



长生生物科技股份有限公司

2016年度财务决算报告

一、2016年度财务报表审计情况

长生生物科技股份有限公司（以下简称：公司）2016年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：长生生物科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长生生物科技股份有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	增减额	增减率
货币资金	411,886,432.57	2,259,126,116.11	-1,847,239,683.54	-81.77%
应收票据		1,699,438.00	-1,699,438.00	-100.00%
应收账款	664,808,652.22	459,060,113.82	205,748,538.40	44.82%
预付款项	20,937,211.88	27,244,311.80	-6,307,099.92	-23.15%
应收利息		18,126,041.66	-18,126,041.66	-100.00%
其他应收款	2,482,592.36	13,511,236.58	-11,028,644.22	-81.63%
存货	254,424,692.06	274,179,230.56	-19,754,538.50	-7.20%
划分为持有待售的资产	57,456,000.00		57,456,000.00	100.00%
其他流动资产	1,953,991,010.62	78,116.78	1,953,912,893.84	2501271.68%
流动资产合计	3,365,986,591.71	3,053,024,605.31	312,961,986.40	10.25%
可供出售金融资产		57,456,000.00	-57,456,000.00	-100.00%
长期股权投资		42,305,993.94	-42,305,993.94	-100.00%
固定资产	459,005,236.55	423,819,775.15	35,185,461.40	8.30%
在建工程	30,610,268.72	22,772,521.27	7,837,747.45	34.42%
无形资产	50,568,363.00	51,504,259.51	-935,896.51	-1.82%
开发支出	21,973,050.22		21,973,050.22	100.00%
商誉	47,400,207.81		47,400,207.81	100.00%

长期待摊费用	176,661.25		176,661.25	100.00%
递延所得税资产	50,017,340.72	43,678,671.54	6,338,669.18	14.51%
其他非流动资产	12,000,000.00		12,000,000.00	100.00%
非流动资产合计	671,751,128.27	641,537,221.41	30,213,906.86	4.71%
资产总计	4,037,737,719.98	3,694,561,826.72	343,175,893.26	9.29%

货币资金期末余额411,886,432.57元，比年初2,259,126,116.11元，减少1,847,239,683.54元，下降81.77%，主要是用于购买理财产品所致；应收票据期末余额0.00元，比年初1,699,438.00元，减少1,699,438.00元，下降100.00%，主要是银行承兑汇票到期承兑所致；应收账款期末余额664,808,652.22元，比年初459,060,113.82元，增加205,748,538.40元，增长44.82%，主要是销售额增加所致；应收利息期末余额0.00元，比年初18,126,041.66元减少1,8126,041.66元，下降100%，主要是定期存款到期收回本息所致；其他应收款期末余额2,482,592.36元，比年初13,511,236.58元，减少11,028,644.22元，下降81.63%，主要是无锡鑫连鑫归还长春长生借款所致；划分为持有待售的资产期末余额57,456,000.00元，比期初增加57,456,000.00元，增长100.00%，主要是可供出售金融资产“北京祥瑞生物制品有限公司股权”签订股权转让协议重分类所致；其他流动资产期末余额1,953,991,010.62元，比期初78,116.78元，增加1,953,912,893.84元，增长2501271.68%，主要是购买银行理财产品所致；可供出售金融资产期末余额0.00元，比期初57,456,000.00元，减少57,456,000.00元，下降100.00%，主要是“北京祥瑞生物制品有限公司股权”签订股权转让协议重分类至划分为持有待售的资产所致；长期股权投资期末余额0.00元，比年初42,305,993,94元，减少42,305,993,94元，下降100%，主要是收购无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司股权至53.72%纳入合并范围所致；在建工程期末余额30,610,268.72元，比年初22,772,521.27元，增加7,837,747.45元，增长34.42%，主要是控股子公司无锡鑫连鑫生物医药科技有限责任公司研

发大楼建设投入增加所致；开发支出期末余额21,973,050.22元，比期初增加21,973,050.22元，主要是流感四价疫苗进入临床研究三期和购买非专利技术所致；商誉期末余额47,400,207.81元，比期初增加47,400,207.81元，增长100.00%，主要是收购无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司股权至53.72%纳入合并范围所致；长期待摊费用期末余额176,661.25元，比期初增加176,661.25元，增长100.00%，主要是收购无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司股权至53.72%纳入合并范围所致；其他非流动资产期末余额12,000,000.00元，比期初增加12,000,000.00元，增长100.00%，主要是支付北京重山远为投资管理中心（有限合伙）出资款所致。

