00	81,362,380.69
3.本期减少金额		10,367,425.98	3,070,148.00	242,847.00	13,680,420.98
(1) 处置或报废		10,367,425.98	3,070,148.00	242,847.00	13,680,420.98
(2) 其他减少					
4.期末余额	302,579,806.30	267,429,318.81	12,046,679.00	5,168,872.01	587,224,676.12
二、累计折旧					
1.期初余额	51,209,912.03	89,908,559.21	7,832,575.59	1,722,637.26	150,673,684.09
2.本期增加金额	4,886,049.72	12,952,688.00	1,291,872.44	625,782.21	19,756,392.37
(1) 计提	4,886,049.72	12,952,688.00	1,291,872.44	625,782.21	19,756,392.37
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		7,761,521.86	2,927,040.73	231,958.74	10,920,521.33
(1) 处置或报废		7,761,521.86	2,927,040.73	231,958.74	10,920,521.33
(2) 其他减少					
4.期末余额	56,095,961.75	95,099,725.35	6,197,407.30	2,116,460.73	159,509,555.13
三、减值准备					
1.期初余额	3,542,761.99	769,208.03		2,156.80	4,314,126.82
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		418,480.98		300.00	418,780.98
(1) 处置或报废		418,480.98		300.00	418,780.98
(2) 其他减少					
4.期末余额	3,542,761.99	350,727.05		1,856.80	3,895,345.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	242,941,082.56	171,978,866.41	5,849,271.70	3,050,554.48	423,819,775.15
2.期初账面价值	186,074,395.84	152,312,346.30	6,462,996.00	1,423,426.95	346,273,165.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	748,006.39	472,220.49		275,785.90	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
生物厂房	59,425,850.39	正在办理
职工食堂	9,100,698.93	正在办理
包装材料库	4,471,645.39	正在办理
车库	463,149.20	正在办理

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生物厂房项目			45,334,506.49			45,334,506.49
分包装改造工程	1,550,000.00		1,550,000.00	826,318.13		826,318.13
动力机房项目			2,688,000.00			2,688,000.00
疫苗车间改造工程			461,260.00			461,260.00
水痘疫苗狂犬疫苗车间技术改造项目	21,222,521.27		21,222,521.27			
合计	22,772,521.27		22,772,521.27	49,310,084.62		49,310,084.62

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
生物厂房项目	45,334,506.49	22,128,231.90	67,462,738.39					-

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
分包装改造工程	826,318.13	6,055,289.12	5,331,607.25					1,550,000.00
动力机房项目	2,688,000.00	672,000.00	3,360,000.00					
疫苗车间改造工程	461,260.00	4,688,726.79	5,149,986.79					
水痘疫苗狂犬疫苗车间技术改造项目		21,222,521.27						21,222,521.27
质量管理部改造工程		58,048.26	58,048.26					-
合计	49,310,084.62	54,824,817.34	81,362,380.69					22,772,521.27

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
生物厂房项目	62,741,634.00	107.52	100.00	自筹
分包装改造工程	6,881,607.25	100.00	95.00	自筹
动力机房项目	3,360,000.00	100.00	100.00	自筹
疫苗车间改造工程	5,050,774.59	101.96	100.00	自筹
水痘疫苗狂犬疫苗车间技术改造项目	753,650,800.00	2.82		募股资金
质量管理部改造工程	58,048.26	100.00	100.00	自筹
合计	831,742,864.10			

13、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,737,903.21	73,575,558.45	293,945.00	80,607,406.66
2.本期增加金额			338,200.00	338,200.00
其中：购置			338,200.00	338,200.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,737,903.21	73,575,558.45	632,145.00	80,945,606.66
二、累计摊销				
1.期初余额	1,197,565.77	20,942,334.69	68,424.14	22,208,324.60

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
2.本期增加金额	134,798.71	7,057,556.04	40,667.80	7,233,022.55
其中：计提	134,798.71	7,057,556.04	40,667.80	7,233,022.55
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,332,364.48	27,999,890.73	109,091.94	29,441,347.15
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,405,538.73	45,575,667.72	523,053.06	51,504,259.51
2.期初账面价值	5,540,337.44	52,633,223.76	225,520.86	58,399,082.06

说明：

（1）期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 88.49%。

（2）抵押、担保的土地使用权抵押情况详见本附注五、16、短期借款。

14、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
疫苗前期研发费用		18,378,250.46			18,378,250.46	

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	115,744,961.10	17,379,024.16	91,405,090.81	13,710,763.62
预提的推广服务费	152,827,088.63	22,924,063.29	143,468,939.58	21,520,340.94
递延收益	21,875,544.44	3,281,331.67	24,019,333.33	3,602,900.00

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
预计负债	628,349.44	94,252.42		
小计	291,075,943.61	43,678,671.54	258,893,363.72	38,834,004.56
递延所得税负债：				
无形资产摊销	45,575,667.72	6,836,350.16	52,633,223.75	7,894,983.57
固定资产折旧	6,985,296.60	1,047,794.49		
小计	52,560,964.32	7,884,144.65	52,633,223.75	7,894,983.57

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	40,248.34	90,426.58
可抵扣亏损	503,209.35	417,935.48
合计	543,457.69	508,362.06

注：由于常青藤、研究所未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(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	期末数	期初数	备注
2018 年	30,564.49	45,950.04	
2019 年	371,985.44	371,985.44	
2020 年	100,659.42	—	
合计	503,209.35	417,935.48	

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		100,000,000.00
合 计	50,000,000.00	150,000,000.00

说明：抵押借款为本公司以房产、土地使用权作为抵押获取的借款 100,000,000.00 元，分别是借款期限为 2014 年 10 月 11 日至 2015 年 1 月 10 日的 50,000,000.00 元和借款期限为 2014 年 10 月 30 日至 2015 年 1 月 10 日的 50,000,000.00 元，2015 年 1 月 12 日偿还了全部的抵押借款 100,000,000.00 元。

质押借款为附追索权的一笔国内保理借款，以应收广东省疾病预防控制中心、广西壮族自治区卫生和计划生育委员会、广东立晖生物药品有限公司、四川奥博科技有限公司、江西吉源生物医药科技有限公司等 23 家客户的款项向交通银行股份有限公司吉林省分公司办理保理借款 50,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 4 月 30 日至 2016 年 4 月 22 日。

截至 2015 年 12 月 31 日止，上述应收账款的账面价值为 168,429,154.72 元，账面余额为 178,544,607.23 元，已计提坏账准备 10,115,452.51 元。

17、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	39,667,440.03	77,516,710.44
推广服务费	21,473,937.08	11,099,692.77
工程设备款	6,162,330.03	6,613,621.12
其他	99,565.95	949,913.53
合 计	67,403,273.09	96,179,937.86

