长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2019 年年财务度报告

2020 年 03 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 26 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2020]第 7-00004 号
注册会计师姓名	王树奇、曹斌

审计报告正文

长春高新技术产业（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长春高新技术产业（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）制药业收入确认

1.事项描述

如财务报表附注七（三十六）、附注十五（一）所述，贵公司2019年度实现营业收入737,370.13万元，其中制药业收入640,262.88万元，占营业收入的86.83%。2018年度营业收入537,499.47万元，本期营业收入比上期营业收入增加199,870.66万元，主要为制药业收入增加所致。由于制药业收入对贵公司的重要性以及对贵公司利润产生较大影响，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此我们将贵公司制药业收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对制药业收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）测试和评价与制药业收入确认相关的关键内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效性；

（2）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、签收单、银行回单等支持性凭证；

（4）执行分析性程序，结合产品类型对收入进行分析，判断本期销售产品类型及售价是否出现异常波动的情况；对本期整体毛利率与上期毛利率差异进行分析；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，并对部分大客户进行访谈确认销售收入的真实性、完整性；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

（二）销售费用确认

1.事项描述

如财务报表附注七（三十八）所述，2019年度销售费用252,244.45万元，比2018年度209,481.66万元增加42,762.79万元，同比增长20.41%。2019年度销售费用占当期营业收入比重34.21%，由于销售费用对利润总额及公司费用影响较大，可能产生重大错报风险，因此本期将贵公司销售费用确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对销售费用确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）计算分析销售费用总额及主要项目金额占主营业务收入的比率，并与上一年度进行比较，判断变动的合理性；

（2）选择重要或异常的销售费用，检查销售费用各项目开支标准是否符合公司规定，开支内容是否真实、合理，是否有相关的证据链来支持费用发生的真实性和合理性，原始凭证是否合法，会计处理是否正确；

（3）查阅企业销售佣金计提政策，并根据本期销售商品明细对本期计提佣金进行测算，测算金额与企业计提金额核对是否相符；

（4）检查推广商产品市场推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件；

（5）执行销售费用的截止性测试，抽查资产负债表日前后大额费用发生凭证，检查费用是否跨期。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,733,334,194.50	1,868,381,454.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	215,856,795.06	
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	136,586,244.56	88,698,832.84
应收账款	894,774,090.27	717,499,875.97
应收款项融资		
预付款项	558,011,071.48	439,387,602.54
应收保费		
应收分保账款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收分保合同准备金		
其他应收款	1,167,178,154.20	781,260,968.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,750,272,181.07	1,832,918,421.54
合同资产		
持有待售资产	94,272,905.51	10,771,988.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	190,241,951.72	797,185,074.63
流动资产合计	8,740,527,588.37	6,536,104,219.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		161,762,185.18
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	459,880,276.68	69,112,868.65
其他权益工具投资	170,547,386.39	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	80,226,507.48	83,150,979.20
固定资产	1,513,883,910.85	1,190,731,467.58
在建工程	855,827,323.90	537,094,216.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	278,349,195.02	234,674,782.35
开发支出	172,610,320.55	145,917,396.50
商誉		
长期待摊费用	19,173,294.45	6,495,826.61
递延所得税资产	79,641,870.10	60,864,886.67
其他非流动资产	350,680,306.27	387,136,916.10
非流动资产合计	3,980,820,391.69	2,876,941,525.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产总计	12,721,347,980.06	9,413,045,744.86
流动负债：		
短期借款	515,000,000.00	255,000,000.00
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	300,629,067.83	186,768,751.37
预收款项	823,191,456.67	1,070,787,825.85
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	490,638,613.70	309,789,093.80
应交税费	132,320,664.76	55,654,229.12
其他应付款	559,071,419.49	692,014,509.03
其中：应付利息		
应付股利	30,492,200.92	61,419.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	360,000.00	360,000.00
其他流动负债	395,701,418.28	343,369,304.64
流动负债合计	3,216,912,640.73	2,913,743,713.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	67,595,393.95	11,810,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	176,010,676.33	161,060,779.98
递延所得税负债	3,254,424.20	416,514.34
其他非流动负债	450,000,000.00	
非流动负债合计	696,860,494.48	173,287,294.32
负债合计	3,913,773,135.21	3,087,031,008.13
所有者权益：		
股本	202,360,145.00	170,112,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,072,468,346.84	1,965,900,034.40
减：库存股		
其他综合收益	-6,196,277.68	
专项储备		
盈余公积	590,414,289.00	445,544,398.84
一般风险准备		
未分配利润	4,225,295,539.83	2,713,492,421.81
归属于母公司所有者权益合计	8,084,342,042.99	5,295,049,120.05
少数股东权益	723,232,801.86	1,030,965,616.68
所有者权益合计	8,807,574,844.85	6,326,014,736.73
负债和所有者权益总计	12,721,347,980.06	9,413,045,744.86

法定代表人：马骥　　主管会计工作负责人：朱兴功　　会计机构负责人：陈彤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,325,596,343.50	1,133,990,743.24
交易性金融资产	171,027,555.56	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	177,635.78	167,123.59
其他应收款	1,411,443,776.36	665,376,171.69
其中：应收利息		
应收股利		
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	11,037,297.79	588,047,984.32
流动资产合计	3,919,282,608.99	2,387,582,022.84
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		111,252,185.18
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,180,244,230.47	1,164,992,362.08
其他权益工具投资	120,062,143.13	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,701,268.91	29,456,022.07
固定资产	39,166,276.43	41,807,033.89
在建工程	1,668,245.60	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,018,978.08	8,418,417.04
开发支出		
商誉		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,096,701.65	
非流动资产合计	7,384,957,844.27	1,355,926,020.26
资产总计	11,304,240,453.26	3,743,508,043.10
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	
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	198,369.90	198,369.90
预收款项	3,406,965.69	1,252,844.05
合同负债		
应付职工薪酬	52,843,888.37	45,565,366.09
应交税费	3,776,245.71	7,347,885.16
其他应付款	103,805,367.61	48,848,142.02
其中：应付利息		
应付股利	30,492,200.92	61,419.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	424,030,837.28	103,212,607.22
非流动负债：		
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税负债	2,278,329.03	
其他非流动负债	450,000,000.00	
非流动负债合计	452,278,329.03	
负债合计	876,309,166.31	103,212,607.22
所有者权益：		
股本	202,360,145.00	170,112,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,065,908,135.25	1,935,001,067.03
减：库存股		
其他综合收益	6,531,628.92	
专项储备		
盈余公积	596,352,216.04	445,544,398.84
未分配利润	1,556,779,161.74	1,089,637,705.01
所有者权益合计	10,427,931,286.95	3,640,295,435.88
负债和所有者权益总计	11,304,240,453.26	3,743,508,043.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	7,373,701,266.96	5,374,994,708.31
其中：营业收入	7,373,701,266.96	5,374,994,708.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,550,431,059.16	3,642,479,791.51
其中：营业成本	1,091,714,066.43	800,744,876.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	157,575,010.90	99,442,933.07
销售费用	2,522,444,501.92	2,094,816,600.59
管理费用	458,033,454.75	351,225,146.86
研发费用	370,437,612.38	328,064,733.77
财务费用	-49,773,587.22	-31,814,499.12
其中：利息费用	7,187,092.75	8,925,271.36
利息收入	58,101,075.83	39,470,990.34
加：其他收益	20,310,776.91	25,794,908.99
投资收益（损失以“—”号填列）	48,744,555.41	64,796,707.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,908,716.77	3,788,467.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,511,247.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,493,295.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,571,544.34	-15,926,920.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	422,879.47	-782,721.82
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,876,181,417.94	1,806,396,891.40
加：营业外收入	3,114,288.69	8,124,816.90
减：营业外支出	59,254,121.57	81,597,723.59
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,820,041,585.06	1,732,923,984.71
减：所得税费用	470,858,237.99	270,106,587.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,349,183,347.07	1,462,817,397.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,349,183,347.07	1,462,817,397.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,775,009,197.07	1,006,495,359.46
2.少数股东损益	574,174,150.00	456,322,037.99
六、其他综合收益的税后净额	-2,438,375.07	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,428,473.39	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,428,473.39	
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	-2,428,473.39	
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-9,901.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、综合收益总额	2,346,744,972.00	1,462,817,397.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,772,580,723.68	1,006,495,359.46
归属于少数股东的综合收益总额	574,164,248.32	456,322,037.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	10.27	5.92
（二）稀释每股收益	10.27	5.92

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

法定代表人：马骥　　主管会计工作负责人：朱兴功　　会计机构负责人：陈彤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	9,643,150.07	15,900,421.64
减：营业成本	2,312,288.69	2,317,757.80
税金及附加	3,368,621.61	3,457,615.58
销售费用		
管理费用	92,904,831.21	63,108,112.90
研发费用	671,120.00	3,222,329.13
财务费用	-58,166,021.15	-68,012,915.12
其中：利息费用	1,829,925.98	
利息收入	60,033,380.52	68,027,887.14
加：其他收益		133,856.89
投资收益（损失以“—”号填列）	806,728,815.77	476,200,929.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,937,140.14	-6,208,339.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,635,007.53	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,617,112.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		29,429,218.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-74,768.36	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	728,224,252.64	517,571,526.43
加：营业外收入	143,510.62	664,919.90
减：营业外支出	490,958.58	3,703,659.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	727,876,804.68	514,532,787.04
减：所得税费用	918,117.51	4,049,156.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	726,958,687.17	510,483,631.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	726,958,687.17	510,483,631.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-312,384.93	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-312,384.93	
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	-312,384.93	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		
六、综合收益总额	726,646,302.24	510,483,631.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	4.21	3.00
（二）稀释每股收益	4.21	3.00