（二）负债情况

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	增减额	增减率
短期借款		50,000,000.00	-50,000,000.00	-100.00%
应付票据	41,990,427.94		41,990,427.94	100.00%
应付账款	82,347,592.30	67,403,273.09	14,944,319.21	22.17%
预收款项	52,137,671.55	58,748,441.75	-6,610,770.20	-11.25%
应付职工薪酬	9,560,937.60	10,890,855.46	-1,329,917.86	-12.21%
应交税费	39,076,854.79	23,566,349.21	15,510,505.58	65.82%
其他应付款	195,237,478.16	161,184,980.90	34,052,497.26	21.13%
一年内到期的非流动负债	5,500,000.00		5,500,000.00	100.00%
流动负债合计	425,850,962.34	371,793,900.41	54,057,061.93	14.54%
长期借款		5,500,000.00	-5,500,000.00	-100.00%
长期应付款	26,157.36		26,157.36	100.00%
预计负债		628,349.44	-628,349.44	-100.00%
递延收益	21,943,034.01	21,875,544.44	67,489.57	0.31%
递延所得税负债	7,281,868.18	7,884,144.65	-602,276.47	-7.64%
非流动负债合计	29,251,059.55	35,888,038.53	-6,636,978.98	-18.49%
负债合计	455,102,021.89	407,681,938.94	47,420,082.95	11.63%

短期借款期末余额0.00元，比年初50,000,000.00元，减少50,000,000.00元，下降100.00%，主要是归还银行流动资金借款所致；应付票据期末余额41,990,427.94元，比期初增加41,990,427.94元，增长100.00%，主要是用银行

承兑汇票支付货款所致；应交税费期末余额39,076,854.79元，比年初23,566,349.21元，增加15,510,505.58元，增长65.82%，主要是应交所得税增加所致；一年内到期的非流动负债期末余额5,500,000.00元，比期初增加5,500,000.00元，增长100.00%，主要是委托贷款已近归还日期重分类所致；长期借款期末余额0.00元，比期初5,500,000.00元，减少5,500,000.00元，下降100.00%，主要是委托贷款已近归还日期，重分类至一年内到期的非流动负债所致；长期应付款期末余额26,157.36元，比期初增加26,157.36元，增长100.00%，主要是收购无锡鑫连鑫生物医药科技有限公司股权至53.72%纳入合并范围所致；预计负债期末余额0.00元，比年初减少628,349.44元，下降100%，主要是子公司长春长生山东青州市疾控产品责任纠纷案件终审胜诉所致。

(三) 股东权益情况

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	增减额	增减率
股本	969,390,378.00	484,695,189.00	484,695,189.00	100.00%
资本公积	983,886,527.76	1,468,581,716.76	-484,695,189.00	-33.00%
盈余公积	42,446,337.19	34,894,894.14	7,551,443.05	21.64%
未分配利润	1,569,363,854.62	1,297,456,354.66	271,907,499.96	20.96%
归属于母公司股东权益合计	3,565,087,097.57	3,285,628,154.56	279,458,943.01	8.51%
少数股东权益	17,548,600.52	1,251,733.22	16,296,867.30	1301.94%
股东权益合计	3,582,635,698.09	3,286,879,887.78	295,755,810.31	9.00%
负债和股东权益总计	4,037,737,719.98	3,694,561,826.72	343,175,893.26	9.29%

股本报告期末数969,390,378.00元，比年初484,695,189.00元，增加484,695,189.00元，增长100.00%，资本公积报告期末数983,886,527.76元，比年初1,468,581,716.76元，减少484,695,189.00元，下降33.00%，主要是根据2015年股东大会决议，以2015年末总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股所致。少数股东权益报告期末17,548,600.52元，比年初1,251,733.22元，增加16,296,867.30元，增长1301.94%，主要是收购无锡鑫连