说明：推广服务费系本公司在收到疾控中心回款，并取得负责该疾控中心推广的经营公司开具的推广服务发票后，由其他应付款转入应付账款，期末余额为实际应付的推广服务费。

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	58,748,441.75	48,384,059.64

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,222,823.82	74,556,017.13	72,887,985.49	10,890,855.46
离职后福利-设定提存计划		8,463,315.87	8,463,315.87	
合 计	9,222,823.82	83,019,333.00	81,351,301.36	10,890,855.46

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,035,000.00	61,467,607.40	59,467,607.40	10,035,000.00
职工福利费		6,153,215.06	6,153,215.06	
社会保险费		3,128,012.15	3,128,012.15	
其中：1. 医疗保险费		2,588,332.10	2,588,332.10	
2. 工伤保险费		287,443.98	287,443.98	
3. 生育保险费		252,236.07	252,236.07	
住房公积金		2,497,328.00	2,497,328.00	
工会经费和职工教育经费	1,187,823.82	1,309,854.52	1,641,822.88	855,855.46
合 计	9,222,823.82	74,556,017.13	72,887,985.49	10,890,855.46

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		7,856,200.10	7,856,200.10	
2. 失业保险费		607,115.77	607,115.77	
合 计		8,463,315.87	8,463,315.87	

20、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	15,647,124.47	21,136,155.08
印花税	6,398,184.47	
增值税	1,314,089.50	2,804,513.95
城市维护建设税	91,986.27	196,315.97
教育费附加	65,704.47	140,225.69
个人所得税	49,260.03	39,639,089.01
合计	23,566,349.21	63,916,299.70

说明：2014 年应付个人所得税主要系当期代扣代缴股东之间股权交易产生的个人所得税 39,582,630.00 元。

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
推广服务费	152,827,088.63	143,468,939.58
工程款	4,871,819.76	1,003,437.06
其他	3,486,072.51	2,036,238.60
合计	161,184,980.90	146,508,615.24

说明：推广服务费系本公司需支付给推广服务公司的推广服务费，影响因素包括商品的销售数量、销售单价、销售回款等。

22、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
委托借款	5,500,000.00	3%	5,500,000.00	3%

说明：委托借款系委托人吉林省科技投资基金有限公司委托贷款人兴业银行股份有限公司长春分行借款予本公司，借款金额 5,500,000.00 元，借款利率为固定年利率 3%，借款期限为 2014 年 1 月 17 日至 2017 年 1 月 16 日。

23、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	628,349.44		

说明：预计负债详见本附注十一、2、或有事项。

24、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,019,333.33	2,945,000.00	5,088,788.89	21,875,544.44	详见补助项目

说明：

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关

补助项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其 他 变 动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
车间 GMP 改造项目	8,520,000.00				8,520,000.00	与资产相关
细胞工厂生产冻干甲型肝炎减毒 疫苗升级项目	4,200,000.00		600,000.00		3,600,000.00	与资产相关
2011 年第二批产业技术研究与开 发资金高技术产业发展项目百日 咳、白喉、破伤风联合疫苗产业 化项目	3,500,000.00		500,000.00		3,000,000.00	与资产相关
2010 年度外贸公共服务平台建设 资金（疫苗公共技术研发平台项 目）	1,500,000.00		250,000.00		1,250,000.00	与资产相关
2011 年全省企业技术改造和结构 调整（技术改造部分）专项资金 （A+C+W135+Y 脑膜炎多糖疫苗）	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
松花江等重点流域污染防治专项 资金和环保（污水处理项目）	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
吉林省科技发展计划 （A+C+W135+Y 群脑膜炎球多糖疫 苗）	560,000.00		80,000.00		480,000.00	与资产相关
2009 年外贸保增长资金（疫苗新 技术应用研发平台建设）	500,000.00		100,000.00		400,000.00	与资产相关
企业技术改造专项资金（冻干甲 型肝炎减毒活疫苗建设项目）	384,000.00		64,000.00		320,000.00	与资产相关
2011 年长春市“双十”工程计划项目 ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	343,000.00		49,000.00		294,000.00	与资产相关
省级环境保护专项(污水处理项 目)	320,000.00		80,000.00		240,000.00	与资产相关
2012 年第一批产业发展专项资金 （狂犬、流脑四价、流脑二价结 合）	230,400.00		25,600.00		204,800.00	与资产相关
2011 年长春市“双十”工程计划项目 （ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫 苗）		210,000.00	25,000.00		185,000.00	与资产相关
2013 年第四批长春市科技计划项 目（百日咳组分疫苗）	196,000.00		14,000.00		182,000.00	与资产相关
2008 年度长春市科技成果化百亿 增值工程（冻干甲肝款）	225,000.00		45,000.00		180,000.00	与资产相关
2007 年度优化机电产品出口结构 资金（吸附无细胞百日咳、白 喉、破伤风联合疫苗项目）	220,000.00		50,000.00		170,000.00	与资产相关
2012 年长春市科技支撑计划项目 AC 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	196,000.00		28,000.00		168,000.00	与资产相关
2009 年省补科技成果转化补助经 费（A+C 群脑膜炎）	200,000.00		40,000.00		160,000.00	与资产相关
冻干甲型肝炎减毒活疫苗（财 政）	200,000.00		50,000.00		150,000.00	与资产相关
2009 年吉林省高技术产业发展专 项项目（百日咳、白喉、破伤风 联合疫苗）	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关

补助项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其 他 变 动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2009年百亿增值工程项目(冻干水痘项目)	175,000.00		35,000.00		140,000.00	与资产相关
长春市科技计划项目-冻干甲型肝炎减毒活疫苗	140,000.00		20,000.00		120,000.00	与资产相关
2010年第二批专项科技发展计划匹配资金(百白6冻甲12.8)	131,600.00		18,800.00		112,800.00	与资产相关
2009年科技基础条件平台建设计划项(疫苗新技术应用技术平台建设)	140,000.00		28,000.00		112,000.00	与资产相关
吉林省医药产业发展专项资金(吸附无细胞百日咳、白喉、破伤风联合疫苗)	120,000.00		15,000.00		105,000.00	与资产相关
长春市财政局2015年度省科技创新专项资金(ACYW135群脑膜炎球菌疫苗)		100,000.00	2,222.22		97,777.78	与资产相关
2008年中小企业发展专项资金(专项贷款贴息项目)	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
吉林省科技发展计划项目(流脑四价设备)	93,333.33		6,666.67		86,666.66	与资产相关
产业技术研究与开发项目(流感病毒多表位通用疫苗产业化)	90,000.00		15,000.00		75,000.00	与资产相关
A+C+W135+Y群脑膜炎球菌多糖疫苗	70,000.00		17,500.00		52,500.00	与资产相关
08年省补结转科研项目(A+C群脑膜炎疫苗)	50,000.00		10,000.00		40,000.00	与资产相关
09科技攻关验收项目尾款百白破项目	40,000.00		8,000.00		32,000.00	与资产相关
2008第二批应用技术研究与开发项目(A+C+W135+Y群脑膜炎球菌多糖疫苗款)	40,000.00		10,000.00		30,000.00	与资产相关
2009年度长春市应用技术研究计划项目(冻干甲肝-水痘联合疫苗)	35,000.00		7,000.00		28,000.00	与资产相关
外经贸发展专项资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
2015年吉林省省级医药产业引导资金(流行性感冒裂解疫苗)		400,000.00	400,000.00			与收益相关
2015年度吉林省科技创新专项资金(ACYW135群脑膜炎球菌疫苗)		400,000.00	400,000.00			与收益相关
省工信厅重点增量企业流动资金贷款贴息		200,000.00	200,000.00			与收益相关
2013年度长春市高新区技术创新补助资金(篮式固定床生物反应器(罐)片状载体狂犬疫苗成果产业化匹配资金)		200,000.00	200,000.00			与收益相关
2014年度长春市高新区技术创新补助资金(流行性感冒裂解疫苗国家重点新产品匹配资金)		200,000.00	200,000.00			与收益相关