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,157,778,241.54	6,016,689,053.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	317,756,182.06	194,344,986.33
经营活动现金流入小计	7,475,534,423.60	6,211,034,039.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,005,033,413.48	1,211,183,299.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,422,432,100.68	1,163,211,861.31
支付的各项税费	927,327,016.49	779,755,676.14
支付其他与经营活动有关的现金	2,186,071,207.87	2,172,816,630.14
经营活动现金流出小计	5,540,863,738.52	5,326,967,466.79
经营活动产生的现金流量净额	1,934,670,685.08	884,066,572.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	24,932,900.30	57,663,849.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,648,799.41	27,397,827.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,924,000,000.00	3,487,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,953,581,699.71	3,572,061,677.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	844,861,578.37	685,576,514.92
投资支付的现金	385,401,108.53	18,000,000.00
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	1,533,028,054.54	3,122,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,763,290,741.44	3,825,576,514.92
投资活动产生的现金流量净额	-809,709,041.73	-253,514,837.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	974,999,123.69	
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	406,465,393.95	255,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,381,464,517.64	255,000,000.00
偿还债务支付的现金	215,680,000.00	60,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	461,761,279.87	353,239,263.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	342,997,200.00	215,555,485.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	677,441,279.87	413,919,263.67
筹资活动产生的现金流量净额	704,023,237.77	-158,919,263.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	140,583.85	1,516,379.54
五、现金及现金等价物净增加额	1,829,125,464.97	473,148,851.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,863,441,454.50	1,390,292,603.27
六、期末现金及现金等价物余额	3,692,566,919.47	1,863,441,454.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,446,290.62	11,646,245.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,584,567,211.69	595,658,512.97
经营活动现金流入小计	3,596,013,502.31	607,304,758.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,668,245.60	
支付给职工以及为职工支付的现金	62,051,293.91	48,482,587.78
支付的各项税费	13,085,908.06	12,143,656.20
支付其他与经营活动有关的现金	4,296,007,987.25	46,822,991.26
经营活动现金流出小计	4,372,813,434.82	107,449,235.24
经营活动产生的现金流量净额	-776,799,932.51	499,855,523.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	816,273,407.88	491,809,268.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	251,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,890,000,000.00	3,250,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,706,524,807.88	3,741,809,268.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,700.00	60,790.00
投资支付的现金	385,401,108.53	692,300,000.00
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	1,480,000,000.00	2,870,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,865,618,808.53	3,562,360,790.00
投资活动产生的现金流量净额	840,905,999.35	179,448,478.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	974,999,123.69	
取得借款收到的现金	260,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,234,999,123.69	
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	107,487,272.76	136,089,812.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	107,487,272.76	136,089,812.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,127,511,850.93	-136,089,812.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,317.51	
五、现金及现金等价物净增加额	1,191,605,600.26	543,214,189.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,133,990,743.24	590,776,553.37
六、期末现金及现金等价物余额	2,325,596,343.50	1,133,990,743.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	170,112,265.00				1,965,900,034.40				445,544,398.84		2,713,492,421.81		5,295,049,120.05	1,030,965,616.68	6,326,014,736.73
加：会计政策变更							-3,767,804.29		-521,847.28		18,275,470.39		13,985,818.82	2,202,473.39	16,188,292.21
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	170,112,265.00				1,965,900,034.40		-3,767,804.29		445,022,551.56		2,731,767,892.20		5,309,034,938.87	1,033,168,090.07	6,342,203,028.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,247,880.00				1,106,568,312.44		-2,428,473.39		145,391,737.44		1,493,527,647.63		2,775,307,104.12	-309,935,288.21	2,465,371,815.91
（一）综合收益总额							-2,428,473.39				1,775,009,197.07		1,772,580,723.68	574,164,248.32	2,346,744,972.00
（二）所有者投入和减少资本	32,247,880.00				1,106,568,312.44								1,138,816,192.44	-541,102,336.53	597,713,855.91
1．所有者投入的普通股	32,247,880.00				1,073,639,049.51								1,105,886,929.51	-579,519,881.29	526,367,048.22
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					32,929,262.93								32,929,262.93	38,417,544.76	71,346,807.69
4．其他															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）利润分配									145,391,737.44		-281,481,549.44		-136,089,812.00	-342,997,200.00	-479,087,012.00
1．提取盈余公积									145,391,737.44		-145,391,737.44				
2．提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-136,089,812.00		-136,089,812.00	-342,997,200.00	-479,087,012.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	202,360,145.00				3,072,468,346.84		-6,196,277.68		590,414,289.00		4,225,295,539.83		8,084,342,042.99	723,232,801.86	8,807,574,844.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	170,112,265.00				1,967,100,034.40				343,447,672.64		1,945,183,600.55		4,425,843,572.59	774,491,896.87	5,200,335,469.46
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	170,112,265.00				1,967,100,034.40				343,447,672.64		1,945,183,600.55		4,425,843,572.59	774,491,896.87	5,200,335,469.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,200,000.00				102,096,726.20		768,308,821.26		869,205,547.46	256,473,719.81	1,125,679,267.27
（一）综合收益总额											1,006,495,359.46		1,006,495,359.46	456,322,037.99	1,462,817,397.45
（二）所有者投入和减少资本					-1,200,000.00								-1,200,000.00	12,797,681.82	11,597,681.82
1．所有者投入的普通股					-1,200,000.00								-1,200,000.00	12,797,681.82	11,597,681.82
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															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）利润分配									102,096,726.20		-238,186,538.20		-136,089,812.00	-212,646,000.00	-348,735,812.00
1．提取盈余公积									102,096,726.20		-102,096,726.20				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-136,089,812.00		-136,089,812.00	-212,646,000.00	-348,735,812.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	170,112,265.00				1,965,900,034.40				445,544,398.84		2,713,492,421.81		5,295,049,120.05	1,030,965,616.68	6,326,014,736.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,112,265.00				1,935,001,067.03				445,544,398.84	1,089,637,705.01		3,640,295,435.88
加：会计政策变更							6,844,013.85		5,416,079.76	21,664,319.00		33,924,412.61
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,112,265.00				1,935,001,067.03		6,844,013.85		450,960,478.60	1,111,302,024.01		3,674,219,848.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	32,247,880.00				6,130,907,068.22		-312,384.93		145,391,737.44	445,477,137.73		6,753,711,438.46
（一）综合收益总额							-312,384.93			726,958,687.17		726,646,302.24
（二）所有者投入和减少资本	32,247,880.00				6,130,907,068.22							6,163,154,948.22
1．所有者投入的普通股	32,247,880.00				6,130,907,068.22							6,163,154,948.22
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									145,391,737.44	-281,481,549.44		-136,089,812.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．提取盈余公积									145,391,737.44	-145,391,737.44		
2．对所有者（或股东）的分配										-136,089,812.00		-136,089,812.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	202,360,145.00				8,065,908,135.25		6,531,628.92		596,352,216.04	1,556,779,161.74		10,427,931,286.95

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、上年期末余额	170,112,265.00				1,935,001,067.03				343,447,672.64	817,340,612.19		3,265,901,616.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,112,265.00				1,935,001,067.03				343,447,672.64	817,340,612.19		3,265,901,616.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									102,096,726.20	272,297,092.82		374,393,819.02
（一）综合收益总额										510,483,631.02		510,483,631.02
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									102,096,726.20	-238,186,538.20		-136,089,812.00
1．提取盈余公积									102,096,726.20	-102,096,726.20		
2.对所有者（或股东）的分配										-136,089,812.00		-136,089,812.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	170,112,265.00				1,935,001,067.03				445,544,398.84	1,089,637,705.01		3,640,295,435.88

三、公司基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

长春高新技术产业（集团）股份有限公司（以下简称本公司）系1993年6月经长春市体改委长体改［1993］33号文批准，由长春高新技术产业发展总公司采取定向募集方式吸收部分社会法人参股组建的股份制企业，公司统一社会信用代码为91220101243899305A；法定代表人：马骥；注册地址：长春市朝阳区同志街2400号5楼501室。公司股票于1996年12月18日在深圳证券交易所挂牌上市。公司总股本现为202,360,145.00股。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

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

（三）本财务报告经公司第九届董事会第二十次会议于2020年3月26日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并范围比上年增加子公司上海赛增医疗科技有限公司、吉林康然堂医药有限公司；减少纳入合并报表范围的子公司吉林维泽医药连锁有限公司、长春汇康网络科技有限公司。详见附注“八、合并范围的变更”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、合并财务报表的编制方法

（1）投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

（2）合并财务报表范围

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

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1)金融资产

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

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

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

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

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

2)金融负债

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

（2）金融工具的计量

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融工具的后续计量取决于其分类。

1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

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

2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

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

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

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

2）金融负债

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

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

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

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

（6）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

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

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

12、应收账款

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、应收款项融资

应收款项融资减值损失计量，比照本附注“五、12 应收款项”处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

组合	组合名称	确定组合的依据
组合1	政府款项	政府部门信用风险较低的应收款项
组合2	保证金组合	保证金等信用风险较低的应收款项
组合3	关联方款项	其他应收关联方款项
组合4	代垫款项、备用金及其他	除以上组合以外的应收款项

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

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

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

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

（5）期末对存货采用历史成本与可变现净值孰低法计价。

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

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

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对房地产等开发商品、开发成本按相似区域可比较楼盘

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的实际交易价格，结合企业开发商品的层次、朝向、房型等因素确定预计售价，并扣减相应的销售费用、税金等因素计提减值准备。

（6）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

17、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金和为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

19、固定资产

（1）确认条件

1）固定资产的标准为：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 5,000 元以上，且使用年限在两年以上的物品也作为固定资产核算和管理。2）固定资产计价：按实际成本计价。①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。④非货币性资产交换方式换入固定资产的成本，具有商业实质的按照换出资产的公允价值确定；非具有商业实质的按照换出资产的账面价值确定，涉及补价的，按下列规定处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入固定资产的成本；收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入固定资产的成本。⑤债务重组方式取得的固定资产的成本，按照固定资产的公允价值确定。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3%	2.50%-5.00%
机器设备	年限平均法	12	3%	8.00%
运输设备	年限平均法	5-10	3%	10.00%-20.00%
其他（管理）设备	年限平均法	3-10	3%	20.00%-33.00%

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

a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

d、已遭到毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。整体新建生产线，通过试车、生产出合格产品后，转入固定资产。单个设备属于整体生产线一部分的，需要在整个生产线达到使用状态后，一并计入固定资产，在此之前，如果是需要安装的设备计入在建工程，不需要安装的设备计入工程物资。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）资本化金额计算方法

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产确认条件

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

②无形资产的计价方法

a、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

b、投资者投入的无形资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值作为实际成本；

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

d、债务重组方式取得的无形资产的成本，按照无形资产的公允价值确定。

e、公司自行开发的无形资产，划分为研究阶段和开发阶段。研究阶段发生的费用计入当期损益，开发阶段的费用满足下列条件的计入无形资产成本：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

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

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

④无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

a. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

研究阶段所发生的所有支出，计入当期损益；开发阶段发生的支出，应根据其风险程度分别计入当期损益或开发支出。根据研发进展，财务账务处理前，应召开专家评估会，判断风险程度。风险大于30%的项目支出计入当期损益，风险小于30%的项目支出计入开发支出。凡已计入开发支出的项目，在每个开发阶段结束之后，请专家再次评估确认风险程度，风险大于30%的项目支出应调整计入当期损益，风险小于30%的项目支出继续计入开发支出。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

①该义务是公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

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

（3）最佳估计数的确定方法

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

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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

27、股份支付

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

28、收入

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 销售商品

在同时满足下列条件时确认销售收入：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

房地产开发公司收入确认同时具备以下条件：

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

医药企业收入确认条件：

①公司与客户签订商品销售合同；②公司将商品发送给客户，③销售部门与客户沟通并确认客户收到货物。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，选用下列方法确定：已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

（3）政府补助的确认时点

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

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）递延所得税资产、负债和所得税费用的计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》（上述四项准则以下统称"新金融工具准则"）。财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称"财务报表格式"），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则，并在 2019 年度中期财务报表及以后期间执行修订后的财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。	第九届董事会第十二次会议	具体会计政策见附注五、10-14

①新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注五、10-14。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，对于首次执行该准则的累计影响数调整2019年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2018年12月31日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后2019年1月1日余额
资产：			
交易性金融资产	——	605,000,000.00	605,000,000.00
应收账款	717,499,875.97	8,227,976.62	725,727,852.59
其他应收款	781,260,968.32	1,859,605.45	783,120,573.77
其他流动资产	797,185,074.63	-605,000,000.00	192,185,074.63
可供出售金融资产	161,762,185.18	-161,762,185.18	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他权益工具投资	——	173,135,124.23	173,135,124.23
递延所得税资产	60,864,886.67	-2,302,154.60	58,562,732.07
负债：			
递延所得税负债	416,514.34	2,970,074.31	3,386,588.65
股东权益：			
盈余公积	445,544,398.84	-521,847.28	445,022,551.56
未分配利润	2,713,492,421.81	18,275,470.39	2,731,767,892.20
其他综合收益	——	-3,767,804.29	-3,767,804.29
少数股东权益	1,030,965,616.68	2,202,473.39	1,033,168,090.07