鑫生物医药科技有限公司股权至53.72%纳入合并范围所致。

(四)经营成果情况

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减率
一、营业收入	1,017,909,719.76	795,515,837.27	222,393,882.49	27.96%
减：营业成本	213,170,448.67	177,678,010.68	35,492,437.99	19.98%
营业税金及附加	6,308,380.37	3,134,994.92	3,173,385.45	101.22%
销售费用	230,861,432.34	140,596,594.46	90,264,837.88	64.20%
管理费用	110,705,731.88	105,680,591.21	5,025,140.67	4.76%
财务费用	-11,059,427.49	6,887.92	-11,066,315.41	-160662.66%
资产减值损失	-4,676,230.20	24,619,919.10	-29,296,149.30	-118.99%
加：投资收益	25,236,202.97	155,993.94	25,080,209.03	16077.68%
二、营业利润	497,835,587.16	343,954,832.92	153,880,754.24	44.74%
加：营业外收入	4,979,272.63	5,142,820.17	-163,547.54	-3.18%
减：营业外支出	1,032,004.02	3,237,608.30	-2,205,604.28	-68.12%
三、利润总额	501,782,855.77	345,860,044.79	155,922,810.98	45.08%
减：所得税费用	73,196,596.95	52,777,960.36	20,418,636.59	38.69%
四、净利润	428,586,258.82	293,082,084.43	135,504,174.39	46.23%

营业税金及附加本期发生额6,308,380.37元，比上年同期3,134,994.92元增加3,173,385.45元，增长101.22%，主要是根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，将原计入管理费用的相关税费，调整计入“税金及附加”所致；销售费用本期发生额230,861,432.34元，比上年同期140,596,594.46元，增加90,264,837.88元，增长64.20%，主要是营销模式受疫苗流通条例影响而进行调整，导致推广费和运费增加所致；财务费用本期发生额-11,059,427.49元，比上年同期6,887.92元，减少11,066,315.41元，下降160662.66%，主要是存款利息增加所致；资产减值损失本期发生额-4,676,230.20元，比上年同期24,619,919.10元，减少29,296,149.30元，下降118.99%，主要是加大应收账款清收力度清理陈欠款项所致；投资收益本期发

生额25,236,202.97元，比上年155,993.94元，增加25,080,209.03元，增长16077.68%，主要是购买理财产品产生的收益增加所致；营业外支出本期发生额1,032,004.02元，比上年同期3,237,608.30元，减少2,205,604.28元，下降68.12%，主要是处置固定资产损失减少所致；净利润本期发生额428,586,258.82元，比上年同期293,082,084.43元，增加135,504,174.39元，增长46.23%，主要是本期销售产品增加所致。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减率
经营活动现金流入小计	834,296,453.53	750,278,227.31	84,018,226.22	11.20%
经营活动现金流出小计	537,777,462.03	563,135,941.23	-25,358,479.20	-4.50%
经营活动产生的现金流量净额	296,518,991.50	187,142,286.08	109,376,705.42	58.45%
投资活动现金流入小计	246,083,186.90	467,792,079.63	-221,708,892.73	-47.39%
投资活动现金流出小计	2,033,016,574.12	360,482,197.40	1,672,534,376.72	463.97%
投资活动产生的现金流量净额	-1,786,933,387.22	107,309,882.23	-1,894,243,269.45	-1765.21%
筹资活动现金流入小计	1,450,000.00	1,666,763,955.83	-1,665,313,955.83	-99.91%
筹资活动现金流出小计	202,199,650.61	153,245,008.33	48,954,642.28	31.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-200,749,650.61	1,513,518,947.50	-1,714,268,598.11	-113.26%
现金及现金等价物净增加额	-1,689,276,362.95	1,809,167,782.74	-3,498,444,145.69	-193.37%

经营活动产生的现金流量净额为296,518,991.50元，同比增加109,376,705.42元，增长58.45%，主要是本期销售及货款回收增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-1,786,933,387.22元，同比减少1,894,243,269.45元，下降1765.21%，主要是购买理财产品增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-200,749,650.61元，同比减少1,714,268,598.11元，下降113.26%，主要是同期增发股份募集资金本期未发生所致；受上述三个方面的影响，使得现金及现金等价物净增加额较上年变动-193.37%。

三、主要财务指标

项目	财务指标	2016年	2015年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	7.90	8.21	-0.31
	速动比率（倍）	7.26	7.40	-0.14
	资产负债率（%）	11.27	11.03	0.24
营运能力	应收账款周转率（次/年）	1.81	1.77	0.04
	存货周转率（次/年）	0.81	0.74	0.07
盈利能力	基本每股收益（元/股）	0.4383	0.3726	0.07
	加权平均净资产收益率（%）	12.15	25.43	-13.28

公司财务状况良好，资产负债率较低，偿债能力强。期末资产负债率同比增长0.24%，主要是用银行承兑票据支付货款使应付票据金额增加所致。

净资产收益率同比下降13.28%，主要是2015年完成重大资产重组方式实现非上市公司借壳上市，资本公积增加及经营积累增加导致。

长生生物科技股份有限公司

董 事 会

2017年3月29日