补助项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其 他 变 动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年吉林省科技创新专项基金 (23 价肺炎球菌多糖疫苗)		110,000.00	110,000.00			与收益相关
2014 年度长春市高新区技术创新 补助资金 (百日咳组分疫苗研 发)		105,000.00	105,000.00			与收益相关
高新技术企业奖励资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
长春市小巨人企业补助		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2014 年度长春市高新区技术创新 补助资金 (A+C+W135+Y 群脑膜炎 球菌多糖疫苗匹配资金)		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2014 年度长春市高新区技术创新 补助资金 (流感病毒裂解疫苗 (四价) 匹配资金)		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2013 年度长春市高新区技术创新 补助资金 (水痘疫苗的技术提升 匹配资金)		80,000.00	80,000.00			与收益相关
清洁生产认证通过补贴		20,000.00	20,000.00			与收益相关
长春市科技局专利扶持费		10,500.00	10,500.00			与收益相关
省科技厅专利申请补助		8,000.00	8,000.00			与收益相关
疫苗冻干保护剂、冻干水痘减毒 活疫苗及其制备方法专利补助		1,500.00	1,500.00			与收益相关
合 计	24,019,333.33	2,945,000.00	5,088,788.89		21,875,544.44	

25、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	301,875,421.00	126,819,768.00		56,000,000.00			484,695,189.00

说明：

（1）本次重大资产重组事项构成反向购买，合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司即本公司的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类。本次重大资产重组事项参见附注六、3；

（2）期初股本 301,875,421.00 元，系本次重大资产重组事项完成后，高俊芳等长春长生原股东以其持有的长春长生股权对价对应取得本公司的股份为 301,875,421 股；

(3) 本期发行股份 126,819,768 股，系：①本期假设本公司向除高俊芳等长春长生原股东以外的其他股东反向增发 80,000,000 股股份；②如附注一、1 所述，本公司本次重大资产重组交易募集配套资金总额不超过 161,476.08 万元，按照发行价格 35.45 元/股计算，本次发行股份募集配套资金向 8 名投资者共计发行 46,819,768 股股份。

(4) 本期公积金转股 56,000,000 股，系本公司根据 2015 年 5 月 15 日通过的 2014 年年度股东大会决议，以本公司 2014 年末总股本 80,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，合计转增 56,000,000 股股份。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	40,004,626.56			40,004,626.56
其他资本公积	26,236,754.93			26,236,754.93
反向购买形成的资本公积	-250,487,961.00	1,788,828,296.27	136,000,000.00	1,402,340,335.27
合 计	-184,246,579.51	1,788,828,296.27	136,000,000.00	1,468,581,716.76

说明：反向购买形成的资本公积，期初数-250,487,961.00 元，系高俊芳等长春长生原股东以其持有的长春长生股权对价对应取得本公司 301,875,421.00 股股权的股本溢价。本期增加 1,788,828,296.27 元，系将本次实施的重大资产重组按照反向购买中的权益性交易原则处理产生的资本公积。本期减少 136,000,000.00 元，其中 80,000,000.00 元系假设本公司本期反向发行 80,000,000 股股份，减少资本公积所致，56,000,000.00 元系向股东转增股本所致。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,693,730.00			25,693,730.00
任意盈余公积	9,201,164.14			9,201,164.14
合 计	34,894,894.14			34,894,894.14

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	853,395,156.85	748,446,907.80	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	853,395,156.85	748,446,907.80	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,059,892.46	207,749,983.65	--
其他	155,801,305.35		
减：提取法定盈余公积		26,814.60	
应付普通股股利	4,800,000.00	102,774,920.00	
期末未分配利润	1,297,456,354.66	853,395,156.85	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：

（1）本期其他项增加 155,801,305.35 元，主要系根据本公司与高俊芳等长春长生原股东之间签订的《重大资产重组协议》，本公司在本次重组前的滚存未分配利润，将由本次重组完成后的新老股东共享。本公司评估基准日（2015 年 3 月 31 日）滚存未分配利润为 155,801,305.35 元。

（2）根据本公司 2014 年年度权益分派方案，本公司于本期以 2014 年年末总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金股利，共派发现金股利人民币 4,800,000.00 元。

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	789,718,230.17	174,861,157.38	619,048,464.36	149,883,274.28
其他业务	5,797,607.10	2,816,853.30	3,568,015.67	1,956,441.88

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疫苗销售	789,718,230.17	174,861,157.38	619,048,464.36	149,883,274.28

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冻干甲型肝炎减毒活疫苗	72,372,997.09	38,519,893.07	92,626,001.12	40,945,351.33

冻干人用狂犬病疫苗（VERO 细胞）	361,115,860.53	53,044,995.48	212,684,072.70	45,190,061.83
冻干水痘减毒活疫苗	248,020,914.04	39,842,453.91	209,349,612.67	21,890,174.32
流感病毒裂解疫苗	54,566,103.56	17,975,729.04	75,886,788.72	24,403,387.94
吸附无细胞百日咳、白喉、破伤风联合疫苗	48,033,321.01	23,124,112.28	28,501,989.15	17,454,298.86
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	5,586,315.49	2,336,873.60		
23 价肺炎球菌多糖疫苗	22,718.45	17,100.00		
合 计	789,718,230.17	174,861,157.38	619,048,464.36	149,883,274.28

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内				
华东	212,853,152.33	45,350,848.02	165,000,858.98	38,548,451.06
西南	147,360,776.42	19,507,574.74	107,337,497.99	15,220,167.45
华中	113,276,960.96	20,079,155.94	95,580,798.01	18,907,919.03
华南	88,163,477.04	29,333,215.32	93,131,549.69	30,152,397.59
华北	64,317,046.89	15,990,059.41	44,744,545.40	10,400,798.76
西北	59,600,175.31	15,995,201.37	32,984,469.22	8,298,069.07
东北	35,826,367.64	4,637,669.11	18,393,316.24	2,984,954.04
国内小计	721,397,956.59	150,893,723.91	557,173,035.53	124,512,757.00
国外	68,320,273.58	23,967,433.47	61,875,428.83	25,370,517.28
合 计	789,718,230.17	174,861,157.38	619,048,464.36	149,883,274.28