②执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将 “应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将 “应付票据及应付账款” 拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,868,381,454.50	1,868,381,454.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		605,000,000.00	605,000,000.00
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	88,698,832.84	88,698,832.84	
应收账款	717,499,875.97	725,727,852.59	8,227,976.62
应收款项融资			
预付款项	439,387,602.54	439,387,602.54	
应收保费			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	781,260,968.32	783,120,573.77	1,859,605.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,832,918,421.54	1,832,918,421.54	
合同资产			
持有待售资产	10,771,988.71	10,771,988.71	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	797,185,074.63	192,185,074.63	-605,000,000.00
流动资产合计	6,536,104,219.05	6,546,191,801.12	10,087,582.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	161,762,185.18		-161,762,185.18
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,112,868.65	69,112,868.65	
其他权益工具投资		173,135,124.23	173,135,124.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	83,150,979.20	83,150,979.20	
固定资产	1,190,731,467.58	1,190,731,467.58	
在建工程	537,094,216.97	537,094,216.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	234,674,782.35	234,674,782.35	
开发支出	145,917,396.50	145,917,396.50	
商誉			
长期待摊费用	6,495,826.61	6,495,826.61	
递延所得税资产	60,864,886.67	58,562,732.07	-2,302,154.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动资产	387,136,916.10	387,136,916.10	
非流动资产合计	2,876,941,525.81	2,886,012,310.26	9,070,784.45
资产总计	9,413,045,744.86	9,432,204,111.38	19,158,366.52
流动负债：			
短期借款	255,000,000.00	255,000,000.00	
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	186,768,751.37	186,768,751.37	
预收款项	1,070,787,825.85	1,070,787,825.85	
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	309,789,093.80	309,789,093.80	
应交税费	55,654,229.12	55,654,229.12	
其他应付款	692,014,509.03	692,014,509.03	
其中：应付利息			
应付股利	61,419.32	61,419.32	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	360,000.00	360,000.00	
其他流动负债	343,369,304.64	343,369,304.64	
流动负债合计	2,913,743,713.81	2,913,743,713.81	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	11,810,000.00	11,810,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	161,060,779.98	161,060,779.98	
递延所得税负债	416,514.34	3,386,588.65	2,970,074.31
其他非流动负债			
非流动负债合计	173,287,294.32	176,257,368.63	2,970,074.31
负债合计	3,087,031,008.13	3,090,001,082.44	2,970,074.31
所有者权益：			
股本	170,112,265.00	170,112,265.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,965,900,034.40	1,965,900,034.40	
减：库存股			
其他综合收益		-3,767,804.29	-3,767,804.29
专项储备			
盈余公积	445,544,398.84	445,022,551.56	-521,847.28
一般风险准备			
未分配利润	2,713,492,421.81	2,731,767,892.20	18,275,470.39
归属于母公司所有者权益合计	5,295,049,120.05	5,309,034,938.87	13,985,818.82
少数股东权益	1,030,965,616.68	1,033,168,090.07	2,202,473.39
所有者权益合计	6,326,014,736.73	6,342,203,028.94	16,188,292.21
负债和所有者权益总计	9,413,045,744.86	9,432,204,111.38	19,158,366.52

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,133,990,743.24	1,133,990,743.24	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

交易性金融资产		580,000,000.00	580,000,000.00
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	167,123.59	167,123.59	
其他应收款	665,376,171.69	692,456,570.45	27,080,398.76
其中：应收利息			
应收股利			
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	588,047,984.32	8,047,984.32	-580,000,000.00
流动资产合计	2,387,582,022.84	2,414,662,421.60	27,080,398.76
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	111,252,185.18		-111,252,185.18
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,164,992,362.08	1,164,992,362.08	
其他权益工具投资		120,478,656.38	120,478,656.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,456,022.07	29,456,022.07	
固定资产	41,807,033.89	41,807,033.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,418,417.04	8,418,417.04	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,355,926,020.26	1,365,152,491.46	9,226,471.20
资产总计	3,743,508,043.10	3,779,814,913.06	36,306,869.96
流动负债：			
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	198,369.90	198,369.90	
预收款项	1,252,844.05	1,252,844.05	
合同负债			
应付职工薪酬	45,565,366.09	45,565,366.09	
应交税费	7,347,885.16	7,347,885.16	
其他应付款	48,848,142.02	48,848,142.02	
其中：应付利息			
应付股利	61,419.32	61,419.32	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	103,212,607.22	103,212,607.22	
非流动负债：			
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,382,457.35	2,382,457.35
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	103,212,607.22	105,595,064.57	2,382,457.35
所有者权益：			
股本	170,112,265.00	170,112,265.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,935,001,067.03	1,935,001,067.03	
减：库存股			
其他综合收益		6,844,013.85	6,844,013.85
专项储备			
盈余公积	445,544,398.84	450,960,478.60	5,416,079.76
未分配利润	1,089,637,705.01	1,111,302,024.01	21,664,319.00
所有者权益合计	3,640,295,435.88	3,674,219,848.49	33,924,412.61
负债和所有者权益总计	3,743,508,043.10	3,779,814,913.06	36,306,869.96

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

34、其他

（1）同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

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

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

（2）重要的合营企业、联营企业

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除进项后的余额缴纳增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按应纳流转税额一定比例缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额一定比例缴纳	15%、25%
教育费附加	按应纳流转税额一定比例缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额一定比例缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长春百克生物科技股份公司	15%
长春金赛药业有限责任公司	15%
吉林华康药业股份有限公司	15%

2、税收优惠

（1）企业所得税

①公司控股子公司长春百克生物科技股份公司由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期2017年9月25日，有效期三年，减按15%的税率征收企业所得税。

②公司控股子公司长春金赛药业有限责任公司由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期2017年9月25日，有效期三年，减按15%的税率征收企业所得税。

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

（2）增值税

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,123.72	172,431.61
银行存款	3,714,159,170.78	1,863,269,022.89
其他货币资金	19,015,900.00	4,940,000.00
合计	3,733,334,194.50	1,868,381,454.50

其他说明

（1）因银行保函使用受限的货币资金为19,015,900.00元；

（2）根据长春市城市建设开发管理服务中心下发的文件《商品房预售资金监管比例通知书》，深华房地产项目开发的高新君园二期项目受房地产行业监管，监管额度为该项目预售总金额的3%，共计21,177,295.03元；上述监管金额至相关房产办理完毕不动产首次登记后解除；

（3）吉林迈丰生物药业有限公司（以下简称：吉林迈丰）作为原告对北京威尔新兴物流有限公司（以下简称：北京威尔）提起诉讼。长春市二道区人民法院作出（2018）吉0105民初2111号民事裁决书判令北京威尔向吉林迈丰予以赔偿。后吉林迈丰提出财产保全申请，根据《最高人民法院关于人民法院办理财产保全案件若干问题的规定》第五条，及《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条第一款的规定，申请人（担保人）需提供担保数额为保全金额全额30%作为财产担保，故暂冻结吉林迈丰资金574,080.00元。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	215,856,795.06	605,000,000.00
其中：		
理财产品投资	215,856,795.06	605,000,000.00
其中：		
合计	215,856,795.06	605,000,000.00

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	136,586,244.56	88,698,832.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	136,586,244.56	88,698,832.84

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

银行承兑票据	18,506,246.59	
合计	18,506,246.59	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	354,911.71	0.04%	354,911.71	100.00%		354,911.71	0.05%	354,911.71	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	920,919,759.46	99.96%	26,145,669.19	2.84%	894,774,090.27	760,364,733.23	99.95%	34,636,880.64	4.56%	725,727,852.59
其中：										
合计	921,274,671.17	100.00%	26,500,580.90	2.88%	894,774,090.27	760,719,644.94	100.00%	34,991,792.35	4.60%	725,727,852.59

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	879,614,654.53
1 至 2 年	25,446,337.15
2 至 3 年	6,015,987.68
3 年以上	10,197,691.81
3 至 4 年	5,985,354.14
4 至 5 年	3,639,670.04
5 年以上	572,667.63
合计	921,274,671.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	34,636,880.64	-3,597,762.42		4,893,449.03	26,145,669.19
合计	34,636,880.64	-3,597,762.42		4,893,449.03	26,145,669.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
货款	4,893,449.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Europharm(HK)CO. LTD	货款	1,130,676.90	无法收回	子公司管理层审议通过	否
赤峰市疾病预防控制中心	货款	570,018.96	无法收回	子公司董事会审议通过	否
兴安盟疾病预防控制中心	货款	364,392.84	无法收回	子公司董事会审议通过	否
郑州恒源医药有限公司	货款	820,678.00	无法收回	子公司董事会审议通过	否
合计	--	2,885,766.70	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名合计	61,943,209.13	6.72%	572,315.76
合计	61,943,209.13	6.72%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	362,298,850.59	64.93%	323,066,587.80	73.53%
1 至 2 年	150,608,490.34	26.99%	112,812,036.75	25.67%
2 至 3 年	43,168,563.36	7.74%	2,834,536.91	0.65%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	1,935,167.19	0.34%	674,441.08	0.15%
合计	558,011,071.48	--	439,387,602.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要为地产项目建设工程款，由于项目未完成，未到结算期尚未结算。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款金额合计236,933,352.65元，占期末余额的42.46%。

其他说明：

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,167,178,154.20	783,120,573.77
合计	1,167,178,154.20	783,120,573.77

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府款项	1,118,503,305.02	707,685,753.01
代收代付款项	10,371,148.82	10,632,558.03
单位往来	6,740,375.73	34,616,661.18
公积金保证金	5,362,600.00	6,516,000.00
农民工保证金	21,538,966.60	15,185,802.00
押金、备用金及个人借款等	15,217,182.00	17,573,869.31
合计	1,177,733,578.17	792,210,643.53

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,266,361.53		1,823,708.23	9,090,069.76
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,467,119.04		637,347.72	2,104,466.76
本期转回			-770,045.91	-770,045.91
本期转销	1,764.83			1,764.83
本期核销			1,407,393.63	1,407,393.63
2019 年 12 月 31 日余额	8,731,715.74		1,823,708.23	10,555,423.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	634,238,280.52
1 至 2 年	522,295,446.45
2 至 3 年	5,424,723.49
3 年以上	15,775,127.71
3 至 4 年	6,363,562.43
4 至 5 年	1,360,183.41
5 年以上	8,051,381.87
合计	1,177,733,578.17

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	9,090,069.76	2,104,466.76	-770,045.91	1,409,158.46	10,555,423.97
合计	9,090,069.76	2,104,466.76	-770,045.91	1,409,158.46	10,555,423.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吉林动泰兽药有限公司	单位往来	637,347.72	注销，无法收回	子公司管理层审议通过	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

吉林维泽医药连锁有限公司	单位往来	770,045.91	无法收回	子公司管理层审议通过	是
合计	--	1,407,393.63	--	--	--

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长春高新技术产业开发区管理委员会	政府款项	1,108,903,305.02	2 年以内	94.16%	
长春高新技术产业开发区财政局	农民工保证金	12,484,384.60	1 年以内至 5 年以上	1.06%	
长春市财政局	应收土地出让金	9,600,000.00	1 年以内	0.82%	
敦化市劳动保障监察大队	农民工保证金	4,829,000.00	1 年以内	0.41%	
长春市住房公积金管理中心	公积金保证金	5,418,930.00	4 年以内	0.46%	
合计	--	1,141,235,619.62	--	96.91%	

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

长春高新技术产业开发区管理委员会相关款项为子公司高新地产根据中标的“长春高新区康达地块旧城改造开发项目”所约定的前期土地拆迁款。根据长棚危保指【2011】2号《长春市重点棚户区及危旧房改造和住房保障工作实施指挥组会议纪要》确定的如下原则：“地块的征收与补偿工作，由城区政府负责，中标的开发企业按照补偿标准提供补偿资金。”该款必须经政府拆迁办直接支付。该中标合同同时约定，在土地整理及挂牌交易后政府返还该笔款项。根据政府文件要求，高新地产作为康达项目唯一中标单位，有义务配合城区政府及时完成该项目的征收工作，按照文件要求提供征收补偿资金，待土地挂牌出让后返还高新地产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,326,372.34	2,557,613.89	118,768,758.45	134,733,730.15		134,733,730.15
在产品	113,347,831.97	1,897,059.50	111,450,772.47	101,767,977.75	912,900.93	100,855,076.82
库存商品	130,176,153.55	1,383,849.71	128,792,303.84	132,649,968.23	2,273,808.25	130,376,159.98
低值易耗品	28,570,457.11		28,570,457.11	28,122,921.01		28,122,921.01
开发产品	349,295,289.90	3,750,254.63	345,545,035.27	214,225,370.10	3,750,254.63	210,475,115.47
开发成本	1,004,469,663.82		1,004,469,663.82	1,218,887,632.58		1,218,887,632.58
包装物	12,675,190.11		12,675,190.11	9,467,785.53		9,467,785.53
合计	1,759,860,958.80	9,588,777.73	1,750,272,181.07	1,839,855,385.35	6,936,963.81	1,832,918,421.54

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		4,967,713.75		2,410,099.86		2,557,613.89
在产品	912,900.93	2,909,102.38		1,924,943.81		1,897,059.50
库存商品	2,273,808.25	2,649,461.56		3,539,420.10		1,383,849.71
开发产品	3,750,254.63					3,750,254.63
合计	6,936,963.81	10,526,277.69		7,874,463.77		9,588,777.73

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产及在建工程	84,783,551.00			97,585,402.69		2020 年 06 月 30 日
无形资产	9,489,354.51			39,930,000.00		2020 年 06 月 30 日
合计	94,272,905.51			137,515,402.69		--

其他说明：

2019年11月4日公司子公司长春百益制药有限责任公司（简称“百益制药”）与长春高新技术产业开发区房屋征收综合管理办公室（简称“征收办公室”）签订《房屋征收补偿协议书》，征收办公室对百益制药高新区晨晖街85号房屋及国有土地使用权进行征收，协议约定被征收土地出让挂牌后，土地出让金转到高新区财政局账户30个工作日内向百益制药支付征收款人民币137,515,402.69元，其付款期限最晚不迟于2020年6月30日，至期限截止之日无论征收办公室是否已出售该宗土地，征收办公室均有义务向百益制药支付全部补偿款。截止资产负债表日该房屋尚未拆迁，土地尚未灭籍，因此将房屋及土地价值列示为持有待售资产。

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	190,241,951.72	192,185,074.63
合计	190,241,951.72	192,185,074.63

其他说明：

10、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
长春安沃高新生物制药有限公司		335,710,000.00		-1,653,736.96						334,056,263.04	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小计		335,710,000.00		-1,653,736.96						334,056,263.04	
二、联营企业											
吉林瑞隆药业有限责任公司	3,349,491.50			18,231.17						3,367,722.67	
上海金蓓高医院投资管理有限公司	7,906,002.19		7,906,002.19								
长春万拓房地产开发有限公司	15,878,033.32			31,698,195.42			9,636,415.08			37,939,813.66	
上海瑞宙生物科技有限公司	41,979,341.64			-7,153,972.86						34,825,368.78	
美国免疫唤醒股份有限公司		7,603,508.53								7,603,508.53	
美国蓝湖生物技术股份有限公司		42,087,600.00								42,087,600.00	
小计	69,112,868.65	49,691,108.53	7,906,002.19	24,562,453.73			9,636,415.08			125,824,013.64	
合计	69,112,868.65	385,401,108.53	7,906,002.19	22,908,716.77			9,636,415.08			459,880,276.68	

其他说明

11、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
茂县国康林麝养殖科技有限公司		
吉林银行股份有限公司	16,034,166.98	12,379,418.25
长春高新东光电子有限公司		
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	4,649,944.35	8,721,206.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Rani Therapeutics 有限责任公司	99,378,031.80	99,378,031.80
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	28,009,713.21	30,000,000.00
长春高新置业发展有限公司	22,475,530.05	22,656,467.85
荷兰 Mucosis 公司		
合计	170,547,386.39	173,135,124.23

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
茂县国康林麝养殖科技有限公司			510,000.00		战略性投资	
吉林银行股份有限公司		11,591,071.78			战略性投资	
长春高新东光电子有限公司			303,358.18		战略性投资	
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	1,420,000.00		2,477,755.65		战略性投资	
Rani Therapeutics 有限责任公司					战略性投资	
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）			1,990,286.79		战略性投资	
长春高新置业发展有限公司		2,475,530.05			战略性投资	
荷兰 Mucosis 公司			31,603,285.20		战略性投资	

其他说明：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	138,813,978.30			138,813,978.30
2.本期增加金额			9,587,526.03	9,587,526.03
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
投资性房地产-房屋、建筑物转入投资性房地产-在建工程			9,587,526.03	9,587,526.03
3.本期减少金额	19,759,183.00			19,759,183.00
（1）处置				
（2）其他转出				
投资性房地产-房屋、建筑物转入投资性房地产-在建工程	19,759,183.00			19,759,183.00
4.期末余额	119,054,795.30		9,587,526.03	128,642,321.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	55,662,999.10			55,662,999.10
2.本期增加金额	3,577,128.93			3,577,128.93
（1）计提或摊销	3,577,128.93			3,577,128.93
3.本期减少金额	10,824,314.18			10,824,314.18
（1）处置				
（2）其他转出	10,824,314.18			10,824,314.18
4.期末余额	48,415,813.85			48,415,813.85
三、减值准备				
1.期初余额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	70,638,981.45		9,587,526.03	80,226,507.48
2.期初账面价值	83,150,979.20			83,150,979.20

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

13、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,513,883,910.85	1,190,731,467.58
合计	1,513,883,910.85	1,190,731,467.58

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	733,170,397.71	935,649,041.64	44,700,574.43	16,236,791.74	18,866,746.22	1,748,623,551.74
2.本期增加金额	249,697,328.04	286,290,452.60	5,141,255.82	5,530,622.97	2,579,307.94	549,238,967.37
（1）购置	4,946,181.16	167,163,524.60	5,141,255.82	5,154,216.22	2,579,307.94	184,984,485.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）在建工程转入	244,751,146.88	119,126,928.00		376,406.75		364,254,481.63
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	85,824,335.79	35,053,284.16	5,775,070.52	198,699.40	1,290,903.99	128,142,293.86
（1）处置或报废	4,932,519.94	34,048,956.49	5,775,070.52	198,699.40	1,182,283.99	46,137,530.34
（2）划分为持有待售资产	80,891,815.85	1,004,327.67			108,620.00	82,004,763.52
4.期末余额	897,043,389.96	1,186,886,210.08	44,066,759.73	21,568,715.31	20,155,150.17	2,169,720,225.25
二、累计折旧						
1.期初余额	162,033,823.02	357,214,837.94	17,189,434.80	11,122,073.89	4,527,537.79	552,087,707.44
2.本期增加金额	27,407,527.35	83,589,190.69	4,372,033.22	781,114.15	1,959,106.82	118,108,972.23
（1）计提	27,407,527.35	83,589,190.69	4,372,033.22	781,114.15	1,959,106.82	118,108,972.23
3.本期减少金额	9,403,802.61	15,789,399.79	3,754,691.43	382,975.39	593,475.40	29,924,344.62
（1）处置或报废	1,557,296.37	15,069,882.30	3,754,691.43	382,975.39	521,898.92	21,286,744.41
（2）划分为持有待售资产	7,846,506.24	719,517.49			71,576.48	8,637,600.21
4.期末余额	180,037,547.76	425,014,628.84	17,806,776.59	11,520,212.65	5,893,169.21	640,272,335.05
三、减值准备						
1.期初余额	5,522,649.01	192,823.69	23,662.88		65,241.14	5,804,376.72
2.本期增加金额	8,613,011.47	975,681.18			170,909.98	9,759,602.63
（1）计提	8,613,011.47	975,681.18			170,909.98	9,759,602.63
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额	14,135,660.48	1,168,504.87	23,662.88		236,151.12	15,563,979.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	702,870,181.72	760,703,076.37	26,236,320.26	10,048,502.66	14,025,829.84	1,513,883,910.85
2.期初账面价值	565,613,925.68	578,241,380.01	27,487,476.75	5,114,717.85	14,273,967.29	1,190,731,467.58

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	80,870,289.15	42,612,193.89	5,546,951.39	32,711,143.87	天都大酒店
合计	80,870,289.15	42,612,193.89	5,546,951.39	32,711,143.87	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金赛仓储楼	70,459,094.10	尚未办理规划竣工核实通知书
百克生物 3 号流感疫苗厂房等共 9 项房产	272,671,747.74	等待产权处测绘科现场检查
金派格办公楼	41,249,629.51	等待产权处测绘科现场检查
合　　计	384,380,471.35	

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额

其他说明

14、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	855,827,323.90	537,094,216.97
合计	855,827,323.90	537,094,216.97

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百克生物疫苗基地	38,594,256.99		38,594,256.99	222,384,171.71		222,384,171.71
百益车间及锅炉房				27,802,379.56		27,802,379.56
金赛新厂生产楼 2（抗体大楼）	149,501,148.55		149,501,148.55	62,397,144.07		62,397,144.07
金赛甲一东街厂房				2,764,583.70		2,764,583.70
华康新厂区建设	66,770,487.49		66,770,487.49	24,124,581.77		24,124,581.77
聚乙二醇衍生物项目相关生产办公楼	26,931,109.70		26,931,109.70	12,499,448.68		12,499,448.68
长春海容酒店	178,600,233.36		178,600,233.36	176,930,391.79		176,930,391.79
新厂区污水站 2	16,078,161.60		16,078,161.60	3,667,435.73		3,667,435.73
真核车间	16,432,175.00		16,432,175.00	335,275.00		335,275.00
凝胶车间和微球车间改造				3,337,354.96		3,337,354.96
金赛新厂生产楼 2 及金赛其他车间待安装设备	342,448,729.20		342,448,729.20			
金派格黄体酮车间	17,470,776.41		17,470,776.41			
其他	3,000,245.60		3,000,245.60	851,450.00		851,450.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	855,827,323.90		855,827,323.90	537,094,216.97		537,094,216.97