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	188,808.90	103,972.60
城市维护建设税	1,718,608.51	1,824,374.64

教育费附加	1,227,577.51	1,303,124.76
合计	3,134,994.92	3,231,472.00

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	118,998,073.44	105,728,812.94
运输装卸费用	5,806,529.34	3,836,178.17
物料消耗	4,789,806.80	2,291,595.20
职工薪酬	3,671,645.11	2,690,304.24
差旅费	1,259,671.53	1,374,041.24
业务招待费	574,268.64	1,176,423.70
其他费用	5,496,599.60	4,075,765.03
合计	140,596,594.46	121,173,120.52

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,993,780.29	30,605,058.99
研发费用	18,378,250.46	19,643,844.34
存货报废及损失	13,293,826.09	1,221,458.35
税费	9,186,146.27	2,644,821.80
重组费用	8,266,770.66	
无形资产摊销	7,233,022.55	7,217,030.58
固定资产折旧	3,043,750.25	2,596,821.08
汽油费	1,983,285.45	2,162,813.09
交通费	1,979,213.50	1,739,703.72
蒸气费	1,372,751.41	1,178,775.54
其他	4,949,794.28	4,173,573.28
合 计	105,680,591.21	73,183,900.77

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,245,008.33	9,206,111.13
减：利息收入	2,127,197.65	1,694,745.07
汇兑损益	-1,207,826.49	403,982.72
手续费及其他	96,903.73	109,261.78
合 计	6,887.92	8,024,610.56

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,619,919.10	28,482,670.46

35、投资收益

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	155,993.94	

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,462.59	436,205.82	21,462.59
其中：固定资产处置利得	21,462.59	436,205.82	21,462.59
政府补助	5,088,788.89	7,665,966.67	5,088,788.89
其他	32,568.69	39,921.44	32,568.69
合计	5,142,820.17	8,142,093.93	5,142,820.17

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
细胞工厂生产冻干甲型肝炎减毒疫苗升级项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关	长发改高技【2011】374号
2011年第二批产业技术与开发资金高技术产业发展项目百日咳、白喉、破伤风联合疫苗产业化项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关	长发改高技【2011】1346号、发改高技【2011】1612号
2010年度外贸公共服务平台建设资金（疫苗公共技术研发平台项目）	250,000.00	250,000.00	与资产相关	吉财企指[2010]1941号
2011年全省企业技术改造和结构调整（技术改造部分）专项资金（A+C+W135+Y脑膜炎多糖疫苗）	100,000.00	100,000.00	与资产相关	吉财企指【2011】771号

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
松花江等重点流域污染防治专项资金和环保 (污水处理项目)	100,000.00	100,000.00	与资产相关	吉财建指[2010]1598号
2009年外贸保增长资金(疫苗新技术应用研 发平台建设)	100,000.00	100,000.00	与资产相关	长财企指【2009】2030号
吉林省科技发展计划(A+C+W135+Y群脑膜炎 球菌多糖疫苗)	80,000.00	80,000.00	与资产相关	编号: 20115064
省级环境保护专项(污水处理项目)	80,000.00	80,000.00	与资产相关	长财建指【2008】1207号
企业技术改造专项资金(冻干甲型肝炎减毒 活疫苗建设项目)	64,000.00	64,000.00	与资产相关	长财企指【2010】1588 号、长工信字【2010】 346号
2007年度优化机电产品出口结构资金(吸附 无细胞百日咳、白喉、破伤风联合疫苗项 目)	50,000.00	50,000.00	与资产相关	长财企指【2008】1748号 (吉财企指【2008】1500 号)
冻干甲型肝炎减毒活疫苗(财政)	50,000.00	50,000.00	与资产相关	长财教指【2008】398号
2011年长春市“双十”工程计划项目ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	49,000.00	49,000.00	与资产相关	长科发【2011】57号
2008年度长春市科技成果化百亿增值工程 (冻干甲肝款)	45,000.00	45,000.00	与资产相关	长科发【2008】93号
2009年省补科技成果转化补助经费(A+C群 脑膜炎)	40,000.00	40,000.00	与资产相关	长财教联指【2009】1245 号
2009年百亿增值工程项目(冻干水痘项目)	35,000.00	35,000.00	与资产相关	长科发【2009】80号
2009年吉林省高技术产业发展专项项目(百 日咳、白喉、破伤风联合疫苗)	30,000.00	30,000.00	与资产相关	吉发改高技[2010]30号
2008年中小企业发展专项资金(专项贷款贴息 项目)	30,000.00	30,000.00	与资产相关	长财企指【2008】1106号
2012年长春市科技支撑计划项目AC群脑膜炎 球菌多糖结合疫苗	28,000.00	28,000.00	与资产相关	长科发【2011】55号
2009年科技基础条件平台建设计划项(疫苗 新技术应用技术平台建设)	28,000.00	28,000.00	与资产相关	长科发【2009】82号
2012年第一批产业发展专项资金(狂犬、流 脑四价、流脑二价结合)	25,600.00	25,600.00	与资产相关	长高工信联字[2013]1号
2011年长春市“双十”工程计划项目(ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗)	25,000.00	-	与资产相关	长科发【2011】57号
长春市科技计划项目-冻干甲型肝炎减毒活疫 苗	20,000.00	20,000.00	与资产相关	长科验字(2011)第080 号
2010年第二批专项科技发展计划匹配资金 (百白6冻甲12.8)	18,800.00	18,800.00	与资产相关	长高工新联字【2011】1 号
A+C+W135+Y群脑膜炎球菌多糖疫苗	17,500.00	17,500.00	与资产相关	合同号: CS0702096
吉林省医药产业发展专项资金(吸附无细胞 百日咳、白喉、破伤风联合疫苗)	15,000.00	15,000.00	与资产相关	YYZX201208
产业技术研究与开发项目(流感病毒多表位 通用疫苗产业化)	15,000.00	15,000.00	与资产相关	吉发改高技[2010]362号
2013年第四批长春市科技计划项目(百日咳 组分疫苗)	14,000.00	14,000.00	与资产相关	长科发【2013】100号
08年省补结转科研项目(A+C群脑膜炎疫 苗)	10,000.00	10,000.00	与资产相关	长财企指【2009】1338号
2008年第二批应用技术研究与开发项目 (A+C+W135+Y群脑膜炎球菌多糖疫苗款)	10,000.00	10,000.00	与资产相关	长财教指【2008】1114号