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
百克生物疫苗基地	1,050,000,000.00	222,384,171.71	65,800,683.82	249,590,598.54		38,594,256.99	51.02%	60.00%	2,710,319.95			募股资金
百益车间及锅炉房		27,802,379.56	2,124,195.18		29,926,574.74			--				其他
金赛新厂生产楼 2（抗体大楼）	250,000,000.00	62,397,144.07	102,971,456.48	15,867,452.00		149,501,148.55	66.15%	80.00%				其他
华康新厂区建设	772,000,000.00	24,124,581.77	44,959,154.19	2,313,248.47		66,770,487.49	12.00%	20.00%				其他
聚乙二醇衍生物项目相关生产办公楼	85,094,220.00	12,499,448.68	55,779,338.77	41,347,677.75		26,931,109.70	80.24%	95.00%				其他
长春海容酒店	1,095,130,000.00	176,930,391.79	1,669,841.57			178,600,233.36	16.46%	32.00%	19,227.69	19,227.69	0.08%	其他
新厂区污水站 2	17,000,000.00	3,667,435.73	12,410,725.87			16,078,161.60	94.58%	90.00%				其他
凝胶车间和微球车间改造	22,986,000.00	3,337,354.96	17,441,892.00	11,709,246.96	9,070,000.00		90.40%	100%				其他
真核车间	17,250,000.00	335,275.00	16,096,900.00			16,432,175.00	95.26%	90%				其他
黄体酮车间	150,000,000.00		17,470,776.41			17,470,776.41	12.00%	30%				其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	3,459,460,220.00	533,478,183.27	336,724,964.29	320,828,223.72	38,996,574.74	510,378,349.10	--	--	2,729,547.64	19,227.69		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

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

其他说明：

15、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	165,502,476.67	21,405,835.00	266,150,689.58	4,772,400.06	457,831,401.31
2.本期增加金额	46,667,660.00	31,800,000.00	5,798,400.07	857,692.58	85,123,752.65
（1）购置	46,667,660.00	31,800,000.00		857,692.58	79,325,352.58
（2）内部研发			5,798,400.07		5,798,400.07
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	22,187,107.00			42,000.00	22,229,107.00
（1）处置	10,080,000.00			42,000.00	10,122,000.00
（2）划分为持有待售资产	12,107,107.00				12,107,107.00
4.期末余额	189,983,029.67	53,205,835.00	271,949,089.65	5,588,092.64	520,726,046.96
二、累计摊销					
1.期初余额	34,851,425.51	2,669,039.70	174,368,711.80	2,962,244.32	214,851,421.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.本期增加金额	3,994,607.99	3,322,314.51	15,684,237.35	627,694.42	23,628,854.27
（1）计提	3,994,607.99	3,322,314.51	15,684,237.35	627,694.42	23,628,854.27
3.本期减少金额	4,402,454.57			6,166.72	4,408,621.29
（1）处置	1,784,702.08			6,166.72	1,790,868.80
（2）划分为持有待售资产	2,617,752.49				2,617,752.49
4.期末余额	34,443,578.93	5,991,354.21	190,052,949.15	3,583,772.02	234,071,654.31
三、减值准备					
1.期初余额		7,737,091.39	568,106.24		8,305,197.63
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额		7,737,091.39	568,106.24		8,305,197.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	155,539,450.74	39,477,389.40	81,328,034.26	2,004,320.62	278,349,195.02
2.期初账面价值	130,651,051.16	10,999,703.91	91,213,871.54	1,810,155.74	234,674,782.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 21.76%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林华康药业股份有限公司 2015 年购置工业园的土地使用权	26,211,018.45	实行两证合一的政策，必须在园区厂房建设完工后，容积率达到 70%以上，绿化面积不超过 20%才可以办理土地证
吉林省金派格药业有限责任公司 2018 年购置工业园的土地使用权	16,497,558.94	实行两证合一的政策，必须在房屋建筑物完全建成后，统一发放不动产使用证。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长春金赛药业有限责任公司于 2019 年购买土地使用权	41,380,916.67	实行两证合一的政策，必须在房屋建筑物完全建成后，统一发放不动产使用证。
合计	84,089,494.06	

其他说明：

16、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
银花泌炎灵片	13,778,763.13	1,477,250.10						15,256,013.23
十味香鹿胶囊	7,602,248.68	1,754,181.65			9,356,430.33			
艾塞那肽项目	35,034,513.28	5,155,126.31				40,189,639.59		
注射用重组人促卵泡激素	10,912,023.33	3,330,518.05						14,242,541.38
鼻喷冻干流感减毒活疫苗	72,401,158.91	62,319,356.44						134,720,515.35
冻干人用狂犬病疫苗（Vero）	6,188,689.17	40,076.12						6,228,765.29
带状疱疹减毒活疫苗		2,162,485.30						2,162,485.30
合计	145,917,396.50	76,238,993.97			9,356,430.33	40,189,639.59		172,610,320.55

其他说明

17、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改造	6,495,826.61	16,439,364.00	4,976,387.08		17,958,803.53
其他		1,329,274.15	114,783.23		1,214,490.92
合计	6,495,826.61	17,768,638.15	5,091,170.31		19,173,294.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	3,453,580.17	650,788.17	1,375,638.68	343,909.67
坏账损失	33,098,534.75	5,188,446.67	34,079,358.27	5,183,912.72
存货跌价准备	2,718,228.33	407,734.25	2,586,720.04	388,008.01
房地产暂未收房而应纳税的毛利	20,502,510.19	5,125,627.55		
预提土地增值税	171,735,200.00	42,933,800.00	96,959,499.00	24,239,874.75
暂时未取得发票的费用	16,268,488.72	4,067,122.18	20,376,136.11	5,094,034.03
暂估开发成本	37,795,087.19	9,448,771.80	17,621,972.92	4,405,493.23
递延收益	20,058,584.68	3,008,787.70	22,320,745.35	3,348,111.80
预提奖金	10,912,978.00	2,198,636.50	5,747,143.00	1,436,785.75
捐赠支出	4,800,000.00	1,200,000.00	35,064,462.32	8,766,115.58
长期待摊费用	3,967,750.00	595,162.50	4,106,625.00	615,993.75
权益工具投资公允价值变动	32,113,285.20	4,816,992.78	31,603,285.20	4,740,492.78
合计	357,424,227.23	79,641,870.10	271,841,585.89	58,562,732.07

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	11,588,846.16	2,897,211.54	12,696,297.24	2,970,074.31
未实现内部交易利润	1,467,089.84	357,212.66	1,666,057.36	416,514.34
合计	13,055,936.00	3,254,424.20	14,362,354.60	3,386,588.65

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		79,641,870.10		58,562,732.07
递延所得税负债		3,254,424.20		3,386,588.65

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	422,919,084.32	302,084,224.18
合计	422,919,084.32	302,084,224.18

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		66,207,649.69	
2020 年	55,809,952.69	55,809,952.69	
2021 年	65,443,803.60	65,443,803.60	
2022 年	73,984,579.44	73,984,579.44	
2023 年	59,961,231.79	40,638,238.76	
2024 年	167,719,516.80		
合计	422,919,084.32	302,084,224.18	--

其他说明：

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	350,680,306.27	387,136,916.10
合计	350,680,306.27	387,136,916.10

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	165,000,000.00	
保证借款		165,000,000.00
信用借款	350,000,000.00	90,000,000.00
合计	515,000,000.00	255,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	264,005,218.55	138,862,263.82
1 年以上	36,623,849.28	47,906,487.55
合计	300,629,067.83	186,768,751.37

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省鸿兴建设集团有限公司	4,919,445.91	尚未进行结算
吉林省美通科技有限公司	2,560,868.30	尚未进行结算
成都圣诺生物制药有限公司	1,225,000.00	尚未进行结算
长春市燃气股份有限公司	1,020,000.00	尚未进行结算
吉林省成丰泡塑包装材料有限公司	831,713.00	尚未进行结算
合计	10,557,027.21	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

22、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	609,115,200.96	864,930,739.72
1 年以上	214,076,255.71	205,857,086.13
合计	823,191,456.67	1,070,787,825.85

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收商品房销售款	211,447,790.25	房屋尚未交付
合计	211,447,790.25	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	309,761,039.92	1,462,162,673.63	1,281,495,099.85	490,428,613.70
二、离职后福利-设定提存计划	28,053.88	76,561,477.58	76,379,531.46	210,000.00
三、辞退福利		5,204,159.00	5,204,159.00	
合计	309,789,093.80	1,543,928,310.21	1,363,078,790.31	490,638,613.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	281,149,445.58	1,335,878,902.66	1,151,766,230.89	465,262,117.35
2、职工福利费		36,738,936.66	36,738,936.66	
3、社会保险费	935.60	32,572,085.89	32,570,929.55	2,091.94
其中：医疗保险费	935.60	28,844,276.44	28,843,120.10	2,091.94
工伤保险费		1,080,245.37	1,080,245.37	
生育保险费		2,647,564.08	2,647,564.08	
4、住房公积金	178,689.30	37,661,583.84	37,665,364.84	174,908.30
5、工会经费和职工教育经费	28,431,969.44	19,311,164.58	22,753,637.91	24,989,496.11
合计	309,761,039.92	1,462,162,673.63	1,281,495,099.85	490,428,613.70

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,730.40	73,248,835.84	73,252,566.24	
2、失业保险费	24,323.48	2,855,310.80	2,879,634.28	
3、企业年金缴费		457,330.94	247,330.94	210,000.00
合计	28,053.88	76,561,477.58	76,379,531.46	210,000.00

其他说明：

24、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,516,495.32	14,642,134.28
企业所得税	91,935,231.69	31,088,803.20
个人所得税	8,721,194.60	5,923,272.09
城市维护建设税	1,816,046.61	1,194,933.74
房产税	148,304.69	1,565,082.64
土地使用税	44,860.00	316,368.00
教育费附加	1,297,454.98	664,536.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他税费	1,841,076.87	259,098.70
合计	132,320,664.76	55,654,229.12

其他说明：

25、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	30,492,200.92	61,419.32
其他应付款	528,579,218.57	691,953,089.71
合计	559,071,419.49	692,014,509.03

（1）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长春市二建公司	50,400.00	50,400.00
社会公众股	2,971.56	2,971.56
内部职工股	8,047.76	8,047.76
国有股	30,430,781.60	
合计	30,492,200.92	61,419.32

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	150,598,966.52	298,762,267.70
捐赠款		25,000,000.00
代扣代缴款	10,434,206.40	14,430,967.55
风险金及保证金	264,434,684.78	299,375,545.93
销售费用	95,260,821.67	50,496,641.58
其他	7,850,539.20	3,887,666.95
合计	528,579,218.57	691,953,089.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春万拓房地产开发有限公司	28,930,635.85	预分配股利款
合计	28,930,635.85	--

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	360,000.00	360,000.00
合计	360,000.00	360,000.00

其他说明：

27、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预提土地增值税	171,735,200.00	96,959,500.00
预提销售费用	223,966,218.28	246,409,804.64
合计	395,701,418.28	343,369,304.64