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
09科技攻关验收项目尾款百白破项目	8,000.00	8,000.00	与资产相关	长科验字（2009）第003号
2009年度长春市应用技术研究计划项目（冻干甲肝-水痘联合疫苗）	7,000.00	7,000.00	与资产相关	长科发【2009】45号
吉林省科技发展计划项目（流脑四价设备）	6,666.67	6,666.67	与资产相关	任务书20140306014YY
长春市财政局2015年度省科技创新专项资金（ACYW135群脑膜炎球菌疫苗）	2,222.22		与资产相关	长财教指【2015】820号
外经贸发展专项资金	500,000.00		与收益相关	长财企指【2015】1361号
2015年吉林省省级医药产业引导资金（流行性感胃裂解疫苗）	400,000.00		与收益相关	长财教指【2015】648号
2015年度吉林省科技创新专项资金（ACYW135群脑膜炎球菌疫苗）	400,000.00		与收益相关	长财教指【2015】820号
省工信厅重点增量企业流动资金贷款贴息	200,000.00		与收益相关	长财企指【2015】1546号
2013年度长春市高新区技术创新补助资金（篮式固定床生物反应器(罐)片状载体狂犬疫苗成果产业化匹配资金)	200,000.00		与收益相关	长高开字[2012]10号
2014年度长春市高新区技术创新补助资金（流行性感胃裂解疫苗国家重点新产品匹配资金）	200,000.00		与收益相关	长高开字[2012]10号
2015年吉林省科技创新专项基金（23价肺炎球菌多糖疫苗）	110,000.00		与收益相关	长财教指【2015】311号
2014年度长春市高新区技术创新补助资金（百日咳组分疫苗研发）	105,000.00		与收益相关	长高开字[2012]10号
高新技术企业奖励资金	100,000.00		与收益相关	长高开字[2012]10号
长春市小巨人企业补助	100,000.00		与收益相关	长科发【2015】76号
2014年度长春市高新区技术创新补助资金（A+C+W135+Y群脑膜炎球菌多糖疫苗匹配资金）	100,000.00		与收益相关	长高开字[2012]10号
2014年度长春市高新区技术创新补助资金（流感病毒裂解疫苗（四价）匹配资金）	100,000.00		与收益相关	长高开字[2012]10号
2013年度长春市高新区技术创新补助资金（水痘疫苗的技术提升匹配资金）	80,000.00		与收益相关	长高开字[2012]10号
清洁生产认证通过补贴	20,000.00		与收益相关	吉环科字【2014】53号
长春市科技局专利扶持费	10,500.00		与收益相关	
省科技厅专利申请补助	8,000.00		与收益相关	
疫苗冻干保护剂、冻干水痘减毒活疫苗及其制备方法专利补助	1,500.00		与收益相关	长高开字[2012]10号
国家重点新产品计划项目（战略性创新品）		2,000,000.00	与收益相关	国科发财【2014】295号
篮式固定床生物反应器（罐）片状载体狂犬疫苗技术升级专项款		800,000.00	与收益相关	长财企指【2014】2025号
长春市财政局2014年吉林省医药产业发展引导资金		500,000.00	与收益相关	长财教指【2014】1272号
长春市财政局拨付2014年省级重点产业发展引导资金（流动资金贷款贴息）		400,000.00	与收益相关	长财企指【2014】1042号

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
吉林省科技发展计划(材料费)		400,000.00	与收益相关	任务书 20140306014YY
创新型技术企业科技创新项目		400,000.00	与收益相关	任务书 20130306012HJ
科技经费创新生物技术药物的研发款		320,000.00	与收益相关	任务书 20140309005YY
长春高新区 2012 年度技术创新资金项目		140,000.00	与收益相关	长高函【2014】3 号
厦门大学科研协作费		98,400.00	与收益相关	合作研究协议
长春高新区 2010 年第二批产业发展专项资金		50,000.00	与收益相关	长高工信联字【2011】1 号
中小企业开拓市场补助项目专项款		50,000.00	与收益相关	长财企指【2014】1849 号
世界制药原料印度展经费		30,000.00	与收益相关	外经贸发展专项资金网络管理系资金反馈列表
吉林省代表团赴澳新马经贸活动经费		22,000.00	与收益相关	外经贸发展专项资金网络管理系资金反馈列表
2014 年市级环境保护专项资金		20,000.00	与收益相关	吉环科字【2014】53 号
长春高新区 2012 年第一批产业发展专项资金		9,000.00	与收益相关	长高工信联字【2013】1 号
合计	5,088,788.89	7,665,966.67		

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,926,182.45	1,148,346.24	1,926,182.45
其中：固定资产处置损失	1,926,182.45	1,148,346.24	1,926,182.45
对外捐赠		160,000.00	
防洪基金	624,964.15	446,709.15	
其他	686,461.70	825.02	686,461.70
合 计	3,237,608.30	1,755,880.41	2,612,644.15

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,633,466.26	45,907,749.46
递延所得税费用	-4,855,505.90	-10,696,435.30
合 计	52,777,960.36	35,211,314.16

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	345,860,044.79	243,067,203.08
按适用税率计算的所得税费用	51,879,006.72	36,460,080.46
某些子公司适用不同税率的影响	-840,519.46	-82,425.37
对以前期间当期所得税的调整		1,800.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-23,399.09	
不可抵扣的成本、费用和损失	63,287.94	127,072.94
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-3,846.39	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	10,065.94	110,377.11
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,315,674.89	-1,405,590.98
其他	3,009,039.59	
所得税费用	52,777,960.36	35,211,314.16

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收单位往来款及个人备用金	4,596,305.15	2,033,823.90
收到的投标保证金、履约保证金	8,132,347.42	3,900,000.00
代收股东之间股权交易产生的个税等税款		39,582,630.00
罚没、赔款等收入		10,543.04
与收益相关的政府补助	2,635,000.00	5,239,400.00

合 计	15,363,652.57	50,766,396.94
-----	---------------	---------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	142,258,060.69	178,952,042.21
代付单位往来款及个人备用金	15,843,496.10	3,445,524.86
支付的履约保证金、投标保证金	9,099,704.99	5,900,000.00
代付股东之间股权交易产生的个税等税	39,582,630.00	
捐赠支出		160,000.00
滞纳金等营业外支出		825.02
合 计	206,783,891.78	188,458,392.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
厦门旭程实业有限公司保证金	15,000,000.00	
借款利息收入	3,659,178.08	2,079,452.05
利息收入	2,122,013.27	1,694,745.07
与资产相关的政府补助	310,000.00	8,830,000.00
反向购买产生（黄海机械合并基准日持有的现金）	343,264,489.47	
合 计	364,355,680.82	12,604,197.12

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
厦门旭程实业有限公司保证金	15,000,000.00	
定期存款	190,000,000.00	
合 计	205,000,000.00	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	293,082,084.43	207,855,888.92
加：资产减值准备	24,619,919.10	28,482,670.46
固定资产折旧	19,756,392.37	16,887,373.64
无形资产摊销	7,233,022.55	7,217,030.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,354,908.00	712,140.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	549,811.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-73,671.87	7,678,744.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-155,993.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,844,666.98	-9,637,801.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,838.92	-1,058,633.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,994,221.61	-95,566,017.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,424,883.58	-134,631,152.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,216,345.99	166,572,764.23
其他	8,266,770.66	
经营活动产生的现金流量净额	187,142,286.08	194,513,008.02
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	2,068,712,366.11	259,544,583.37
减：现金的期初余额	259,544,583.37	240,899,951.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	1,809,167,782.74	18,644,631.97

说明：本公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 49,365,502.83 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,068,712,366.11	259,544,583.37
其中：库存现金	3,337.76	10,276.57
可随时用于支付的银行存款	2,068,709,028.35	259,534,306.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,258,712,366.11	259,544,583.37

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	190,413,750.00	定期存款、保函保证金
应收账款	178,544,607.23	质押借款

说明：具体质押借款受限情况详见本附注五、16、短期借款说明。

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,117,052.84
其中：美元	3,097,842.65	6.4936	20,116,151.03
欧元	127.10	7.0953	901.81
应收账款			2,702,029.49
其中：美元	416,106.55	6.4936	2,702,029.49
应付账款			424,298.94
其中：欧元	59,800.00	7.0953	424,298.94
预付账款			7,522.12
其中：瑞士法郎	1,175.00	6.4018	7,522.12

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			38.96
美元	6.00	6.4936	38.96

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期除经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2765号文《关于核准连云港黄海机械股份有限公司重大资产重组及向高俊芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准的重大资产重组外，本公司无其他非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并情况。

3、反向购买

会计上的 购买方	判断构成反向 购买的依据	是否构成业务及其判 断依据	合并成本的 确定方法	合并中确认的商誉 或计入当期的损益 或调整权益的金额 及计算过程
长春长生	本次交易前，刘良文及其一致行动人虞臣潘合计持有本公司股份79,220,000股，占本公司总股本的58.25%，为本公司的控股股东和实际控制人。本次交易完成后，高俊芳及其一致行动人张洺豪、张友奎合计持有本公司40.75%的股权，成为本公司控股股东，从法律意义上，本次合并是以本公司为合并方主体对长春长生进行非同一控制下企业合并，但鉴于合并完成后，公司被长春长生原实际控制人高俊芳控制，根据《企业会计准则——企业合并》的相关规定，本次企业合并应在会计上应认定为反向收购，按照《企业会计准则——企业合并》的要求进行会计处理。	根据《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的相关规定，本公司发生的重大资产置换及发生股份购买资产为不构成业务的反向购买。	本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，根据《企业会计准则讲解》（2010）的规定，按照权益性交易的原则进行处理。	本次反向购买不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理，未确认商誉。

反向购买情况下合并财务报表的编制方法：

（1）购买日的确定

本公司本次重大资产重组方案已于 2015 年 11 月 26 日取得中国证券监督管理委员会的批复文件。2015 年 12 月，置出资产已完成股权变更登记工作，长春长生 100% 股权已过户至本公司名下，并完成验资。根据企业会计准则的相关规定，确定本次交易的购买日为 2015 年 12 月 31 日。

（2）合并财务报表的编制

根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)、《企业会计准则讲解》(2010) 等文件的规定，确定本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理。本公司作为发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但为会计上的被收购方，长春长生为法律上的子公司（购买方），但为会计上的收购方。本公司合并财务报表以长春长生 2015 年度财务报表为基础编制，权益结构（即发行的权益的数量和类型）反映了本公司的权益结构，包括本次为了购买长春长生股权而非公开发行的权益。本合并财务报表的比较信息是长春长生的前期合并财务报表。

本财务报表母公司报表系以本公司母公司财务报表为基础编制，对本次重大资产重组中形成的长春长生长期股权投资成本的确定，执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定。本财务报表母公司报表的比较信息是本公司的前期母公司财务报表。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
长春长生	长春	长春	生物制药	100.00		重大资产重组

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或
--------	------	-----	------	---------	--------

地			直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
联营企业					
无锡鑫连鑫	江苏无锡	江苏无锡	生物制品的研发、生产及销售	42.15	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	无锡鑫连鑫	
	期末数	期初数
流动资产	6,778,550.30	3,570,009.92
非流动资产	19,589,955.05	31,788,467.68
资产合计	26,368,505.35	35,358,477.60
流动负债	23,779,304.59	9,454,190.08
非流动负债	1,550,668.66	854,884.65
负债合计	25,329,973.25	10,309,074.73
净资产	1,038,532.10	25,049,402.87
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益		
按持股比例计算的净资产份额	437,741.28	
调整事项	41,868,252.66	
其中：商誉	41,868,252.66	
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	42,305,993.94	

续:

项 目	无锡鑫连鑫	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,252,627.03	4,913,939.74
净利润	-3,990,870.77	-1,919,133.02
其他综合收益		

综合收益总额	-3,990,870.77	-1,919,133.02
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	5,000.00	15,000.00
长期借款	550.00	550.00
合 计	5,550.00	15,550.00

于 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 30.67 万元（2014 年 12 月 31 日为 75.83 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但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、欧元）依然存在外汇风险。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	38.96	90,867.15	22,818,180.52	40,045,069.35
瑞士法郎			7,522.12	
欧元	424,298.94	4,012,603.92	901.81	947.61
合 计	424,337.90	4,103,471.07	22,826,604.45	40,046,016.96

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司外币余额的资产和负债产生的外汇风险对经营业绩产生的影响较小，因此，本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞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，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.78%（2014 年为 29.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大客户的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.89%（2014 年为 96.04%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 15,000.00 万元（2014 年 12 月 31 日为人民币 5,000.00 万元）。

期末本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资 产 项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一年至 二年以内	二年至 三年以内	三年以上	
金融资产：					
货币资金	225,912.61				225,912.61
应收票据	169.94				169.94

资 产 项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一年至 二年以内	二年至 三年以内	三年以上	
应收利息	1,812.60				1,812.60
应收账款	40,498.72	3,122.38	1,961.10	11,637.75	57,219.95
其他应收款	1,326.52	2.42	32.69	23.10	1,384.73
资产合计	269,720.39	3,124.80	1,993.79	11,660.85	286,499.83
金融负债:					
短期借款	5,000.00				5,000.00
应付账款	6,172.90	565.52		1.91	6,740.33
应付职工薪酬	1,089.09				1,089.09
其他应付款	15,937.33	31.13	50.51	99.53	16,118.50
长期借款	550.00				550.00
负债合计	28,749.32	596.65	50.51	101.44	29,497.92