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	730,000.00	1,050,000.00
信用借款	66,865,393.95	10,760,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	67,595,393.95	11,810,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	161,060,779.98	28,338,964.55	13,389,068.20	176,010,676.33	
合计	161,060,779.98	28,338,964.55	13,389,068.20	176,010,676.33	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金赛十二五重大专项国家补助资金	4,537,052.96			76,402.24			4,460,650.72	与资产相关
金赛重组人生长激素多剂型成果产业化	3,256,282.41			615,975.92			2,640,306.49	与资产相关
金赛外用凝胶高技术产业化	1,550,706.38			248,400.00			1,302,306.38	与资产相关
金赛重组人粒细胞集落刺激因子注射液技术改造	2,700,000.00						2,700,000.00	与资产相关
百克生物鼻喷式流感减毒活疫苗新药创制项目	1,499,999.96						1,499,999.96	与资产相关
百克生物水痘项目GMP升级改造	2,076,666.65			296,666.68			1,779,999.97	与资产相关
WHO 国际组织资助资金	1,600,190.49			202,129.32			1,398,061.17	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重要新发突发病原体群体性免疫预防技术与产品研究	2,049,800.00						2,049,800.00	与资产相关
迈丰人用狂犬疫苗	704,069.60			78,230.04			625,839.56	与资产相关
华康新产品开发政府补助	22,479,934.00	340,000.00		5,398,300.00			17,421,634.00	与资产相关
华康工业园建设	86,850,000.00						86,850,000.00	与资产相关
敦化市财政局应用技术研究与开发	2,191,400.00			390,000.00			1,801,400.00	与资产相关
华康针剂及原料药车间 GMP 认证	2,173,500.00			322,000.00			1,851,500.00	与资产相关
多肽新药艾塞那肽产业化升级项目	18,505,555.50			1,317,458.69			17,188,096.81	与资产相关
华康 1.1 类新药伪人参皂苷 GQ 注射液二期临床研究	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
华康一类创新药伪人参皂苷 GQ 注射液Ⅱ/Ⅲ期临床研究	1,653,000.00						1,653,000.00	与收益相关
华康健康云平台	532,400.00						532,400.00	与收益相关
敦化市双创投资发展有限责任公司政策兑现资金		10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年推动中小企业创新创业升级补助资金		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
金派格专向扶持资金		11,600,000.00		96,666.65			11,503,333.35	与资产相关
金派格中小企业创新补助资金		900,000.00					900,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台建设资金	787,043.03			138,877.80			648,165.23	与资产相关
期末余额小于 50 万元与资产相关政府补助项目	1,733,697.94	298,000.00		370,792.12			1,660,905.82	与资产相关
期末余额小于 50 万元与收益相关政府补助项目	2,979,481.06	3,700,964.55		3,837,168.74			2,843,276.87	与收益相关
合计	161,060,779.98	28,338,964.55		13,389,068.20			176,010,676.33	

其他说明：

30、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
尚未发行的可转换债券	450,000,000.00	
合计	450,000,000.00	

其他说明：

根据公司2019年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2140号”文《关于核准长春高新技术产业（集团）股份有限公司向金磊等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司向金磊发行23,261,688股股份、向林殿海发行6,600,641股股份，合计29,862,329股股份购买长春金赛药业有限责任公司29.5%少数股权，每股发行价为人民币173.69元；并向金磊发行45,000.00万元可转换债券购买相关资产。截止2019年12月31日发行可转换公司债券登记工作尚未完成。2020 年 3 月 11 日，公司完成本次购买资产之定向可转债发行的登记。可转债资金总额为4.5亿元。详见“十四、资产负债表日后事项”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,112,265.00	32,247,880.00				32,247,880.00	202,360,145.00

其他说明：

32、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,862,304,593.23	1,106,568,312.44		2,968,872,905.67
其他资本公积	103,595,441.17			103,595,441.17
合计	1,965,900,034.40	1,106,568,312.44		3,072,468,346.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据附注七、（30）其他非流动负债注释描述，因发行股份而增加资本溢价5,156,925,571.00元。本公司购买金赛药业少数股东29.50%股权新取得长期股权投资成本，与按照新增持股比例计算应享有金赛药业自合并日开始持续计算的净资产份额，二者差额冲减资本公积5,057,268,018.71元。

2、根据附注七、（30）其他非流动负债注释所描述的“证监许可[2019]2140号”文《关于核准长春高新技术产业（集团）股份有限公司向金磊等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司非公开发行募集资金，形成资本公积资本溢价973,981,497.22元；

3、本公司之子公司百克生物的非控股股东授予百克生物高管和核心技术人员持有非控股股东股份，确认股份支付71,346,807.69元。相应增加合并报表资本公积-资本溢价32,929,262.93元。

33、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,767,804.29	-2,587,737.84			-149,362.77	-2,428,473.39	-9,901.68	-6,196,277.68
其他权益工具投资公允价值变动	-3,767,804.29	-2,587,737.84			-149,362.77	-2,428,473.39	-9,901.68	-6,196,277.68
其他综合收益合计	-3,767,804.29	-2,587,737.84			-149,362.77	-2,428,473.39	-9,901.68	-6,196,277.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	234,826,337.99	72,695,868.72		307,522,206.71
任意盈余公积	210,196,213.57	72,695,868.72		282,892,082.29
合计	445,022,551.56	145,391,737.44		590,414,289.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期按净利润的10%提取法定盈余公积72,695,868.72元，按照净利润的10%提取任意盈余公积72,695,868.72元。

35、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,713,492,421.81	1,945,183,600.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	18,275,470.39	
调整后期初未分配利润	2,731,767,892.20	1,945,183,600.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,775,009,197.07	1,006,495,359.46
减：提取法定盈余公积	72,695,868.72	51,048,363.10
提取任意盈余公积	72,695,868.72	51,048,363.10
应付普通股股利	136,089,812.00	136,089,812.00
期末未分配利润	4,225,295,539.83	2,713,492,421.81

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 18,275,470.39 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,373,701,266.96	1,091,714,066.43	5,374,994,708.31	800,744,876.34
合计	7,373,701,266.96	1,091,714,066.43	5,374,994,708.31	800,744,876.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

37、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,439,936.78	17,798,378.47
教育费附加	16,135,425.46	12,686,336.18
房产税	8,939,290.15	7,352,581.06
土地使用税	4,391,462.12	4,810,808.43
车船使用税	30,277.65	19,415.04
印花税	4,691,937.79	4,145,232.10
土地增值税	99,206,354.29	52,370,252.38
其他	740,326.66	259,929.41
合计	157,575,010.90	99,442,933.07

其他说明：

38、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金、服务费	977,919,773.64	994,394,403.06
职工薪酬及福利	1,094,906,026.52	765,255,144.66
会议费	170,163,081.14	106,926,463.11
差旅费	60,116,982.42	51,249,884.17
运费	53,147,576.67	47,724,711.36
办公、通讯费	49,967,401.72	30,533,344.95
广告、宣传费	41,490,352.18	29,797,645.71
交际费	19,337,999.76	19,986,755.67
劳务费	23,928,474.61	17,818,204.09
房租、水电费	16,036,710.82	14,112,557.10
各项摊销费用	2,065,304.57	1,129,946.62
其他	13,364,817.87	15,887,540.09
合计	2,522,444,501.92	2,094,816,600.59

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

39、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	222,950,969.12	205,204,406.91
折旧、摊销	40,389,818.40	33,485,148.35
办公费	41,084,377.82	28,786,478.64
存货盘亏、盘盈或报废	5,299,901.46	24,749,325.01
差旅费	9,311,185.80	16,899,788.97
水电费	10,962,854.41	14,742,514.64
中介机构费及咨询费	25,877,957.25	9,214,287.92
业务招待费	2,903,024.40	2,457,594.51
技术服务费	5,500,000.00	
股份支付	71,346,807.69	
其他	22,406,558.40	15,685,601.91
合计	458,033,454.75	351,225,146.86

其他说明：

40、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	108,326,704.85	103,983,586.44
直接投入	101,313,997.24	113,204,044.94
委拖外部研究开发投入	95,761,930.69	60,792,184.13
折旧摊销费用	28,459,844.53	31,113,223.31
其他费用	36,575,135.07	18,971,694.95
合计	370,437,612.38	328,064,733.77

其他说明：

41、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,187,092.75	8,925,271.36
减：利息收入	58,101,075.83	39,470,990.34
减：汇兑收益	191,681.87	1,656,164.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

手续费支出	1,332,077.73	386,563.28
其他支出		821.40
合计	-49,773,587.22	-31,814,499.12

其他说明：

42、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
金赛重组人生长激素多剂型成果产业化	615,975.92	815,975.92
华康新产品开发政府补助	5,058,300.00	5,252,300.00
金赛药业长春高新区长白彗谷英才计划资金		636,996.53
百克生物重大传染病防治专项经费		641,916.00
多肽新药艾塞那肽产业化升级项目	1,330,555.50	2,653,219.00
吉林省科技创新专项资金	859,000.00	
政府扶持基金	5,830,000.00	
科技创新发展若干政策高新技术产业补助	1,050,000.00	
重组人生长激素系列产品产业化		500,000.00
长春高新 2017 科技政策政府补助资金		1,000,000.00
抗 IL-1β 全人源单抗创新药物研究与开发		500,000.00
2018 年工业发展（民营经济）专项资金项目		500,000.00
2018 年长春市企业研发经费后补助企业		2,000,000.00
个税手续费返还		2,152,130.82
稳岗补贴	833,848.50	1,486,334.82
本期发生额小于 50 万元与资产相关政府补助项目	2,400,164.85	2,949,268.83
本期发生额小于 50 万元与收益相关政府补助项目	2,332,932.14	4,706,767.07
合计	20,310,776.91	25,794,908.99

43、投资收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	22,908,716.77	3,788,467.94
处置长期股权投资产生的投资收益	3,539,929.31	21,248,389.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		528,885.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,420,000.00	
理财产品收益	20,875,909.33	39,230,964.97
合计	48,744,555.41	64,796,707.66

其他说明：

44、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,511,247.03	
合计	4,511,247.03	

其他说明：

45、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,104,466.76	
应收账款坏账准备	3,597,762.42	
合计	1,493,295.66	

其他说明：

46、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-12,886,375.80
二、存货跌价损失	-10,526,277.69	-2,970,209.18
七、固定资产减值损失	-9,759,602.63	-70,335.25
九、在建工程减值损失	-2,285,664.02	
合计	-22,571,544.34	-15,926,920.23

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

47、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	-14,922,558.38	-782,721.82
处置划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	15,345,437.85	
合计	422,879.47	-782,721.82

48、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,331,841.43	3,068,000.00	1,331,841.43
罚款收入	305,480.80	1,086,084.78	305,480.80
无法支付款项		1,567,545.37	
其他	1,476,966.46	2,403,186.75	1,476,966.46
合计	3,114,288.69	8,124,816.90	3,114,288.69

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度国家高新技术企业认定后补助奖励资金	长春市市直行政事业单位会计集中核算中心	奖励		是	否		200,000.00	与收益相关
2017 年度科技政策兑现资金企业研发投入奖励资金	长春高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
2017 年度科技政策兑现资金科技发展计划项目匹配资金	长春高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		18,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年度吉林省医药健康产业发展专项奖励资金	长春市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		800,000.00	与收益相关
敦化市政府 2017 年纳税奖励	敦化市政府	奖励		是	否		800,000.00	与收益相关
2017 年吉林质量奖	吉林省人民政府	奖励		是	否		250,000.00	与收益相关
进博会企人员补助		补助		是	否	123,741.43		与收益相关
企业研发投入奖励		奖励		是	否	1,000,000.00		与收益相关
财税发展突出贡献奖		奖励		是	否	100,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励		奖励		是	否	50,000.00		与收益相关
国家外贸发展资金（伊朗制药展）		补助		是	否	46,100.00		与收益相关
补助专利资金款		补助		是	否	12,000.00		与收益相关