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资 产 项 目	期 初 数				合 计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年以上	
金融资产:					
货币资金	25,954.46				25,954.46
应收票据	700.00				700.00
应收账款	37,417.10	2,654.92	2,991.78	9,787.09	52,850.89
其他应收款	5,995.06	60.86	13.38	48.69	6,117.99
资产合计	70,066.62	2,715.78	3,005.16	9,835.78	85,623.34
金融负债:					
短期借款	15,000.00				15,000.00
应付账款	9,525.08	89.12	0.86	2.93	9,617.99
应付职工薪酬	922.28				922.28
其他应付款	14,479.98	69.01	27.76	74.11	14,650.86
长期借款	550.00				550.00
负债合计	40,477.34	158.13	28.62	77.04	40,741.13

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 11.03%（2014 年 12 月 31 日为 35.39%）。

九、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和长期借款等，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，高俊芳及其一致行动人张铭豪、张友奎合计持有公司 36.81% 股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注一、2。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
祥升投资（说明①）	原持有长春长生 5%及以上股权的股东
金军（说明③）	原持有长春长生 5%及以上股权的股东
黄岐丽（说明④）	原持有长春长生 5%及以上股权的股东
单二联（说明⑤）	2012-05-21 至 2014-04-17 担任长春长生监事
无锡鑫连鑫	长春长生之联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

关联方名称	与本公司关系
关键管理人员关系密切的家庭成员	兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等

说明：

①张雯于2014年5月15日购买了长春长生原股东孔令浩持有的8.14%股权，并于2014年12月26日将该8.14%的股权转让给北京华筹，同时于2015年2月2日，通过其实际控制的祥升投资购买了长春长生原股东金军持有的长春长生全部股权。

②金军于2008年4月29日和2009年8月分别购买了长春长生原股东陕西兰生医药生物技术有限责任公司持有的长春长生4.84%股权和孔令浩所持有的长春长生0.16%的股权，持有长春长生股权达到5%。同时2015年2月2日，金军将持有的长春长生全部股权转让给祥升投资，不再为长春长生股东。

报告期内，金军通过其控制的陕西益康众生医药生物有限公司（以下简称 陕西益康）、昆明科泽经济信息咨询有限公司（以下简称 昆明科泽）、陕西格瑞莱生物技术开发有限公司（以下简称 陕西格瑞莱）和厦门卫健医药有限公司（以下简称 厦门卫健）与本公司发生的关联交易情况见本附注十、4。

③报告期内，黄岐丽通过其控制的北京伊诺凯科技有限公司（以下简称 北京伊诺凯）与本公司发生的关联交易情况见本附注十、4。

④单二联原为长春长生监事，其持股并任职监事的重庆恩百生物科技有限公司（以下简称 重庆恩百）与本公司发生的关联交易情况见本附注十、4。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京伊诺凯	采购化学试剂	1,466,284.00	4,061,315.60
无锡鑫连鑫	采购试剂盒	114,200.00	13,700.00
无锡鑫连鑫	技术服务费	500,000.00	
陕西益康	推广服务费	874,446.17	3,679,766.05
昆明科泽	推广服务费	10,399,240.00	2,328,058.00
陕西格瑞莱	推广服务费	1,746,785.50	5,792,893.01
厦门卫健	推广服务费		225,100.00
重庆恩百	推广服务费	7,750,860.00	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西益康	疫苗销售	17,345,771.82	4,050,201.28
厦门卫健	疫苗销售	56,077.67	363,491.84

(2) 关联方资金拆借情况

①本公司和祥升投资于 2014 年 9 月 1 日签订委托理财协议书，协议约定：本公司自愿将人民币 55,000,000.00 元委托给祥升投资进行理财，委托期限为 1 年（自 2014 年 9 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日止），协议到期后祥升投资应立即返还本公司委托款项本金 55,000,000.00 元及支付理财收益 5,500,000.00 元，2014 年确认理财收益为 1,619,178.08 元。

本公司和祥升投资于 2015 年 3 月 26 日签订委托理财协议书，协议约定：本公司自愿将人民币 20,000,000.00 元委托给祥升投资进行理财，委托期限自 2015 年 3 月 26 日至 2015 年 6 月 30 日止，协议到期后祥升投资应立即返还本公司委托款项本金 20,000,000.00 元及支付理财收益 526,028.00 元。

本公司和祥升投资于 2015 年 4 月 8 日签订委托理财协议书，协议约定：本公司自愿将人民币 25,000,000.00 元委托给祥升投资进行理财，委托期限自 2015 年 4 月 8 日至 2015 年 6 月 30 日止，协议到期后祥升投资应立即返还本公司委托款项本金 25,000,000.00 元及支付理财收益 568,493.00 元。

截至 2015 年 6 月 30 日止，祥升投资已全部返还本公司委托理财款项 100,000,000.00 元并支付全部理财收益。

②本公司和无锡鑫连鑫于 2015 年 9 月 25 日签订借款协议，协议约定：本公司将人民币 5,000,000.00 元借给无锡鑫连鑫，借款期限为 1 年（自 2015 年 9 月 25 日至 2016 年 9 月 24 日），借款利率为 6%，协议到期后祥升投资应立即返还本公司借款本金及利息。

本公司和无锡鑫连鑫于 2015 年 12 月 14 日签订借款协议，协议约定：本公司将人民币 5,000,000.00 元借给无锡鑫连鑫，借款期限为 1 年（自 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 23 日），借款利率为 6%，协议到期后祥升投资应立即返还本公司借款本金及利息。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,526,956.44	2,056,004.91

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	祥升投资			55,000,000.00	
	无锡鑫连鑫	10,093,698.63			
应收账款	陕西益康	10,534,742.00		5,000,043.37	
	厦门卫健			1,028,700.00	31,002.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	昆明科泽	2,143,249.00	2,240.00
	陕西益康	577,944.02	77,944.02
	陕西格瑞莱	459,241.27	
	重庆恩百	195,000.00	
	北京伊诺凯	132,424.00	2,145,583.10
其他应付款	陕西益康	14,217,519.92	15,889,945.67
	昆明科泽	898,100.24	1,588,869.24
	陕西格瑞莱	1,691,508.45	11,260,134.15
	厦门卫健	341,541.90	341,541.90
	重庆恩百	4,700,860.00	

6、关联方承诺

根据《连云港黄海机械股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》，长春长生 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的经具有证券业务资格的会计师事务所审计的净利润（扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润）不低于 3 亿元、4 亿元和 5 亿元。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼

山东润光液压科技股份有限公司诉本公司、青州市疾控产品责任纠纷案件

2006 年 10 月 27 日，夏富兴因注射狂犬疫苗伤害一案，起诉山东润光液压科技股份有限公司卫生所（润光公司）。根据山东省潍坊市中级人民法院（2009）潍民终字第 493 号和（2010）潍城民初字第 938 号民事判决，润光公司共计赔偿夏富兴损失 765,390.55 元。

润光公司在支付夏富兴赔偿损失后起诉本公司，法院认定上述润光公司卫生所注射的狂犬疫苗，系青州市疾控中心自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 1 日期间所购入的本公司生产的狂犬疫苗，而青州市疾控中心具备经营疫苗的资质，在出售疫苗过程中不存在过错，在本案中不承担民事责任，判决本公司支付润光公司经济损失 765,390.55 元的 80%，即 612,312.44 元，驳回润光公司的其他诉讼请求，该案件受理费 11,455 元，减半收取 5,728 元，由润光公司负担 1,146 元，长生公司负担 4,582 元。

宣判后，本公司不服原审判决，于 2014 年 1 月 11 日向山东省潍坊市中级人民法院提起上诉，但法院因上诉证据不足，终审判决为驳回上诉，维持原判，案件受理费 11,455 元由本公司负担。

目前，本公司不服山东省潍坊市中级人民法院的判决，已经向山东省高级人民法院提起上诉，此案正处于山东省高级人民法院审理中。如败诉，则上述责任纠纷案件的损失将由本公司承担，为此本公司预提了 628,349.44 元费用，并计入预计负债。

截至 2015 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 2 月 3 日，本公司与无锡鑫连鑫、无锡和众投资合伙企业（以下简称：和众投资）、本公司之子公司长春长生、万里明就增资无锡鑫连鑫签订协议。根据协议，本公司向无锡鑫连鑫投资人民币 2,000 万元，认购无锡鑫连鑫新增出资 405.50 万元，其余 1,594.50 万元计入资本公积。本次增资后，本公司直接持有无锡鑫连鑫 20%的股权，通过本公司之子公司长春长生持有无锡鑫连鑫 33.72%的股权。

2016 年 4 月 19 日，本公司与本公司之子公司长春长生签订股权转让协议。根据该协议，长春长生同意将其持有的无锡鑫连鑫 33.72%的股权转让给本公司，转让金额为人民币 4,215 万元。上述投资事项已获本公司于 2016 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第二次会议通过。本次股权转让后，本公司直接持有无锡鑫连鑫 53.72%的股权。

2016 年 4 月 27 日，本公司第三届董事会召开第三次会议，批准 2015 年度利润分配预案：以本公司总股本 484,695,189 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。该预案尚需提交股东大会审议批准。

截至 2015 年 4 月 27 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计					

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	43,840,211.46	97.69	4,589,617.69	10.47	39,250,593.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,037,428.24	2.31	1,037,428.24	100.00	

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
合 计	44,877,639.70	100.00	5,627,045.93	12.54	39,250,593.77

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		期初数		坏账准备
	金 额	比例%	金 额	比例%	
1 年以内			29,452,874.71	5.00	1,472,643.74
1 至 2 年			8,659,615.15	10.00	865,961.52
2 至 3 年			4,789,759.86	30.00	1,436,927.96
3 至 4 年			247,754.54	50.00	123,877.27
4 年以上			690,207.20	100.00	690,207.20
合 计			43,840,211.46	10.47	4,589,617.69

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 388,497.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按账龄组合计提坏账准备的其他 应收款					

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按账龄组合计提坏账准备的其他 应收款	556,957.11	100.00	30,676.16	5.51	526,280.95

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
1 至 2 年					
2 至 3 年					
合 计					

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	505,191.11	90.70	25,259.56	5.00	479,931.55
1 至 2 年	50,566.00	9.08	5,056.60	10.00	45,509.40
2 至 3 年	1,200.00	0.22	360.00	30.00	840.00
合 计	556,957.11	100.00	30,676.16	5.51	526,280.95

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,590.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
预付款项		382,111.11
备用金、押金		35,500.00
投标保证金		120,300.00
其他往来		19,046.00
合 计		556,957.11

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	5,500,948,345.00		5,500,948,345.00			
对联营企业投资				5,775,938.42		5,775,938.42
合 计	5,500,948,345.00		5,500,948,345.00	5,775,938.42		5,775,938.42

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长春长生		5,500,948,345.00		5,500,948,345.00		
黄海勘探技术有限公司		336,980,147.10	336,980,147.10			
合 计		5,837,928,492.10	336,980,147.10	5,500,948,345.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		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		
浙江翰林博德信息技术有限公司	5,775,938.42			-	1,526,989.13		4,248,949.29		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,311,799.25	49,834,976.37	103,793,320.84	68,796,660.27
其他业务	1,817,962.32	641,629.95	3,150,083.68	1,591,804.87

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	73,311,799.25	49,834,976.37	103,793,320.84	68,796,660.27

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械立轴式岩心钻机	15,805,796.21	11,952,313.05	39,155,659.58	25,745,585.47
全液压岩芯钻机	10,788,950.44	5,908,922.72	17,182,844.56	8,829,685.25
水平定向钻机	10,411,601.01	9,917,306.67	12,138,462.53	10,259,684.85
多功能钻机	1,073,303.14	630,487.23	7,258,118.31	4,629,709.73
钻杆	948,538.51	697,211.12	2,340,307.68	1,848,531.45
钻机零配件：钻塔、泥浆泵、零件等	34,283,609.94	20,728,735.58	25,717,928.18	17,483,463.52
合 计	73,311,799.25	49,834,976.37	103,793,320.84	68,796,660.27

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	50,628,767.40	37,890,078.47	97,703,046.49	65,527,086.50
外销收入	22,683,031.85	11,944,897.90	6,090,274.35	3,269,573.77
合 计	73,311,799.25	49,834,976.37	103,793,320.84	68,796,660.27

5、投资收益

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	-1,526,989.13	-224,061.58
其他	6,385,809.45	4,600,783.57
合 计	4,858,820.32	4,376,721.99

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,904,719.86	
计入当期损益的政府补助	5,088,788.89	说明（1）
对非金融企业收取的资金占用费	3,752,876.71	说明（2）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-653,799.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	6,283,146.43	
减：非经常性损益的所得税影响数	945,376.97	
非经常性损益净额	5,337,769.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	8,946.22	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,328,823.24	

说明：

（1）计入当期损益的政府补助详见本附注五、36、政府补助明细。

（2）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为资金拆借的收益，具体为：

①如本附注十、4（2）所述，本公司本期收到祥升投资委托理财收益 3,659,178.08 元。

②如本附注十、4（2）所述，本公司本期末计提对无锡鑫连鑫借款利息共计 93,698.63 元。

2、净资产收益率和每股收益

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	25.43	0.9708	0.9708
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.97	0.9531	0.9531

本年，本公司通过重大资产重组方式实现非上市公司借壳上市且构成反向购买，在计算报告期的每股收益时，执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定。

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期期末的加权平均股数。

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数。

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期期末的累计月数 ÷ 报告期月份数。

比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例。

长生生物科技股份有限公司

2016年4月27日