其他说明：

49、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,128,915.23	72,381,090.60	40,128,915.23
非常损失		1,294,344.79	
赔偿金及违约金	4,664,922.79	3,339,630.41	4,664,922.79
非流动资产损坏报废损失	10,103,591.95	3,194,694.03	10,103,591.95
其他	4,356,691.60	1,387,963.76	4,356,691.60
合计	59,254,121.57	81,597,723.59	59,254,121.57

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

50、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	491,920,177.70	261,597,485.22
递延所得税费用	-21,061,939.71	8,509,102.04
合计	470,858,237.99	270,106,587.26

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	2,820,041,585.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	705,010,396.27
子公司适用不同税率的影响	-261,262,315.99
调整以前期间所得税的影响	6,829,305.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,274,268.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,297,186.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,175,018.30
研发费加计扣除	-33,421,111.76
投资收益	-10,516,584.48
视同销售	17,066,447.24
所得税费用	470,858,237.99

其他说明

51、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	150,749,432.90	30,341,927.67
政府补助	35,802,167.61	25,733,616.95
备用金	16,396,063.28	20,935,627.84
利息收入	25,762,910.10	15,315,584.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保证金及押金	59,576,841.52	77,908,170.15
代收款	20,043,812.60	20,441,287.81
其他	9,424,954.05	3,668,771.50
合计	317,756,182.06	194,344,986.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	60,235,537.61	75,186,163.84
保证金	46,879,935.72	61,286,015.14
备用金	14,680,432.65	15,279,746.63
差旅费	22,152,254.08	35,928,636.04
往来款	919,601,543.23	673,218,830.51
会议费	45,039,041.79	100,615,751.95
捐赠	34,706,106.05	25,518,000.00
销售费用	832,854,747.03	983,002,889.73
研发费	103,434,138.68	103,457,698.13
业务招待费	21,148,057.27	23,013,833.77
中介费	14,105,523.14	6,592,893.01
代收代缴款项	12,813,593.01	17,466,659.48
运输费	34,087,055.18	37,083,084.59
其他	24,333,242.43	15,166,427.32
合计	2,186,071,207.87	2,172,816,630.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：投资理财产品	1,924,000,000.00	3,487,000,000.00
合计	1,924,000,000.00	3,487,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,533,000,000.00	3,122,000,000.00
支付处置子公司的现金	28,054.54	
合计	1,533,028,054.54	3,122,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,349,183,347.07	1,462,817,397.45
加：资产减值准备	21,078,248.68	15,926,920.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,034,451.59	87,836,486.21
无形资产摊销	23,628,854.27	15,463,783.77
长期待摊费用摊销	5,091,170.31	3,575,539.45
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）	-422,879.47	782,721.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,103,591.95	3,194,694.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,511,247.03	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,613,874.86	8,925,271.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资损失（收益以“－”号填列）	-46,511,801.99	-64,796,707.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,079,138.03	8,556,769.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-59,301.68	-47,667.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	74,566,108.89	5,935,016.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-890,436,142.57	-1,060,812,745.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	290,391,548.23	396,709,093.36
经营活动产生的现金流量净额	1,934,670,685.08	884,066,572.95
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,692,566,919.47	1,863,441,454.50
减：现金的期初余额	1,863,441,454.50	1,390,292,603.27
现金及现金等价物净增加额	1,829,125,464.97	473,148,851.23

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、现金	3,692,566,919.47	1,863,441,454.50
其中：库存现金	159,123.72	172,431.61
可随时用于支付的银行存款	3,692,407,795.75	1,863,269,022.89
三、期末现金及现金等价物余额	3,692,566,919.47	1,863,441,454.50

其他说明：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,015,900.00	银行保函
固定资产	16,995,870.07	抵押借款
无形资产	2,515,106.23	抵押借款
货币资金	574,080.00	财产保全资金冻结
货币资金	21,177,295.03	房地产行业监管资金冻结
交易性金融资产	9,013,655.84	银行理财产品质押
合计	69,291,907.17	--

其他说明：

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,144,985.41	6.9762	7,987,647.22
欧元	3.55	7.8155	27.75
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,249.00	6.9762	15,689.48
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

欧元			
港币			
预收款项			
其中：美元	489,309.50	6.9762	3,413,520.94

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

55、其他

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
吉林维泽医药连锁有限公司	100,000.00	100.00%	出售	2019 年 06 月 24 日	收到全部股权转让款	1,016,231.50	0.00%	0.00	0.00	0.00		

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、其他原因的合并范围变动

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

（1）本期增加子公司的情况

①本公司之子公司金赛药业于2019年10月10日成立上海赛增医疗科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，本期将纳入财务报表合并范围。

②本公司之子公司华康药业于2019年10月15日成立吉林康然堂医药有限公司，注册资本2,000万元，持股比例100%，本期将纳入财务报表合并范围。

（2）本期出售子公司股权情况

2019年6月10日，华康药业第七届董事会第四次会议审议通过了《关于转让公司在吉林维泽医药连锁有限公司股权的议案》。2019年6月16日华康药业与自然人梁海侠签订《股权转让协议》，华康药业将其持有的吉林维泽医药连锁有限公司100%股权转让给梁海侠，合同签订日后吉林维泽医药连锁有限公司相关债权债务由梁海侠承担。2019年6月24日本公司收到吉林维泽医药连锁有限公司的全部股权转让款。因此本期不再将吉林维泽医药连锁有限公司纳入合并范围。

（3）本期注销子公司情况

2019年6月10日，华康药业第七届董事会第五次会议经全体董事审议表决，并经2019年度第三次临时股东大会决议表决通过，决定注销华康药业持股100.00%的长春汇康网络科技有限公司。现长春汇康网络科技有限公司已完成注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林华康药业股份有限公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	制药业	47.75%		投资设立
长春高新房地产开发有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	房地产	100.00%		投资设立
长春高新物业有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	物业管理	85.00%	15.00%	投资设立
长春金赛药业有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业	99.50%		投资设立
长春高新科贸大厦有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	物业管理	97.00%	3.00%	投资设立
长春百克生物科技股份公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业	46.15%		投资设立
吉林迈丰生物药业有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业		46.15%	外购

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长春华盛环境工程有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	工程类	100.00%		投资设立
长春百益制药有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	医药开发	50.00%	11.54%	投资设立
吉林圣亚医药科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	医药开发		33.42%	投资设立
吉林华康食元生物科技有限公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	食品、药品开发		47.75%	投资设立
长沙贝诺医院有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗卫生	26.07%	25.94%	投资设立
西安爱德万思医疗科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	医疗器械	37.83%		外购
中投高新医药产业投资基金（有限合伙）	北京市	北京市	投资管理	99.50%		投资设立
吉林省金派格药业有限责任公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	制药业		99.50%	投资设立
吉林省金康安医药咨询管理有限责任公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	医药咨询		99.50%	投资设立
上海赛增医疗科技有限公司	上海市	上海市	批发和零售		99.50%	投资设立
吉林康然堂医药有限公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	批发和零售		47.75%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

吉林迈丰生物药业有限公司、长春百益制药有限责任公司、吉林圣亚医药科技有限公司、吉林华康食元生物科技有限公司、长沙贝诺医院有限责任公司、上海赛增医疗科技有限公司、吉林康然堂医药有限公司的持股比例不同于表决权比例主要系其控股股东为本公司下属非全资子公司所致。

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

1、本公司持有长春百克生物科技股份公司46.15%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长及财务负责人由本公司委派，故本公司能够通过董事会对长春百克生物科技股份公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

2、本公司持有吉林华康药业股份有限公司47.75%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长由本公司委派，故本公司能够通过董事会对吉林华康药业股份有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

3、本公司持有西安爱德万思医疗科技有限公司37.83%的表决权资本，但于2016年1月7日与吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司签署一致行动的声明，合计持有62.31%的表决权资本，能够对西安爱德万思医疗科技有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长春百克生物科技股份公司	53.85%	94,210,101.57		549,212,115.17
长春金赛药业有限责任公司	0.50%	486,318,251.11	337,260,000.00	-1,740,257.52
吉林华康药业股份有限公司	52.25%	22,028,068.92	5,737,200.00	162,355,551.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春百克生物科技股份公司	708,545,461.83	877,168,364.50	1,585,713,826.33	554,089,899.72	9,178,532.62	563,268,432.34	605,263,583.08	783,860,347.96	1,389,123,931.04	593,780,035.52	10,507,769.76	604,287,805.28
长春金赛药业有限责任公司	1,380,952,466.14	1,663,665,451.96	3,044,617,918.10	708,554,168.45	24,399,224.97	732,953,393.42	783,260,113.12	1,096,870,365.55	1,880,130,478.67	418,810,867.82	13,367,045.22	432,177,913.04
吉林华康药业股份有限公司	513,623,352.82	298,872,166.15	812,495,518.97	366,720,042.59	136,367,508.20	503,087,550.79	565,228,381.86	205,406,657.11	770,635,038.97	365,762,597.35	130,537,269.07	496,299,866.42

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长春百克生物科技股份公司	1,000,123,584.83	174,961,467.24	172,261,236.27	183,231,711.71	1,031,804,211.38	204,489,007.89	204,489,007.89	66,947,199.41
长春金赛药业有限责任公司	4,821,929,820.10	1,976,254,636.36	1,976,060,445.17	2,057,178,001.46	3,196,155,103.46	1,131,970,544.33	1,128,646,507.77	1,090,457,983.99
吉林华康药业股份有限公司	580,019,641.53	42,775,558.09	42,452,813.54	115,686,048.50	527,546,853.73	31,694,958.90	31,316,485.58	17,856,229.36

其他说明：

上表所列净利润为归属于母公司所有者的净利润。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年11月5日，中国证监会下发《关于核准长春高新技术产业（集团）股份有限公司向金磊等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2140号），核准公司向金磊发行23,261,688股股份、向林殿海发行6,600,641股股份，购买金磊、林殿海合计共持有长春金赛药业有限责任公司的29.50%的股权。2019年11月12日相关资产交割完毕。购买完成后，公司持有长春金赛药业有限责任公司的99.50%的股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

	长春金赛药业有限责任公司
购买成本/处置对价	5,636,787,900.00
--非现金资产的公允价值	5,636,787,900.00
购买成本/处置对价合计	5,636,787,900.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	579,519,881.29
差额	5,057,268,018.71
其中：调整资本公积	5,057,268,018.71

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资账面价值合计	334,056,263.04	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,653,736.96	
--综合收益总额	-1,653,736.96	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	125,824,013.64	69,112,868.65
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	24,562,453.73	3,788,467.94
--综合收益总额	24,562,453.73	3,788,467.94

其他说明

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
长春高新区超越街项目	吉林省长春市	吉林省长春市	房地产	50.00%	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

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

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

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）价格风险

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

2、信用风险

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

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

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

3、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			215,856,795.06	215,856,795.06
（三）其他权益工具投资			170,547,386.39	170,547,386.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长春高新超达投资有限公司	长春市	投资、咨询	193,184,000.00	18.80%	18.80%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长春新区国有资产监督管理委员会。

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林瑞隆药业有限责任公司	联营企业
长春万拓房地产开发有限公司	联营企业
上海金蓓高医院投资管理有限公司	联营企业
上海瑞宙生物科技有限公司	联营企业
美国免疫唤醒股份有限公司（Immunowake, Inc.）	联营企业
美国蓝湖生物技术股份有限公司（Blue Lake Biotechnology, Inc.）	联营企业
长春安沃高新生物制药有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙翔投资控股集团有限公司	间接控股股东
吉林银行股份有限公司	参股公司
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	参股公司
吉林华康投资有限公司	子公司少数股东
敦化市惠华投资有限公司	子公司少数股东实际控制人
重庆金童佳健高儿童医院有限公司	联营企业子公司
杭州健高儿科门诊部有限公司	联营企业子公司
武汉健高综合门诊部有限公司	联营企业子公司
长春深华房地产开发有限公司	实际控制人子公司
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司参股公司

其他说明

本公司子公司长春金赛药业有限责任公司于2019年3月对联营企业上海金蓓高医院投资管理有限公司的投资进行了处置，自2019年3月起，上海金蓓高医院投资管理有限公司、重庆金童佳健高儿童医院有限公司、杭州健高儿科门诊部有限公司、武汉健高综合门诊部有限公司不再是本公司的联营企业及联营企业子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吉林瑞隆药业有限责任公司	采购原材料中草药	8,530,326.25	10,000,000.00	否	5,692,856.18
				否	

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林瑞隆药业有限责任公司	销售设备	425,564.86	0.00
重庆金童佳健高儿童医院有限公司	销售生长素	48,960,402.22	128,920,797.47
武汉健高综合门诊部有限公司	销售生长素	23,345,762.43	29,588,898.53
杭州健高儿科门诊部有限公司	销售生长素	28,951,278.85	30,349,592.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海瑞宙生物科技有限公司	房屋	1,273,314.28	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长春百克生物科技股份公司	200,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
长春高新房地产开发有限责任公司	500,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2024 年 12 月 31 日	否

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

本公司为子公司长春百克生物科技股份公司向交通银行股份有限公司吉林省分行申请不超过人民币 2 亿元的借款授信额度提供连带责任保证，自2018年12月28日起，有效期一年；长春百克生物科技股份公司截止资产负债表日向交通银行股份有限公司吉林省分行借款1.65亿元，现已执行完毕。

本公司为子公司长春高新房地产开发有限责任公司向交通银行股份有限公司吉林省分行申请人民币5亿元的借款授信额度提供连带责任保证，保证期间2019年6月25日至2024年12月31日。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
长春深华房地产开发有限公司	80,267,823.28	2018 年 01 月 01 日		按合作协议对方注入土地款
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	13,039,000.00	17,892,700.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆金童佳健高儿童医院有限公司			3,254,386.00	162,719.30
应收账款	武汉健高综合门诊部有限公司			3,109,604.50	155,480.23
应收账款	杭州健高儿科门诊部有限公司			2,299,520.00	114,976.00
预付款项	吉林瑞隆药业有限责任公司	3,334,157.92		3,566,643.82	
其他应收款	吉林瑞隆药业有限责任公司	425,564.86			
其他应收款	长春高新技术产业开发区管理委员会			707,685,753.01	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	长春深华房地产开发有限公司	84,281,214.45	202,292,705.70
其他应付款	长春万拓房地产开发有限公司	28,930,635.85	38,567,050.93
其他应付款	长春高新超达投资有限公司	459,431.91	459,431.91
其他应付款	上海金蓓高医院投资管理有限公司		10,429,700.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，在关于房屋、建筑物及机器设备已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺中，子公司长春金赛药业有限责任公司资本性支出承诺260,010,880.39元，子公司吉林华康药业股份有限公司资本性支出承诺35,878,842.60元，子公司吉林省金派格药业有限责任公司资本性支出承诺58,879,638.48元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	202,360,145.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	202,360,145.00

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）公司同时将以资本公积转增股本，每10股转增10股。

（2）如七、30其他非流动负债所述的可转换债券相关信息。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于 2020 年 3 月 11 日完成本次购买资产之定向可转债发行的登记，本次定向可转债的发行对象已正式列入本公司的可转换公司债券持有人名册。发行定向可转债资金总额为 4.5亿元，数量为 4,500,000 张,每张面值为人民币 100 元，按照面值发行。本次发行的定向可转债存续期起止日为自发行之日起 6 年，即 2020 年 3 月 11 日至2026 年 3 月 10 日。票面利率为 0.00%。本公司已于2020年3月12日发布公告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

分部报告按行业确定，所有分部按照母公司会计政策执行。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	制药业	房地产	服务业	医疗器械	基金	分部间抵销	合计
一、营业收入	6,402,628,751.95	956,783,739.34	14,288,775.67				7,373,701,266.96
二、营业成本	554,977,534.62	533,385,284.50	3,351,247.31				1,091,714,066.43
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,852,338.51	31,698,195.42	-6,937,140.14				22,908,716.77
四、资产减值损失	-22,571,544.34						-22,571,544.34
五、信用减值损失	-10,520,754.01	-10,324,085.48	-44,930,108.37	24,334.70	-10,000.00	67,253,908.82	1,493,295.66
六、折旧费和摊销费	59,155,070.35	1,109,006.77	3,709,278.20	1,180,802.89		3,695,504.72	68,849,662.93
七、利润总额	2,522,789,298.40	297,204,094.54	729,971,967.31	-2,613,963.63	-2,024,617.88	-725,285,193.68	2,820,041,585.06
八、所得税费用	393,155,423.88	75,422,446.46	918,117.51			1,362,250.14	470,858,237.99
九、净利润	2,129,633,874.52	221,781,648.08	729,053,849.80	-2,613,963.63	-2,024,617.88	-726,647,443.82	2,349,183,347.07
十、资产总额	5,504,980,115.07	4,003,583,785.01	11,349,133,148.98	14,623,950.31	29,671,346.36	-8,180,644,365.67	12,721,347,980.06
十一、负债总额	1,905,502,302.88	2,608,571,348.02	901,299,701.77	7,683,654.40	1,063,002.00	-1,510,346,873.86	3,913,773,135.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（4）其他说明

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）发行公司债券

公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于发行公司债券的实施议案》，根据经营资金需求，公司拟在未来 12 个月内，发行总额6亿元（期限3年）人民币债券。债券类型为中期票据，发行方式在有效期内一次性或分期发行，具体发行方式根据市场情况和公司资金需求情况确定。截止资产负债表日尚未发行该债券。

（2）诉讼事项

2016年6月，长春东煤多种经营物资供销公司影城路经销部在长春市中级人民法院起诉长春市滨河物业有限公司，同时申请法院查封了永长小区2号楼106、107，4号楼104，-02号房。长春高新房地产开发有限责任公司作为案外人向法院提出异议，主张法院查封的房产属高新房地产所有，申请法院解除查封。

法院经过审理，2018年12月6日，长春市中级法院作出（2018）吉01执948号民事裁定书。将登记在被告长春市滨河物业开发有限责任公司名下的“永长小区”2号楼106、107，4号楼104，-02号4套房屋的产权执行至长春高新房地产开发有限责任公司名下。现法院已经办理完毕执行手续，房地产交易中心已预审完毕，长春高新房地产开发有限责任公司正在办理上述4套房屋的契税缴存手续。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,411,443,776.36	692,456,570.45
合计	1,411,443,776.36	692,456,570.45

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款项	1,813,062.26	116,284.70
单位往来	1,468,821,723.88	700,826,190.96
押金、备用金及个人借款等	481,264.27	569,256.83
合计	1,471,116,050.41	701,511,732.49

2）坏账准备计提情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	9,055,162.04			9,055,162.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	50,617,112.01			50,617,112.01
2019 年 12 月 31 日余额	59,672,274.05			59,672,274.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,377,462,927.40
1 至 2 年	86,152,728.69
2 至 3 年	4,904,540.32
3 年以上	2,595,854.00
3 至 4 年	837,816.52
4 至 5 年	598,988.46
5 年以上	1,159,049.02
合计	1,471,116,050.41

3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长春高新房地产开发有限责任公司	借款	1,322,600,421.52	1 年以内	89.91%	23,939,067.63
长春高新物业有限公司	借款	3,866,521.44	5 年以内	0.26%	3,161,227.31
长春高新科贸大厦有限公司	借款	23,922,718.15	1 年以内	1.63%	433,001.20
西安爱德万思医疗科技有限公司	借款	7,350,000.00	3 年以内	0.50%	2,989,635.00
长春百益制药有限责任公司	借款	110,983,190.00	2 年以内	7.54%	29,125,477.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	--	1,468,722,851.11	--		59,648,409.03

4）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

5）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,773,471,259.16	4,500,000.00	6,768,971,259.16	1,136,683,359.16	4,500,000.00	1,132,183,359.16
对联营、合营企业投资	411,272,971.31		411,272,971.31	32,809,002.92		32,809,002.92
合计	7,184,744,230.47	4,500,000.00	7,180,244,230.47	1,169,492,362.08	4,500,000.00	1,164,992,362.08

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林华康药业股份有限公司	64,260,000.00					64,260,000.00	
长春高新房地产开发有限责任公司	750,009,065.19					750,009,065.19	
长春高新物业有限公司	4,760,000.00					4,760,000.00	
长春金赛药业有限责任公司	51,100,000.00	5,636,787,900.00				5,687,887,900.00	
长春高新科贸大厦有限公司	48,089,641.19					48,089,641.19	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长春百克生物科技股份公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
长春华盛环境工程有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
长沙贝诺医院有限责任公司							4,500,000.00
长春百益制药有限责任公司	91,724,434.28					91,724,434.28	
西安爱德万思医疗科技有限公司	20,739,452.78					20,739,452.78	
中投高新医药产业投资基金（有限合伙）	36,500,765.72					36,500,765.72	
合计	1,132,183,359.16	5,636,787,900.00				6,768,971,259.16	4,500,000.00

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
长春安沃高新生物制药有限公司		335,710,000.00		-1,653,736.96						334,056,263.04	
小计		335,710,000.00		-1,653,736.96						334,056,263.04	
二、联营企业											
上海瑞宙生物科技有限公司	32,809,002.92			-5,283,403.18						27,525,599.74	
美国免疫唤醒股份有限公司		7,603,508.53								7,603,508.53	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美国蓝湖生物技术股份有限公司		42,087,600.00								42,087,600.00	
小计	32,809,002.92	49,691,108.53		-5,283,403.18						77,216,708.27	
合计	32,809,002.92	385,401,108.53		-6,937,140.14						411,272,971.31	

（3）其他说明

3、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,643,150.07	2,312,288.69	15,900,421.64	2,317,757.80
合计	9,643,150.07	2,312,288.69	15,900,421.64	2,317,757.80

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

4、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	792,182,800.00	455,454,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,937,140.14	-6,208,339.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,399,999.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,420,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		528,885.00
理财产品收益	20,063,155.91	35,826,383.56
合计	806,728,815.77	476,200,929.89

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,140,783.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,642,618.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	32,338,165.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,217,013.69	募集资金理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,239,167.13	
捐赠性收支净额	-40,128,915.23	
减：所得税影响额	5,410,770.31	
少数股东权益影响额	-2,054,969.49	
合计	-666,868.59	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	28.54%	10.27	10.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.55%	10.28	10.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn