

长春高新技术产业（集团）
股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2022]第 7-00009 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 7-00009 号

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

如财务报表附注五（四十一）、附注十三（一）所述，贵公司2021年度实现营业收入1,074,671.73万元，其中制药业收入1,004,637.41万元，占营业收入的93.48%。2020年度营业收入857,660.07万元，本期营业收入比上期营业收入增加217,011.66万元，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，识别与商品控制权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；

（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

如财务报表附注五（四十三）所述，2021年度销售费用306,403.38万元，比2020年度258,239.38万元增加48,164.00万元，同比增长18.65%。2021年度销售费用占当期营



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

业收入比重 28.51%，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 2021 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

（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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王树奇

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：李楠

二〇二二年三月十五日

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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,749,122,717.90	3,964,665,217.23
交易性金融资产	五、（二）		10,281,687.67
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	147,588,857.90	156,907,004.77
应收账款	五、（四）	1,421,062,459.88	1,354,832,986.46
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	967,115,982.31	854,708,551.09
其他应收款	五、（六）	1,269,007,051.32	1,550,342,342.19
其中：应收利息			
应收股利		4,656,646.77	
存货	五、（七）	4,360,089,081.39	3,012,581,936.45
合同资产			
持有待售资产			2,456,512.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	126,825,524.28	175,546,245.12
流动资产合计		14,040,811,674.98	11,082,322,483.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	977,175,157.07	828,102,375.50
其他权益工具投资	五、（十）	133,178,697.85	173,652,922.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	92,918,383.28	96,690,997.88
固定资产	五、（十二）	2,223,185,629.51	1,988,387,051.12
在建工程	五、（十三）	2,042,567,568.80	739,677,281.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	93,188,808.21	
无形资产	五、（十五）	1,406,794,320.05	1,007,129,516.55
开发支出	五、（十六）	416,078,569.68	214,446,813.92
商誉	五、（十七）	64,550,169.61	10,797,809.14
长期待摊费用	五、（十八）	36,391,703.63	16,560,765.19
递延所得税资产	五、（十九）	148,104,986.96	107,231,165.89
其他非流动资产	五、（二十）	840,823,851.15	579,624,029.69
非流动资产合计		8,474,957,845.80	5,762,300,729.05
资产总计		22,515,769,520.78	16,844,623,212.07

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

合并资产负债表（续）

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	80,000,000.00	660,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十二）	623,751,583.43	313,924,254.36
预收款项	五、（二十三）	2,869,649.16	4,528,227.95
合同负债	五、（二十四）	682,654,438.57	654,197,805.64
应付职工薪酬	五、（二十五）	442,837,584.54	514,282,633.23
应交税费	五、（二十六）	238,781,516.96	203,884,077.11
其他应付款	五、（二十七）	1,132,284,970.37	836,790,994.00
其中：应付利息			
应付股利		129,392,241.12	68,530,677.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	252,202,508.03	400,000.00
其他流动负债	五、（二十九）	319,950,073.22	279,511,058.61
流动负债合计		3,775,332,324.28	3,467,519,050.90
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	712,397,017.35	329,423,781.28
应付债券	五、（三十一）	450,000,000.00	450,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十二）	44,099,327.08	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十三）	253,050.00	
递延收益	五、（三十四）	151,709,341.26	171,047,892.58
递延所得税负债	五、（十九）	145,159,717.68	103,397,785.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,503,618,453.37	1,053,869,459.26
负债合计		5,278,950,777.65	4,521,388,510.16
股东权益：			
股本	五、（三十五）	404,720,290.00	404,720,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	3,361,484,932.00	2,870,108,201.84
减：库存股	五、（三十七）	239,979,595.11	
其他综合收益	五、（三十八）	-33,706,983.12	-3,733,634.52
专项储备			
盈余公积	五、（三十九）	1,065,088,627.07	786,260,420.35
未分配利润	五、（四十）	10,016,121,198.86	6,873,649,863.17
归属于母公司股东权益合计		14,573,728,469.70	10,931,005,140.84
少数股东权益		2,663,090,273.43	1,392,229,561.07
股东权益合计		17236818743.13	12,323,234,701.91
负债和股东权益总计		22,515,769,520.78	16,844,623,212.07

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

母公司资产负债表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,263,682,820.50	1,433,214,726.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		129,431.13	151,921.24
其他应收款	十四、（一）	2,987,948,310.28	2,849,851,756.73
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		8,369,364.21	10,452,266.65
流动资产合计		5,260,129,926.12	4,293,670,671.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	7,913,399,922.65	7,892,443,413.32
其他权益工具投资		110,710,000.37	151,180,541.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,191,762.59	25,946,515.75
固定资产		37,620,875.17	37,024,698.98
在建工程		3,973,499.20	2,295,351.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,220,100.16	7,619,539.12
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		2,543,126.51	8,096,701.65
非流动资产合计		8,099,659,286.65	8,124,606,761.03
资产总计		13,359,789,212.77	12,418,277,432.32

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

母公司资产负债表（续）

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			600,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		787,490.95	659,574.90
预收款项		1,458,891.52	3,055,170.81
合同负债			
应付职工薪酬		83,157,370.00	70,102,664.47
应交税费		837,561.09	4,705,408.14
其他应付款		808,433,797.73	80,335,815.69
其中：应付利息			
应付股利		129,392,241.12	68,530,677.92
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		894,675,111.29	758,858,634.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		450,000,000.00	450,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,426,700.93	2,859,803.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,426,700.93	452,859,803.50
负债合计		1,349,101,812.22	1,211,718,437.51
股东权益：			
股本		404,720,290.00	404,720,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,863,547,990.25	7,863,547,990.25
减：库存股		239,979,595.11	
其他综合收益		-30,377,927.10	8,276,052.33
专项储备			
盈余公积		1,073,508,544.40	792,200,901.94
未分配利润		2,939,268,098.11	2,137,813,760.29
股东权益合计		12,010,687,400.55	11,206,558,994.81
负债和股东权益总计		13,359,789,212.77	12,418,277,432.32

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

合并利润表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十一）	10,746,717,262.21	8,576,600,708.50
减：营业成本	五、（四十一）	1,331,976,709.65	1,141,554,354.51
税金及附加	五、（四十二）	134,708,571.12	116,744,139.98
销售费用	五、（四十三）	3,064,033,768.49	2,582,393,807.55
管理费用	五、（四十四）	632,960,940.12	478,651,609.04
研发费用	五、（四十五）	884,504,591.49	474,605,919.90
财务费用	五、（四十六）	-89,252,664.76	-65,039,965.52
其中：利息费用		33,690,395.89	33,999,566.30
利息收入		124,033,233.56	100,555,689.72
加：其他收益	五、（四十七）	85,568,059.55	68,516,068.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-34,780,911.97	-34,357,704.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,654,249.62	-43,963,588.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、（四十九）	1,098,465.75	19,516,355.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-10,828,962.44	-2,796,561.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-114,339,261.80	-3,882,166.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	938,873.06	41,270,350.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,715,441,608.25	3,935,957,185.77
加：营业外收入	五、（五十三）	7,813,063.04	10,990,349.05
减：营业外支出	五、（五十四）	106,555,915.25	33,651,291.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,616,698,756.04	3,913,296,243.71
减：所得税费用	五、（五十五）	719,234,397.80	605,642,668.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,897,464,358.24	3,307,653,574.91
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,897,464,358.24	3,307,653,574.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,757,472,953.11	3,046,586,145.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		139,991,405.13	261,067,429.70
五、其他综合收益的税后净额		-35,072,531.65	241,681.91
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-29,973,348.60	2,255,652.83
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-26,259,564.05	3,722,447.42
（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		-26,259,564.05	3,722,447.42
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,713,784.55	-1,466,794.59
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-3,713,784.55	-1,466,794.59
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,099,183.05	-2,013,970.92
六、综合收益总额		3,862,391,826.59	3,307,895,256.82
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,727,499,604.51	3,048,841,798.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		134,892,222.08	259,053,458.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益		9.28	7.53
（二）稀释每股收益		9.17	7.46

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

母公司利润表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（三）	9,216,904.75	9,350,234.15
减：营业成本	十四、（三）	2,192,733.50	2,058,985.88
税金及附加		2,022,787.11	1,730,253.82
销售费用			
管理费用		122,505,969.84	90,932,412.37
研发费用			
财务费用		-134,122,322.96	-73,982,532.68
其中：利息费用		22,568,750.00	25,040,333.34
利息收入		156,723,326.52	99,083,450.73
加：其他收益		317,282.99	464,401.31
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（四）	1,381,037,930.10	951,180,365.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,309,056.39	-46,248,126.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		985,205.48	18,748,800.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		8,481,695.25	22,002,964.57
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,407,439,851.08	981,007,646.18
加：营业外收入		30,109.94	14,463.53
减：营业外支出		17,066.51	22,800.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,407,452,894.51	980,999,308.87
减：所得税费用		914,682.23	1,755,879.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,406,538,212.28	979,243,429.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,406,538,212.28	979,243,429.45
（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		-38,653,979.43	1,744,423.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-38,653,979.43	1,744,423.41
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		-38,653,979.43	1,744,423.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,367,884,232.85	980,987,852.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益		3.48	2.42
（二）稀释每股收益		3.43	2.40

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

合并现金流量表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司 2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		11,160,645,627.12	8,397,260,206.86
收到的税费返还		751,818.49	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	1,036,936,134.17	280,506,972.62
经营活动现金流入小计		12,198,333,579.78	8,677,767,179.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,106,695,362.61	2,637,389,999.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,983,888,064.74	1,432,617,524.39
支付的各项税费		1,330,877,651.61	1,073,704,514.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	3,446,253,275.53	2,423,065,286.16
经营活动现金流出小计		8,867,714,354.49	7,566,777,324.66
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十七）	3,330,619,225.29	1,110,989,854.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,383,458.64	1,587,500.00
取得投资收益收到的现金		2,004,542.46	29,307,860.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,858,362.00	127,553,533.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	215,000,000.00	3,449,409,368.12
投资活动现金流入小计		225,246,363.10	3,607,858,262.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,229,823,823.45	1,097,106,463.03
投资支付的现金		197,000,000.00	442,989,495.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,621,719.48	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	205,000,000.00	3,245,246,754.46
投资活动现金流出小计		2,651,445,542.93	4,785,342,712.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,426,199,179.83	-1,177,484,450.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,412,755,387.83	188,446,025.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,412,755,387.83	188,446,025.30
取得借款收到的现金		854,653,832.57	1,020,475,848.06
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,267,409,220.40	1,208,921,873.36
偿还债务支付的现金		839,833,602.30	613,607,460.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,492,820.58	226,936,330.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,439,960.00	10,737,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	299,272,801.68	47,296,408.70
筹资活动现金流出小计		1,460,599,224.56	887,840,199.81
筹资活动产生的现金流量净额		806,809,995.84	321,081,673.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,202,501.21	-711,656.51
五、现金及现金等价物净增加额		1,708,027,540.09	253,875,421.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,946,442,340.71	3,692,566,919.47
六、期末现金及现金等价物余额		5,654,469,880.80	3,946,442,340.71

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

母公司现金流量表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司 2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,069,804.47	10,314,916.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		722,374,994.45	340,533,015.23
经营活动现金流入小计		730,444,798.92	350,847,931.77
购买商品、接受劳务支付的现金			165,900.60
支付给职工以及为职工支付的现金		92,463,838.33	57,689,796.29
支付的各项税费		12,356,517.33	7,054,550.53
支付其他与经营活动有关的现金		36,365,853.91	1,460,375,397.73
经营活动现金流出小计		141,186,209.57	1,525,285,645.15
经营活动产生的现金流量净额		589,258,589.35	-1,174,437,713.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,094,635.85	1,230,320.46
取得投资收益收到的现金		1,511,345,449.04	763,682,793.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	2,920,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,721,440,084.89	3,684,913,113.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,039,458.44	441,065.75
投资支付的现金		146,000,000.00	796,394,439.06
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		200,000,000.00	2,750,000,000.00
投资活动现金流出小计		371,039,458.44	3,546,835,504.81
投资活动产生的现金流量净额		1,350,400,626.45	138,077,608.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			600,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,206,763.98	195,994,252.11
支付其他与筹资活动有关的现金		239,979,595.11	
筹资活动现金流出小计		1,109,186,359.09	455,994,252.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,109,186,359.09	144,005,747.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,762.88	-27,260.13
五、现金及现金等价物净增加额		830,468,093.83	-892,381,616.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,433,214,726.67	2,325,596,343.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,263,682,820.50	1,433,214,726.67

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

合并股东权益变动表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	404,720,290.00				2,870,108,201.84		-3,733,634.52		786,260,420.35	6,873,649,863.17	10,931,005,140.84	1,392,229,561.07	12,323,234,701.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	404,720,290.00				2,870,108,201.84		-3,733,634.52		786,260,420.35	6,873,649,863.17	10,931,005,140.84	1,392,229,561.07	12,323,234,701.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					491,376,730.16	239,979,595.11	-29,973,348.60		278,828,206.72	3,142,471,335.69	3,642,723,328.86	1,270,860,712.36	4,913,584,041.22
（一）综合收益总额							-42,370,527.30			3,757,472,953.11	3,715,102,425.81	134,892,222.08	3,849,994,647.89
（二）股东投入和减少资本					491,376,730.16	239,979,595.11					251,397,135.05	1,150,408,630.28	1,401,805,765.33
1. 股东投入的普通股												1,395,794,418.15	1,395,794,418.15
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					491,376,730.16	239,979,595.11					251,397,135.05	-245,385,787.87	6,011,347.18
（三）利润分配									281,307,642.46	-605,083,874.46	-323,776,232.00	-14,440,140.00	-338,216,372.00
1. 提取盈余公积									281,307,642.46	-281,307,642.46			
2. 对股东的分配										-323,776,232.00	-323,776,232.00	-14,440,140.00	-338,216,372.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转							12,397,178.70		-2,479,435.74	-9,917,742.96			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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							12,397,178.70		-2,479,435.74	-9,917,742.96			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								377,938.91			377,938.91	1,899.19	379,838.10
2. 本期使用								377,938.91			377,938.91	1,899.19	379,838.10
（六）其他													
四、本期期末余额	404,720,290.00				3,361,484,932.00	239,979,595.11	-33,706,983.12		1,065,088,627.07	10,016,121,198.86	14,573,728,469.70	2,663,090,273.43	17,236,818,743.13

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

合并股东权益变动表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,360,145.00				-202,360,145.00		2,462,643.16		195,846,131.35	2,648,354,323.34	2,846,663,097.85	668,996,759.21	3,515,659,857.06
（一）综合收益总额							2,255,652.83			3,046,586,145.21	3,048,841,798.04	259,053,458.78	3,307,895,256.82
（二）股东投入和减少资本												420,482,445.24	420,482,445.24
1. 股东投入的普通股												188,083,412.37	188,083,412.37
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												232,399,032.87	232,399,032.87
（三）利润分配									195,848,685.90	-398,208,830.90	-202,360,145.00	-10,737,700.00	-213,097,845.00
1. 提取盈余公积									195,848,685.90	-195,848,685.90			
2. 对股东的分配										-202,360,145.00	-202,360,145.00	-10,737,700.00	-213,097,845.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	202,360,145.00				-202,360,145.00		206,990.33		-2,554.55	-22,990.97	181,444.81	198,555.19	380,000.00
1. 资本公积转增股本	202,360,145.00				-202,360,145.00								
2. 盈余公积转增股本													
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							206,990.33		-2,554.55	-22,990.97	181,444.81	198,555.19	380,000.00
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	404,720,290.00				2,870,108,201.84		-3,733,634.52		786,260,420.35	6,873,649,863.17	10,931,005,140.84	1,392,229,561.07	12,323,234,701.91

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

母公司股东权益变动表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	404,720,290.00				7,863,547,990.25		8,276,052.33		792,200,901.94	2,137,813,760.29	11,206,558,994.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,720,290.00				7,863,547,990.25		8,276,052.33		792,200,901.94	2,137,813,760.29	11,206,558,994.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						239,979,595.11	-38,653,979.43		281,307,642.46	801,454,337.82	804,128,405.74
（一）综合收益总额							-38,653,979.43			1,406,538,212.28	1,367,884,232.85
（二）股东投入和减少资本						239,979,595.11					-239,979,595.11
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						239,979,595.11					-239,979,595.11
（三）利润分配									281,307,642.46	-605,083,874.46	-323,776,232.00
1. 提取盈余公积									281,307,642.46	-281,307,642.46	
2. 对股东的分配										-323,776,232.00	-323,776,232.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	404,720,290.00				7,863,547,990.25	239,979,595.11	-30,377,927.10		1,073,508,544.40	2,939,268,098.11	12,010,687,400.55

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

母公司股东权益变动表

编制单位：长春高新技术产业（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	202,360,145.00				-202,360,145.00		1,744,423.41		195,848,685.90	581,034,598.55	778,627,707.86
（一）综合收益总额							1,744,423.41			979,243,429.45	980,987,852.86
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									195,848,685.90	-398,208,830.90	-202,360,145.00
1. 提取盈余公积									195,848,685.90	-195,848,685.90	
2. 对股东的分配										-202,360,145.00	-202,360,145.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	202,360,145.00				-202,360,145.00						
1. 资本公积转增股本	202,360,145.00				-202,360,145.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	404,720,290.00				7,863,547,990.25		8,276,052.33		792,200,901.94	2,137,813,760.29	11,206,558,994.81

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

长春高新技术产业（集团）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

长春高新技术产业（集团）股份有限公司（以下简称本公司）系1993年6月经长春市体改委长体改[1993]33号文批准，由长春高新技术产业发展总公司采取定向募集方式吸收部分社会法人参股组建的股份制企业，公司统一社会信用代码为91220101243899305A；法定代表人：马骥；注册地址：长春市高新区海容酒店及海茵广场写字楼B座2708室。公司股票于1996年12月18日在深圳证券交易所挂牌上市。公司总股本现为404,720,290.00股。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司以生物制药、中成药生产及房地产开发为主导产业。通过产业结构调整，已经实现了向集生物技术制药、基因概念、化学制药和中成药于一身的综合类集团化企业发展的转变。目前，公司主营业务范围是以基因工程药、生物疫苗、现代中药生产及销售为主，房地产开发为辅的产业定位，辅以开发区基础设施建设、物业管理等。

具体经营范围：高新技术产品的开发、生产、销售及服务基础设施的开发建设；新药开发、技术转让、咨询服务；物业管理；高新成果转让及中介服务；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；集中供热；产业投资（医药产业）（以上各项仅限分公司、子公司持证经营）。绿化景观工程设计、施工及维护、企业营销策划、广告策划、社会经济信息咨询、房地产中介服务、房屋销售代理（仅限分支机构持证经营）；企业管理咨询（以上各项国家法律法规禁止的不得经营；应经专项审批的项目未获得批准之前不得经营）

（三）本财务报告经公司第十届董事会第十次会议于2022年3月15日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本年度合并范围比上年增加子公司吉林瑞隆药业有限责任公司、长春海容荟房地产开发有限责任公司、北京新源长青生物科技有限公司及其子公司杭州星源华青生物科技有限公司、北京新源长青医学检验实验室有限公司；减少纳入合并报表范围的子公司长春百益制药有限

责任公司。详见附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营：公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

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，其差额计入当期营业外收入。

(六) 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

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

5. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、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。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本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，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款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采用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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于应收票据和应收账款，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。

对于划分为组合的应收款项，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及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票据及应收账款外，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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产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

2. 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（贷款承诺或财务担保合同）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）。

（十二）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、库存商品、包装物、低值易耗品、开发成本和开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

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

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

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。

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

5. 期末对存货采用历史成本与可变现净值孰低法计价。

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

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

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

6. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

（十四）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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计

量》的有关规定处理，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。

（十五）投资性房地产

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；

（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。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

（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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3.00	2.50-5.00
机器设备	12	3.00	8.00
运输设备	5-10	3.00	10.00-20.00
其他（管理）设备	3-10	3.00	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。

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

(十七) 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

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。

（十八）无形资产

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。

5. 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。

（十九）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、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。

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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

3. 辞退福利

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

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

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。

（二十四）收入

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

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

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

房地产开发公司收入确认同时具备以下条件：

①与购房者签定《购房合同》；②公司开据购房发票；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。

（二十五）合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助会计处理

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会计处理

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有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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

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

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

3. 递延所得税资产、负债和所得税费用的计量

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

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

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

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

(二十八) 租赁

1. 使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策。

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

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

本公司按照“附注三（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2. 租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3. 租赁的会计处理

（1）经营租赁的会计处理方法

①租赁的识别

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

②本公司作为承租人

除短期租赁、低价值资产租赁和资产转让不属于销售的售后租回外，本公司作为承租人在租赁期开始日，对所有租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产的会计政策见附注三（二十八）租赁、第1点。租赁负债的会计政策见附注三（二十八）租赁、第2点。

③本公司作为出租人

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

（2）融资租赁会计处理

本公司作为出租人，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁内含利率，是指使租赁投资净额等于租赁资产公允价值与本公司的初始直接费用之和的利率。租赁收款额包括：①承租人需支付的固定付款额及是固定付款额。存在租赁激励的，应当扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

（二十九）持有待售和终止经营

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。

（三十）其他重要的会计政策

1、同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

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

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

2、重要的合营企业、联营企业

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

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

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

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021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）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
使用权资产		60,734,918.25	60,734,918.25
租赁负债		37,947,612.55	37,947,612.55
一年内到期其他非流动负债		22,787,305.70	22,787,305.70

公司于2021年1月1日确认租赁负债人民币37,947,612.55元、使用权资产人民币60,734,918.25元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

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%

纳税主体名称	所得税税率
吉林康然堂医药有限公司	20%
吉林华康食元生物科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

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、国家税务总局吉林省税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，认证日期2020年9月10日，有效期三年，减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

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

2. 增值税

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

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	212,233.79	127,732.61
银行存款	5,593,398,762.11	3,771,629,984.62
其他货币资金	155,511,722.00	192,907,500.00
合计	5,749,122,717.90	3,964,665,217.23
其中：存放在境外的款项总额	94,735,461.56	136,022,039.06

注：1. 截止 2021 年 12 月 31 日因银行保函使用受限的其他货币资金为 5,481,600.00 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》，长春高新区超越街项目高新君园二期和三期项目行业监管资金 18,439,073.49 元；长春海容酒店及海茵广场写字楼 B 座项目行业监管资金 36,641,944.31 元；高新和府建设项目行业监管资金 29,273,742.50 元，合计 84,354,760.30 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. 根据公司与长春高新技术产业开发区建设管理局签订的《关于日照补助金的监管协议》，公司的日照补助金 4,816,476.80 元需经规划管理部门审核同意后发放。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		10,281,687.67
其中：理财产品投资		10,281,687.67
合计		10,281,687.67

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	147,588,857.90	156,907,004.77
合计	147,588,857.90	156,907,004.77

注：期末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 14,637,522.33 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,372,886,745.35	1,343,229,315.69
1 至 2 年	62,248,199.25	22,664,247.08
2 至 3 年	10,263,137.24	10,522,188.00
3 至 4 年	9,442,141.00	3,454,518.24
4 至 5 年	2,543,888.61	4,093,495.49
5 年以上	5,405,671.96	1,941,729.15
减：坏账准备	41,727,323.53	31,072,507.19
合计	1,421,062,459.88	1,354,832,986.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	354,911.71	0.02	354,911.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,462,434,871.70	99.98	41,372,411.82	2.83
合计	1,462,789,783.41	100.00	41,727,323.53	2.85

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	354,911.71	0.03	354,911.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,385,550,581.94	99.97	30,717,595.48	2.22
合计	1,385,905,493.65	100.00	31,072,507.19	2.24

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款 354,911.71 元，预计款项无法收回，全额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,372,886,745.35	0.76	10,401,520.54	1,343,229,315.69	0.88	11,775,726.75
1 至 2 年	62,248,199.25	16.85	10,490,982.20	22,664,247.08	21.82	4,945,656.70
2 至 3 年	10,263,137.24	55.64	5,710,500.67	10,522,188.00	48.84	5,138,806.39
3 至 4 年	9,442,141.00	75.99	7,174,759.54	3,454,518.24	91.97	3,177,092.71
4 至 5 年	2,543,888.61	100.00	2,543,888.62	4,093,495.49	100.00	4,093,495.49
5 年以上	5,050,760.25	100.00	5,050,760.25	1,586,817.44	100.00	1,586,817.44
合计	1,462,434,871.70		41,372,411.82	1,385,550,581.94		30,717,595.48

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	31,072,507.19	10,080,127.23	8,935.00		565,754.11	41,727,323.53
合计	31,072,507.19	10,080,127.23	8,935.00		565,754.11	41,727,323.53

注：其他变动为本期合并范围变动所致。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	75,359,396.99	5.15	573,176.47
合计	75,359,396.99	5.15	573,176.47

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	829,140,813.97	85.73	499,961,039.38	58.49
1至2年	116,456,340.50	12.04	223,128,445.81	26.11
2至3年	18,764,752.37	1.94	104,279,668.97	12.20
3年以上	2,754,075.47	0.29	27,339,396.93	3.20
合计	967,115,982.31	100.00	854,708,551.09	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
长春高新房地产开发有限责任公司	长春建设集团股份有限公司	16,459,923.47	1-2年	项目尚未完工
长春高新房地产开发有限责任公司	长春市吉茂建筑工程有限公司	9,999,211.99	1-2年	项目尚未完工
长春高新房地产开发有限责任公司	吉林东煤建筑基础工程公司	9,295,794.02	1-3年	项目尚未完工
长春高新房地产开发有限责任公司	长春建工集团吉泽建设有限公司	8,381,783.95	1-4年	项目尚未完工
长春高新房地产开发有限责任公司	长春建工集团有限公司	8,305,863.54	1-2年	项目尚未完工
合计		52,442,576.97		

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名合计	352,704,740.62	36.47
合计	352,704,740.62	36.47

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,656,646.77	
其他应收款项	1,272,918,909.83	1,558,785,909.46
减：坏账准备	8,568,505.28	8,443,567.27
合计	1,269,007,051.32	1,550,342,342.19

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收万拓房地产股利	4,656,646.77	
合计	4,656,646.77	

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
政府款项	1,165,596,687.19	1,494,559,925.98
代收代付款项	24,545,961.07	11,968,940.75
单位往来	13,279,817.68	13,337,331.46
公积金保证金	2,992,150.00	5,650,450.00
农民工保证金	14,889,817.60	21,462,566.60
押金、备用金及个人借款等	51,614,476.29	11,806,694.67
减：坏账准备	8,568,505.28	8,443,567.27
合计	1,264,350,404.55	1,550,342,342.19

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	357,363,285.99	513,075,180.57
1至2年	482,193,327.82	621,112,317.97
2至3年	419,318,511.29	407,721,564.33
3至4年	4,433,442.70	4,645,856.36
4至5年	2,664,713.60	3,942,255.25
5年以上	6,945,628.43	8,288,734.98
减：坏账准备	8,568,505.28	8,443,567.27
合计	1,264,350,404.55	1,550,342,342.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	6,408,965.94	13,687.00	2,020,914.33	8,443,567.27
2021年1月1日余额在本期	6,408,965.94	13,687.00	2,020,914.33	8,443,567.27
本期计提	-5,114.61	-2,558.19	406,508.01	398,835.21
本期核销	22,690.00			22,690.00
其他变动	352,506.91		-603,714.11	-251,207.20
2021年12月31日余额	6,733,668.24	11,128.81	1,823,708.23	8,568,505.28

截止 2021 年 12 月 31 日，第三阶段其他应收款情况

名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失(%)	理由
补偿款	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计款项无法收回
长春市城市建设档案馆	306,604.00	306,604.00	100.00	预计款项无法收回
长春东光电子有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计款项无法收回
其他	177,104.23	177,104.23	100.00	预计款项无法收回
合计	1,823,708.23	1,823,708.23		

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	8,443,567.27	398,835.21		22,690.00	-251,207.20	8,568,505.28
合计	8,443,567.27	398,835.21		22,690.00	-251,207.20	8,568,505.28

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 22,690.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款项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	1,155,996,687.19	90.81	
长春市财政局	9,600,000.00	0.75	
长春市物业维修资金管理中心	8,212,899.53	0.65	409,469.03
长春高新技术产业开发区财政局	6,695,309.60	0.53	
敦化市劳动保护监察大队	5,094,000.00	0.40	
合计	1,185,598,896.32	93.14	409,469.03

注：长春高新技术产业开发区管理委员会相关款项为子公司长春高新房地产开发有限责任公司（“简称“房地产公司”）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，房地产公司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房地产公司。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	430,691,588.05	3,618,930.28	427,072,657.77	228,201,106.15	2,357,136.08	225,843,970.07
库存商品	307,739,898.93	89,283,386.35	218,456,512.58	161,754,418.79	941,158.13	160,813,260.66
低值易耗品	94,619,492.90		94,619,492.90	53,031,013.55		53,031,013.55
开发产品	1,456,227,186.14	3,750,254.63	1,452,476,931.51	232,679,487.61	3,750,254.63	228,929,232.98
在产品	198,353,464.71	272,841.41	198,080,623.30	107,761,481.59	904,026.10	106,857,455.49
开发成本	1,935,803,159.28		1,935,803,159.28	2,219,661,316.48		2,219,661,316.48
包装物	32,626,998.23		32,626,998.23	17,445,687.22		17,445,687.22
合同履约成本	2,241,166.28	1,288,460.46	952,705.82			
合计	4,458,302,954.52	98,213,873.13	4,360,089,081.39	3,020,534,511.39	7,952,574.94	3,012,581,936.45

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	2,357,136.08	3,618,930.28		2,357,136.08		3,618,930.28
库存商品	941,158.13	99,819,342.22		11,477,114.00		89,283,386.35
开发产品	3,750,254.63					3,750,254.63
在产品	904,026.10	227,811.79		858,996.48		272,841.41
合同履约成本		1,288,460.46				1,288,460.46
合计	7,952,574.94	104,954,544.75		14,693,246.56		98,213,873.13

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	125,331,033.93	161,571,020.87
百克生物 IPO 发行费		6,889,422.32
应收退货成本	6,915,611.64	7,085,801.93
减：应收退货成本减值准备	5,421,121.29	
合计	126,825,524.28	175,546,245.12

减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
应收退货成本		5,421,121.29			5,421,121.29
合计		5,421,121.29			5,421,121.29

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
长春安沃高新生物制药有限公司	678,747,479.58			-15,599,205.39						663,148,274.19
小计	678,747,479.58			-15,599,205.39						663,148,274.19
二、联营企业										
宁波纯派农业科技有限公司		36,000,000.00		-117,543.66						35,882,456.34
吉林瑞隆药业有限责任公司	3,487,194.13			1,002,300.22					-4,489,494.35	
广州思安信生物技术有限公司	17,275,746.37	31,000,000.00		-2,631,996.21						45,643,750.16
长春万拓房地产开发有限公司	10,627,563.72			5,504,929.55			2,783,474.46			13,349,018.81
上海瑞宙生物科技有限公司	44,467,639.22	130,000,000.00		-17,311,093.78						157,156,545.44
美国免疫唤醒股份有限公司	4,297,283.60			-2,667,460.21						1,629,823.39
美国蓝湖生物技术股份有限公司	69,199,468.88			-8,834,180.14						60,365,288.74
小计	149,354,895.92	197,000,000.00		-25,055,044.23			2,783,474.46		-4,489,494.35	314,026,882.88
合计	828,102,375.50	197,000,000.00		-40,654,249.62			2,783,474.46		-4,489,494.35	977,175,157.07

注：吉林瑞隆药业有限责任公司本期减少是由于本公司控股子公司吉林华康药业股份有限公司收购其股权达到控制所致，详见附注（六）合并范围的变更。

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
吉林银行股份有限公司	19,106,202.45	19,338,577.17
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	2,868,738.14	2,254,885.05
Rani Therapeutics 有限责任公司	56,023,360.06	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）	32,711,699.72	30,209,046.99
长春高新置业发展有限公司	22,468,697.48	22,472,381.91
荷兰 Mucosis 公司		
合计	133,178,697.85	173,652,922.92

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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	其他综合收入转入留存收益原因
吉林银行股份有限公司		14,663,107.25			战略性投资	
长春高新东光电子有限公司			303,358.18		战略性投资	
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司			3,051,461.86		战略性投资	
Rani Therapeutics 有限责任公司			43,354,671.74		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）		6,095,158.36			战略性投资	
长春高新置业发展有限公司		2,468,697.48			战略性投资	
荷兰 Mucosis 公司			31,603,285.20	-26,862,792.42	战略性投资	破产清算
合计		23,226,963.09	78,312,776.98	-26,862,792.42		

注：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。因荷兰 Mucosis 公司破产清算，经批准后将该投资予以核销。

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	在建工程	合计
一、账面原值			

项目	房屋及建筑物	在建工程	合计
1. 期初余额	140,389,548.06	13,104,970.99	153,494,519.05
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	140,389,548.06	13,104,970.99	153,494,519.05
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	56,803,521.17		56,803,521.17
2. 本期增加金额	3,772,614.60		3,772,614.60
(1) 计提或摊销	3,772,614.60		3,772,614.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	60,576,135.77		60,576,135.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	79,813,412.29	13,104,970.99	92,918,383.28
2. 期初账面价值	83,586,026.89	13,104,970.99	96,690,997.88

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,238,724,429.29	2,003,903,767.53
减：减值准备	15,538,799.78	15,516,716.41
合计	2,223,185,629.51	1,988,387,051.12

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,199,496,015.34	1,484,395,235.17	46,325,112.48	21,922,489.48	23,142,034.05	2,775,280,886.52
2. 本期增加金额	48,351,031.20	356,663,570.42	6,349,863.10	9,844,504.00	31,849,583.39	453,058,552.11
(1) 购置	9,493,907.72	321,883,005.96	5,776,174.69	8,134,041.71	31,849,583.39	377,136,713.47
(2) 在建工程转入	17,369,357.69	16,102,064.88				33,471,422.57
(3) 企业合并增加	21,487,765.79	21,882,733.48	573,688.41	1,710,462.29		45,654,649.97
(4) 汇率影响		-3,204,233.90				-3,204,233.90
3. 本期减少金额	23,910,285.88	5,423,812.69	3,095,419.37	438,792.68		32,868,310.62
(1) 处置或	2,930,000.43	5,423,812.69	3,095,419.37	438,792.68		11,888,025.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
报废						
(2) 转入在建工程	20,980,285.45					20,980,285.45
4. 期末余额	1,223,936,760.66	1,835,634,992.90	49,579,556.21	31,328,200.80	54,991,617.44	3,195,471,128.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	200,370,654.15	530,701,639.98	20,818,275.46	12,314,532.54	7,172,016.86	771,377,118.99
2. 本期增加金额	42,979,700.92	140,170,435.37	3,612,378.62	3,333,880.72	3,923,896.57	194,020,292.20
(1) 计提	35,584,414.36	129,255,354.15	3,260,357.35	1,979,246.56	3,923,896.57	174,003,268.99
(2) 企业合并增加	7,395,286.56	13,881,729.94	352,021.27	1,354,634.16		22,983,671.93
(3) 汇率影响		-2,966,648.72				-2,966,648.72
3. 本期减少金额	2,501,286.46	4,932,809.76	947,961.67	268,654.58		8,650,712.47
(1) 处置或报废	668,985.63	4,932,809.76	947,961.67	268,654.58		6,818,411.64
(2) 转入在建工程	1,832,300.83					1,832,300.83
4. 期末余额	240,849,068.61	665,939,265.59	23,482,692.41	15,379,758.68	11,095,913.43	956,746,698.72
三、减值准备						
1. 期初余额	14,116,326.99	1,156,054.35	23,662.88		220,672.19	15,516,716.41
2. 本期增加金额		21,408.37			675.00	22,083.37
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	14,116,326.99	1,177,462.72	23,662.88		221,347.19	15,538,799.78
四、账面价值						
1. 期末账面价值	968,971,365.06	1,168,518,264.59	26,073,200.92	15,948,442.12	43,674,356.82	2,223,185,629.51
2. 期初账面价值	985,009,034.20	952,537,540.84	25,483,174.14	9,607,956.94	15,749,345.00	1,988,387,051.12

2. 期末未办妥产权证书的固定资产账面价值及原因：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	账面价值
金赛B厂区激素楼	部分建筑物暂未完工，预计2022年9月竣工	2023年12月	203,774,227.76
金赛B厂区危险品库	尚未办理规划竣工核实通知书	2022年9月	1,575,309.49
合 计			205,349,537.25

3. 截止2021年12月31日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	80,870,289.15	46,246,765.41	5,546,951.39	29,076,572.35	天都大酒店
合计	80,870,289.15	46,246,765.41	5,546,951.39	29,076,572.35	

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,042,567,568.80	739,677,281.25
合计	2,042,567,568.80	739,677,281.25

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百克生物工程项目	405,836,225.00		405,836,225.00	92,903,177.34		92,903,177.34
百克生物净化项目	147,316,300.00		147,316,300.00	57,681,000.00		57,681,000.00
百克生物需安装设备	360,724,945.34		360,724,945.34	80,437,256.46		80,437,256.46
华康新厂区建设	101,139,594.28		101,139,594.28	77,912,890.35		77,912,890.35
长春海容酒店	75,988,832.77		75,988,832.77	55,161,301.70		55,161,301.70
金赛药业需安装设备	540,448,920.78		540,448,920.78	356,189,483.98		356,189,483.98
黄体酮车间	683,010.04		683,010.04	491,460.42		491,460.42
金赛第三厂区	341,123,327.03		341,123,327.03	7,584,089.73		7,584,089.73
生长激素大楼二期工程	38,488,591.58		38,488,591.58	4,553,473.77		4,553,473.77
金赛药业未调试完成软件项目	10,595,550.28		10,595,550.28			
金赛药业装修工程	8,090,700.00		8,090,700.00			
固体制剂项目	492,677.86		492,677.86			
PEG 厂区建设项目	567,145.58		567,145.58			
上海金赛增房屋改造工程	819,622.48		819,622.48			
现代化医疗物流项目	313,129.07		313,129.07			
天都酒店改造工程	3,973,499.20		3,973,499.20	2,295,351.20		2,295,351.20
其他	5,965,497.51		5,965,497.51	4,467,796.30		4,467,796.30
合计	2,042,567,568.80		2,042,567,568.80	739,677,281.25		739,677,281.25

2. 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
百克生物工程项目	485,475,000.00	92,903,177.34	317,404,310.99	4,471,263.33		405,836,225.00
百克生物净化项目	185,570,000.00	57,681,000.00	89,635,300.00			147,316,300.00
华康新厂区建设	772,000,000.00	77,912,890.35	23,334,157.91	107,453.98		101,139,594.28
长春海容酒店	1,095,130,000.00	55,161,301.70	20,827,531.07			75,988,832.77
金赛第三厂区	1,792,393,326.50	7,584,089.73	333,539,237.30			341,123,327.03
生长激素大楼二期工程	130,709,893.00	4,553,473.77	33,935,117.81			38,488,591.58
合计		295,795,932.89	818,675,655.08	4,578,717.31		1,109,892,870.66

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
百克生物工程项目	84.50	85.00	1,282,627.32			募集资金和自有资金
百克生物净化项目	79.39	80.00				募集资金和自有资金
华康新厂区建设	17.00	27.00				自有资金
长春海容酒店	39.51	38.50	7,413,455.34	4,644,208.34	5.08	自筹资金
金赛第三厂区	19.03	25.00				自有资金
生长激素大楼二期工程	29.45	35.00				自有资金
合计	—	—	8,696,082.66	4,644,208.34		—

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	60,734,918.25	60,734,918.25
2. 本期增加金额	57,510,487.66	57,510,487.66
(1) 新增租赁	53,868,738.45	53,868,738.45
(2) 企业合并增加	3,641,749.21	3,641,749.21
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	118,245,405.91	118,245,405.91
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额	25,056,597.70	25,056,597.70
(1) 计提	23,990,916.06	23,990,916.06
(2) 企业合并增加	1,065,681.64	1,065,681.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,056,597.70	25,056,597.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	93,188,808.21	93,188,808.21
2. 2021年1月1日账面价值	60,734,918.25	60,734,918.25

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 期初余额	380,893,895.30	78,205,835.00	839,382,719.54	6,090,683.42	1,304,573,133.26
2. 本期增加金额			502,369,786.02	46,906,948.86	549,276,734.88
(1) 购置			107,119,190.00	46,863,918.86	153,983,108.86
(2) 内部研发			6,038,776.99		6,038,776.99
(3) 企业合并增加			397,289,700.00	43,030.00	397,332,730.00
(4) 汇率影响			-8,077,880.97		-8,077,880.97
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	380,893,895.30	78,205,835.00	1,341,752,505.56	52,997,632.28	1,853,849,868.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	49,389,846.51	11,870,811.09	223,787,570.18	4,090,191.30	289,138,419.08
2. 本期增加金额	9,078,381.02	9,351,679.09	130,079,195.60	1,102,675.67	149,611,931.38
(1) 计提	9,078,381.02	9,351,679.09	78,106,030.98	1,088,795.67	97,624,886.76
(2) 企业合并增加			52,107,795.97	13,880.00	52,121,675.97
(3) 汇率影响			-134,631.35		-134,631.35
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	58,468,227.53	21,222,490.18	353,866,765.78	5,192,866.97	438,750,350.46
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					
3. 本期减少金额					
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	322,425,667.77	49,246,253.43	987,317,633.54	47,804,765.31	1,406,794,320.05
2. 期初账面价值	331,504,048.79	58,597,932.52	615,027,043.12	2,000,492.12	1,007,129,516.55

注：本公司期末无形资产中尚未办理产权证的土地账面价值：吉林华康药业股份有限公司 2015 年购置工业园尚未办理产权证土地使用权价值 25,058,885.81 元。主要是由于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。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
冻干人用狂犬病疫苗 (Vero)	10,734,765.29					10,734,765.29
带状疱疹减毒活疫苗	109,552,242.91	35,922,446.64				145,474,689.55
银花泌炎灵片	18,624,637.80	4,616,567.19				23,241,204.99
金妥昔单抗-胃癌适应症		9,222,920.93				9,222,920.93
抗 IL-1 β 单克隆抗体 (注射用金纳单抗)		58,059,697.39				58,059,697.39

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
项目注射用重组人促卵泡激素用于辅助生殖技术控制性超排卵 III 期临床		132,218.06			132,218.06	
注射用醋酸曲普瑞林微球	13,673,065.60	46,486,075.71				60,159,141.31
注射用醋酸奥曲肽微球	5,424,980.64	8,719,579.00				14,144,559.64
重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究	3,590,812.78	2,315,746.15			5,906,558.93	
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究	4,787,785.24	4,215,098.58				9,002,883.82
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗 Turner 综合症临床研究	10,581,800.08	7,716,306.82				18,298,106.90
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	13,426,459.67	10,299,946.26				23,726,405.93
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗成人垂体泌乳素瘤和无功能性腺瘤术后生长激素缺乏症	7,059,667.16	4,861,895.70				11,921,562.86
重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	7,963,224.79	6,866,930.85				14,830,155.64
全自动电子注射笔项目	2,927,303.42	2,786,659.44				5,713,962.86
重组人生长激素注射液治疗肾移植前慢性肾脏疾病引起的儿童生长障碍 III 期临床研究	3,812,223.79	2,788,862.94				6,601,086.73
重组人生长激素注射液治疗 Prader-Will 综合症 III 期临床研究	2,287,844.75	2,659,581.09				4,947,425.84
合计	214,446,813.92	207,670,532.75			6,038,776.99	416,078,569.68

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
冻干人用狂犬病疫苗（Vero）	2016年4月	取得临床批件进入三期临床阶段且评估失败风险小于30%	药品生产注册准备阶段
带状疱疹减毒活疫苗	2019年9月	取得临床批件进入三期临床阶段且评估失败风险小于30%	药品生产注册准备阶段
银花泌炎灵片	2015年1月	药品研发获得 III 期临床验收报告，并且获得临床研究风险评估报告	正进行 III 期临床试验
金妥昔单抗-胃癌适应症	2021年1月	临床研究风险评估结果	I 期临床试验
抗 IL-1 β 单克隆抗体（注射用金纳单抗）	2021年1月	临床研究风险评估结果	I 期临床试验

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
项目注射用重组人促卵泡激素用于辅助生殖技术控制性超排卵	2021年1月	—	已完成
注射用醋酸曲普瑞林微球	2020年7月	临床研究风险评估结果	I期临床入组完成, III期临床启动
注射用醋酸奥曲肽微球	2020年7月	临床研究风险评估结果	I期临床试验
重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究	2020年1月	临床研究风险评估结果	已获得批件
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗小于胎龄儿矮小儿童临床研究	2020年1月	临床研究风险评估结果	II期临床试验
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗 Turner 综合症临床研究	2020年1月	临床研究风险评估结果	II期临床试验
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	2020年1月	临床研究风险评估结果	II期临床试验
聚乙二醇重组人生长激素注射液治疗成人垂体泌乳素瘤和无功能性腺瘤术后生长激素缺乏症	2020年1月	临床研究风险评估结果	II期临床试验
重组人生长激素注射液治疗特发性矮小儿童临床研究	2020年1月	临床研究风险评估结果	III期临床试验
全自动电子注射笔项目	2020年8月	风险评估结果	1. 研发设计输出阶段第一部分完成评审 2. 输出结构样机
重组人生长激素注射液治疗肾移植前慢性肾脏疾病引起的儿童生长障碍III期临床研究	2020年1月	临床研究风险评估结果	III期临床试验
重组人生长激素注射液治疗 Prader-Will 综合症III期临床研究	2020年1月	临床研究风险评估结果	III期临床试验

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Brilliant Pharma Inc	10,797,809.14			10,797,809.14
北京新源长青生物科技有限公司		56,333,706.32		56,333,706.32
吉林瑞隆药业有限责任公司		1,360,166.54		1,360,166.54
合计	10,797,809.14	57,693,872.86		68,491,682.00

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
Brilliant Pharma Inc		1,079,780.91		1,079,780.91
北京新源长青生物科技有限公司		2,560,623.01		2,560,623.01
吉林瑞隆药业有限责任公司		301,108.47		301,108.47
合计		3,941,512.39		3,941,512.39

注：1. 本公司于 2020 年 12 月，支付投资成本 185,404,620.00 元收购 Brilliant Pharma Inc 42.14% 股权，合并日 Brilliant Pharma Inc 的可辨认净资产的公允价值为 174,606,810.86 元，从而形成商誉 10,797,809.14 元。

2. 本公司子公司长春金赛药业有限责任公司于 2021 年 7 月，支付投资成本 206,164,180.00 元收购北京新源长青生物科技有限公司 38% 股权，合并日北京新源长青生物科技有限公司的可辨认净资产的公允价值为 149,830,473.68 元，从而形成商誉 56,333,706.32 元。

3. 本公司控股子公司吉林华康药业股份有限公司于 2005 年 4 月，支付投资成本 4,875,000.00 元购入吉林瑞隆药业有限责任公司 42.39% 股权，因对公司经营形成重大影响采用权益法核算。2021 年 8 月 1 日从吉林华康投资有限公司购入吉林瑞隆药业有限责任公司 34.61% 股权，支付投资成本 7,960,000.00 元，共支付投资成本 12,835,000.00 元累计取得 77.00% 股权，合并日吉林瑞隆药业有限责任公司的可辨认净资产的公允价值为 16,358,378.83 元，从而形成商誉 1,360,166.54 元。

4. 因确认递延所得税负债形成的商誉，随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用，导致可收回金额小于账面价值，本公司在合并报表就逐期转回递延所得税负债，并计提商誉减值准备。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产改造	14,759,231.66	22,093,486.15	6,904,683.86		29,948,033.95
其他	1,801,533.53	6,250,509.97	1,608,373.82		6,443,669.68
合计	16,560,765.19	28,343,996.12	8,513,057.68		36,391,703.63

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账损失	6,961,285.91	45,594,208.97	5,514,751.52	35,401,912.09
存货跌价准备	14,071,874.24	93,812,494.96	563,495.23	3,756,634.87
未实现内部利润	18,727,503.80	81,387,038.35	3,330,061.74	18,814,745.16
房地产暂未收房而应缴纳的毛利	2,773,127.75	11,092,511.03	3,022,400.93	12,089,603.72
预提土地增值税	38,982,061.21	155,928,244.84	29,937,423.36	119,749,693.43
暂时未取得发票的费用	4,794,356.79	21,345,875.67	12,354,923.61	49,419,694.42
暂估开发成本	16,069,155.25	64,276,620.99	4,232,291.52	16,929,166.08

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延收益	2,565,894.75	17,105,965.04	2,673,715.86	17,824,772.40
预提奖金	754,725.06	4,752,380.24	5,706,998.38	30,359,929.50
捐赠支出			856,441.36	3,425,765.44
长期待摊费用	61,500.00	410,000.00	328,331.25	2,188,875.00
权益工具投资公允价值 变动			4,740,492.78	31,603,285.20
预计退货损失	9,279,712.92	61,864,752.79	8,599,794.18	57,331,961.18
待返还疫苗储运费	5,305,795.80	35,371,972.00	1,173,861.90	7,825,746.00
可抵扣亏损	27,757,993.48	92,526,644.93	24,196,182.27	80,653,940.90
小计	148,104,986.96	685,468,709.81	107,231,165.89	487,375,725.39
递延所得税负债：				
未实现内部交易利润	306,719.48	1,242,279.69	331,966.04	1,354,684.64
权益工具投资公允价值 变动	5,043,875.29	20,175,501.20	3,477,898.97	13,911,595.87
非同一控制企业合并资 产评估增值	139,809,122.91	640,995,163.40	99,587,920.39	331,959,734.63
小计	145,159,717.68	662,412,944.29	103,397,785.40	347,226,015.14

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年		65,443,803.60	
2022年	35,665,500.77	73,984,579.44	
2023年	36,535,824.23	59,961,231.79	
2024年	48,343,061.09	152,574,691.34	
2025年	60,651,993.92	94,665,701.64	
2026年	113,130,264.71		
合计	294,326,644.72	446,630,007.81	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	744,913,142.71		744,913,142.71	568,206,667.52		568,206,667.52
新建百克生物水痘分 包装车间验证支出	26,533,494.04		26,533,494.04	11,417,362.17		11,417,362.17
预付技术合同转让款	69,377,214.40		69,377,214.40			
合计	840,823,851.15		840,823,851.15	579,624,029.69		579,624,029.69

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	70,000,000.00	660,000,000.00
合计	80,000,000.00	660,000,000.00

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	559,574,463.39	258,454,641.97
1年以上	64,177,120.04	55,469,612.39
合计	623,751,583.43	313,924,254.36

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
长春建设集团股份有限公司	4,844,962.58	尚未进行结算
东富龙科技集团股份有限公司	4,359,383.40	设备未验收
长春建工集团有限公司	3,627,551.66	尚未进行结算
吉林省敦化建工集团有限公司	1,582,824.50	尚未进行结算
上海泓济环保科技股份有限公司	1,200,000.00	尚未进行结算
合计	15,614,722.14	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,757,582.47	4,496,415.16
1年以上	112,066.69	31,812.79
合计	2,869,649.16	4,528,227.95

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	682,654,438.57	654,197,805.64
合计	682,654,438.57	654,197,805.64

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	511,424,957.63	1,802,513,542.42	1,873,384,949.33	440,553,550.72
离职后福利-设定提存计划	2,857,675.60	109,479,088.93	110,052,730.71	2,284,033.82
辞退福利		346,088.98	346,088.98	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	514,282,633.23	1,912,338,720.33	1,983,783,769.02	442,837,584.54

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	477,998,672.52	1,591,028,688.14	1,664,722,137.03	404,305,223.63
职工福利费		63,000,965.65	63,000,965.65	
社会保险费	13,814.26	53,322,576.64	53,296,105.93	40,284.97
其中：医疗及生育保险费	13,814.26	51,711,225.88	51,685,558.08	39,482.06
工伤保险费		1,611,350.76	1,610,547.85	802.91
住房公积金	184,152.30	65,983,020.89	64,526,580.89	1,640,592.30
工会经费和职工教育经费	33,228,318.55	27,326,860.33	25,987,729.06	34,567,449.82
其他短期薪酬		1,851,430.77	1,851,430.77	
合计	511,424,957.63	1,802,513,542.42	1,873,384,949.33	440,553,550.72

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,672,759.38	101,783,545.42	102,290,884.28	2,165,420.52
失业保险费	166,736.22	5,110,090.82	5,158,213.74	118,613.30
企业年金缴费	18,180.00	2,585,452.69	2,603,632.69	
合计	2,857,675.60	109,479,088.93	110,052,730.71	2,284,033.82

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,290,454.53	37,559,452.77
企业所得税	193,923,765.85	150,410,870.69
城市维护建设税	1,856,093.40	2,059,761.64
房产税	75,793.64	94,001.39
土地使用税	92,055.00	87,353.00
个人所得税	12,928,827.19	11,973,473.58
教育费附加	1,345,245.07	1,473,950.53
其他税费	1,269,282.28	225,213.51
合计	238,781,516.96	203,884,077.11

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	129,392,241.12	68,530,677.92
其他应付款项	1,002,892,729.25	768,260,316.08
合计	1,132,284,970.37	836,790,994.00

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
长春市二建公司	50,400.00	50,400.00	暂时未付
社会公众股	2,971.56	2,971.56	暂时未付
内部职工股	8,047.76	8,047.76	暂时未付
国有股	129,330,821.80	68,469,258.60	暂时未付
合计	129,392,241.12	68,530,677.92	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	310,875,075.72	83,432,760.09
代扣代缴款	19,025,817.64	9,395,211.88
风险金及保证金	242,552,108.49	248,431,485.25
销售费用	389,107,347.51	421,783,025.46
其他	41,332,379.89	5,217,833.40
合计	1,002,892,729.25	768,260,316.08

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
西藏万青投资管理有限公司	5,000,000.00	尚未支付
吉林省中科建筑工程有限公司	3,423,955.95	尚未支付
河南康之家企业管理咨询有限公司	3,231,607.24	尚未支付
长春宗盛生物科技有限公司	2,210,240.00	尚未支付
合计	13,865,803.19	—

注：其他超过1年以上款项中的18,182,786.79元主要为销售员缴纳的风险金和代理商缴纳的保证金。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	216,246,994.20	400,000.00
一年内到期的租赁负债	35,955,513.83	22,787,305.70
合计	252,202,508.03	23,187,305.70

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提土地增值税	155,928,244.84	119,749,693.43
预提销售费用	49,352,885.03	38,000,292.36
待转销项税	45,888,578.92	57,343,309.71

预计应付退货款	68,780,364.43	64,417,763.11
合计	319,950,073.22	279,511,058.61

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	162,397,017.35	329,423,781.28	2.50%-6.40%
信用借款	550,000,000.00		3.50%-3.90%
合计	712,397,017.35	329,423,781.28	

(三十一) 应付债券

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

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换债券	450,000,000.00	2020年3月11日	6年	450,000,000.00
合计	450,000,000.00			450,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换债券	450,000,000.00					450,000,000.00
合计	450,000,000.00					450,000,000.00

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

①转股期起止日

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

②强制转股条款

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

③转股限制条款

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

表决权比例差距（即上市公司控股股东控制的公司股份对应的表决权-金磊控制的上市公司股份对应的表决权） $\geq 7\%$ 。在上市公司控股股东主动减持的情形下，由双方另行协商。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	84,116,964.75	63,587,691.06
减：未确认融资费用	4,062,123.84	2,852,772.81
减：一年内到期的租赁负债	35,955,513.83	22,787,305.70
合计	44,099,327.08	37,947,612.55

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
临床试验安慰剂组疫苗补种	253,050.00		根据相关要求及知情同意书约定，对产品上市后安慰剂组受试者预计的补种。
合计	253,050.00		

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	171,047,892.58	15,436,346.19	34,774,897.51	151,709,341.26	根据相关政策给予补助
合计	171,047,892.58	15,436,346.19	34,774,897.51	151,709,341.26	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多肽新药艾塞那肽产业化升级项目	17,188,096.81			-17,188,096.81		与资产相关
金赛十二五重大专项国家补助资金	4,384,248.48		76,402.24		4,307,846.24	与资产相关
金赛重组人生长激素多剂型成果产业化	2,024,330.57		615,975.92		1,408,354.65	与资产相关
金赛外用凝胶高技术产业化	1,053,906.38		248,400.00		805,506.38	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
金派格专项扶持资金	11,271,333.39		231,999.96		11,039,333.43	与资产相关
华康新产品开发政府补助	13,432,984.00		3,446,867.00		9,986,117.00	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及开发	1,411,400.00		390,000.00		1,021,400.00	与资产相关
华康制剂及原料药车间GMP认证	1,529,500.00		322,000.00		1,207,500.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
农产品产销一体化	778,000.00				778,000.00	与资产相关
敦化市双创投资发展有限责任公司政策兑现资金	9,827,500.00				9,827,500.00	与资产相关
2019年推动中小企业创新创业升级补助资金	1,500,000.00		125,000.00		1,375,000.00	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	1,387,499.96		150,000.00		1,237,499.96	与资产相关
百克生物水痘项目GMP升级改造	1,483,333.29		296,666.68		1,186,666.61	与资产相关
WHO国际组织资助资金	1,195,931.85		202,129.32		993,802.53	与资产相关
重要新发突发病原体群体性免疫预防技术与产品研究	1,896,065.00		204,980.00		1,691,085.00	与资产相关
特色载体创新创业升级专项资金	926,232.44		128,547.96		797,684.48	与资产相关
中药大品种血栓心脉宁片临床再评价	600,000.00				600,000.00	与收益相关
二期土地返还款		5,220,000.00	34,800.00		5,185,200.00	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	3,699,010.65	1,680,000.00	1,932,246.77	-11,903.19	3,434,860.69	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	4,708,519.76	8,536,346.19	9,168,881.66		4,075,984.29	与收益相关
合计	171,047,892.58	15,436,346.19	17,574,897.51	-17,200,000.00	151,709,341.26	

注：本期其他减少17,200,000.00元为本公司子公司长春百益制药有限公司因注销返还补助资金。

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,720,290.00						404,720,290.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	2,766,512,760.67	491,376,730.16		3,257,889,490.83
二、其他资本公积	103,595,441.17			103,595,441.17
合计	2,870,108,201.84	491,376,730.16		3,361,484,932.00

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1594号”文《关于同意长春百克生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，百克生物拟向社会公开发行人民币普通股A股41,284,070股，截止至2021年6月30日，百克生物实际已发行人民币普通股A股41,284,070股，每股发行价格36.35元，募集资金总额人民币1,500,675,944.50元，扣除各项发行费用人民币104,881,526.35元，实际募集资金净额人民币1,395,794,418.15元。其中新增注册资本人民币41,284,070.00元，增加资本公积人民币1,354,510,348.15元。

由于百克生物发行新股，本公司对百克生物持股比例由原来的 46.15% 稀释到 41.54%。对于百克生物发行新股增加的净资产，本公司按新持股比例计算应享有的部分增加本公司资本公积-资本溢价 579,813,001.30 元；同时，本公司按照减少持股比例和百克生物发行新股前净资产计算的金额冲减资本公积-资本溢价 88,436,271.14 元。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股		239,979,595.11		239,979,595.11
合计		239,979,595.11		239,979,595.11

注：本公司于 2021 年 11 月 23 日召开了第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月，拟用于回购的资金总额为人民币 6 亿元，回购价格不超过人民币 400 元/股。截至 2021 年 12 月 31 日，公司回购股份数量为 824,701 股，占公司总股本的 0.20%，支付的总金额为 239,862,394.60 元，各项交易费用 117,200.51 元。

(三十八)其他综合收益

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	-2,266,839.93	-40,253,477.02		-12,397,178.70	-1,596,734.27	-26,259,564.05		-28,526,403.98
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,266,839.93	-40,253,477.02		-12,397,178.70	-1,596,734.27	-26,259,564.05		-28,526,403.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,466,794.59	-8,812,967.60				-3,713,784.55	-5,099,183.05	-5,180,579.14
其中：外币财务报表折算差额	-1,466,794.59	-8,812,967.60				-3,713,784.55	-5,099,183.05	-5,180,579.14
其他综合收益合计	-3,733,634.52	-49,066,444.62		-12,397,178.70	-1,596,734.27	-29,973,348.60	-5,099,183.05	-33,706,983.12

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	405,446,549.66	140,653,821.23	1,239,717.87	544,860,653.02
任意盈余公积	380,813,870.69	140,653,821.23	1,239,717.87	520,227,974.05
合计	786,260,420.35	281,307,642.46	2,479,435.74	1,065,088,627.07

注：盈余公积增加系按当期净利润10%分别提取法定盈余公积和任意盈余公积产生。盈余公积减少系其他权益工具中核算的荷兰 Mucosis 公司完成破产清算，将之前计入其他综合收益的累计损失从其他综合收益中转出计入留存收益。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,873,649,863.17	4,225,295,539.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,873,649,863.17	4,225,295,539.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,757,472,953.11	3,046,586,145.21
减：提取法定盈余公积	140,653,821.23	97,924,342.95
提取任意盈余公积	140,653,821.23	97,924,342.95
应付普通股股利	323,776,232.00	202,360,145.00
其他减少	9,917,742.96	22,990.97
期末未分配利润	10,016,121,198.86	6,873,649,863.17

注：1. 本公司2020年年度权益分派方案于2021年4月1日召开的2020年度股东大会审议通过，权益分派具体方案为：以截至2020年末的总股本404,720,290股为基数，每10股派发现金8元（含税），派发现金红利总额为323,776,232.00元。

2. 未分配利润减少系其他权益工具中核算的荷兰 Mucosis 公司完成破产清算，将之前计入其他综合收益的累计损失从其他综合收益中转出计入留存收益。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制药业	10,046,374,067.81	872,780,038.78	7,818,140,250.08	715,200,727.07
房地产	663,368,635.17	437,170,867.54	725,040,411.47	406,803,193.70
服务业	36,974,559.23	22,025,803.33	33,420,046.95	19,550,433.74
合计	10,746,717,262.21	1,331,976,709.65	8,576,600,708.50	1,141,554,354.51

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,340,974.58	26,184,758.50
教育费附加	22,525,752.76	17,610,802.45
土地增值税	56,855,841.90	54,021,341.26

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,068,686.23	10,036,330.73
土地使用税	5,795,158.17	4,581,608.94
印花税	4,996,401.68	4,246,209.86
车船税	38,623.01	34,701.12
其他	87,132.79	28,387.12
合计	134,708,571.12	116,744,139.98

(四十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金、服务费	1,546,727,856.45	1,305,538,543.59
职工薪酬及福利	983,078,417.77	832,378,463.51
会议费	224,492,098.90	194,610,030.18
差旅费	74,998,353.53	46,729,683.62
办公、通讯费	60,101,526.89	55,367,072.60
广告、宣传费	40,680,748.48	66,371,525.68
交际费	56,057,296.72	25,860,341.23
劳务费	37,674,076.44	22,258,803.38
房租、水电费	19,943,365.08	23,650,252.17
各项摊销费用	6,941,121.58	1,753,420.56
其他	13,338,906.65	7,875,671.03
合计	3,064,033,768.49	2,582,393,807.55

(四十四)管理费用

	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	330,190,579.08	285,669,427.66
折旧、摊销	93,115,007.05	50,282,400.66
办公费	77,326,429.28	50,171,230.07
存货盘亏、盘盈或报废	8,077,065.70	6,366,822.48
差旅费	9,112,376.97	6,496,457.40
水电费	16,981,458.43	15,397,841.09
中介机构费及咨询费	57,026,910.55	30,358,009.49
业务招待费	3,122,392.53	3,134,579.12
技术服务费	2,803,470.21	67,183.32
其他	35,205,250.32	30,707,657.75
合计	632,960,940.12	478,651,609.04

(四十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	283,925,175.51	132,227,132.77
直接投入	134,017,312.22	157,464,249.69
委托外部研究开发投入	273,381,200.21	118,018,516.81
折旧摊销费用	76,405,588.30	27,926,883.65
其他费用	116,775,315.25	38,969,136.98
合计	884,504,591.49	474,605,919.90

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,690,395.89	33,999,566.30
减：利息收入	124,033,233.56	100,555,689.72
汇兑损失	525,994.45	1,034,310.89
手续费支出	564,178.46	481,847.01
合计	-89,252,664.76	-65,039,965.52

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持基金	29,447,000.00	34,600,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,391,652.16	5,771,991.92	与收益相关
拓展失业保险结余基金范围政策款	8,478,852.00		与收益相关
进项税优惠返还	4,551,001.17	1,454,533.43	与收益相关
华康新产品开发政府补助	3,446,867.00	4,538,660.00	与资产相关
培育农业产业化联合体项目资金	2,822,580.00		与收益相关
个税手续费返还	2,601,023.43	6,368,159.84	与收益相关
收敦化市经济开发区管理委员会大中小融通创新创业升级专项奖励资金	2,300,000.00		与收益相关
员工薪资保护计划借款豁免	2,210,092.50		与收益相关
长春高新技术产业开发区管理委员会拨付政策兑现	2,000,000.00		与收益相关
金派格中小企业创新补助资金	1,500,000.00		与资产相关
收到长春市人力资源和社会保障局拨付款	1,479,000.00		与收益相关
收到2021年中央引导地方科技发展资金	1,300,000.00		与收益相关
多剂型流感疫苗的成果转化	1,300,000.00		与收益相关
科技厅冻干鼻喷流感减毒活疫苗的转化生产专项资金	1,000,000.00		与收益相关
敦化市创新创业服务中心技术研发补贴	872,649.45	964,384.60	与收益相关
退税收入	751,818.49		与收益相关
贴息补助	638,480.00		与收益相关
收高新技术企业认定后补助项目款	630,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金赛重组人生长激素多剂型成果产业化	615,975.92	615,975.92	与资产相关
收敦化市工业和信息化局企业政策扶持资金	550,000.00		与收益相关
长春市科技局拨 2018 年医药健康产业科技创新重大专项	500,000.00		与收益相关
厦门大学新冠肺炎项目补助款		1,900,000.00	与收益相关
收到 2019 年度第一批科技创新发展若干政策资金企业研发投入奖励		1,000,000.00	与收益相关
收到 2019 年度第一批科技创新发展若干政策资金企业研发投入奖励		1,000,000.00	与收益相关
上海市青浦区财政局的补贴收入		859,700.00	与收益相关
2020 省级重点产业发展专项资金		800,000.00	与收益相关
收到鼓励重点企业增产扩能项目事后奖金		800,000.00	与收益相关
鼻喷冻干流感减毒活疫苗产业化		750,000.00	与收益相关
2020 年度创新创业人才资助		500,000.00	与收益相关
本期发生额小于 50 万元与资产相关政府补助项目	2,843,172.93	2,570,500.72	与资产相关
本期发生额小于 50 万元与收益相关政府补助项目	1,337,894.50	4,022,162.43	与收益相关
合计	85,568,059.55	68,516,068.86	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 85,568,059.55 元。

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,654,249.62	-43,963,588.26
处置长期股权投资产生的投资收益		1,389,486.57
取得控制权前，原股权按公允价值重新计量产生的损益	5,269,102.34	
理财产品收益	604,235.31	8,216,397.27
合计	-34,780,911.97	-34,357,704.42

(四十九) 公允价值变动收益

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	1,098,465.75	19,516,355.75
合计	1,098,465.75	19,516,355.75

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账信用减值损失	-10,828,962.44	-2,796,561.39
合计	-10,828,962.44	-2,796,561.39

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-104,954,544.75	-3,882,166.39
固定资产减值损失	-22,083.37	
商誉减值损失	-3,941,512.39	
应收退货成本减值损失	-5,421,121.29	
合计	-114,339,261.80	-3,882,166.39

(五十二) 资产处置收益

项目	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	-217,953.94	-915,176.05
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	1,156,827.00	42,185,526.37
合计	938,873.06	41,270,350.32

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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	2,810,000.00	5,998,000.00	2,810,000.00
罚款收入	226,304.60	310,501.10	226,304.60
无法支付款项	1,914,998.51	1,539,803.06	1,914,998.51
其他	2,861,759.93	3,142,044.89	2,861,759.93
合计	7,813,063.04	10,990,349.05	7,813,063.04

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发投入奖励		1,000,000.00	与收益相关
收纳税奖励金		820,000.00	与收益相关
收吉林省市场监督管理局发明专利金奖		90,000.00	与收益相关
收吉林省市场监督管理局中国专利奖		60,000.00	与收益相关
收节水型企业奖励资金		3,000.00	与收益相关
收到敦化市创新创业服务中心补贴款		45,000.00	与收益相关
上市受理奖励		1,000,000.00	与收益相关
优秀企业奖励款		100,000.00	与收益相关
绿色建筑奖补资金款		1,080,000.00	与收益相关
百克主营业务收入首次超10亿奖励补助		1,000,000.00	与收益相关
水痘减毒活疫苗营收新增超亿元补助		800,000.00	与收益相关
上市补助奖励	1,000,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产值破10亿政策奖励	800,000.00		与收益相关
长春市企业安全生产标准化奖励	10,000.00		与收益相关
首届长春市市长质量奖	1,000,000.00		与收益相关
合计	2,810,000.00	5,998,000.00	

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,754,953.41	1,071,363.12	2,754,953.41
对外捐赠	93,047,960.43	24,674,769.17	93,047,960.43
赔偿金及违约金	1,093,670.50	2,392,676.31	1,093,670.50
其他	9,659,330.91	5,512,482.51	9,659,330.91
合计	106,555,915.25	33,651,291.11	106,555,915.25

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	773,525,389.10	611,410,255.62
递延所得税费用	-54,290,991.30	-5,767,586.82
合计	719,234,397.80	605,642,668.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,616,698,756.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,154,174,689.01
子公司适用不同税率的影响	-467,559,846.47
调整以前期间所得税的影响	291,516.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,347,741.85
使用前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	-8,785,713.10
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	41,250,561.98
研发费加计扣除	-99,206,535.98
投资收益	-19,575,964.26
视同销售	95,844,412.20
其他影响	-546,463.52
所得税费用	719,234,397.80

(五十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,036,936,134.17	280,506,972.62
其中：往来款	688,563,600.22	54,013,454.45
政府补助	94,669,593.75	80,825,453.61
备用金	7,748,657.29	5,131,796.59
利息收入	66,964,502.93	49,661,386.81
保证金及押金	81,469,909.42	60,642,410.04
代收款	21,436,166.67	18,039,649.81
其他	76,083,703.89	12,192,821.31
支付其他与经营活动有关的现金	3,446,253,275.53	2,423,065,286.16
其中：办公费	101,093,651.58	75,708,751.69
保证金	101,389,858.61	62,551,852.24
备用金	11,343,270.37	9,821,174.27
差旅费	33,399,922.83	21,253,325.79
往来款	980,786,332.71	883,218,218.61
会议费	15,001,027.24	28,687,732.06
捐赠	32,915,326.21	6,290,000.00
销售费用	1,545,878,267.04	1,056,687,006.48
研发费	432,855,953.12	149,614,349.79
业务招待费	7,752,995.08	6,658,759.51
中介费	9,662,814.69	11,675,742.22
代收代缴款项	17,963,036.84	12,949,869.33
运输费	37,196,567.27	52,527,193.54
其他	119,014,251.94	45,421,310.63

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	215,000,000.00	3,449,409,368.12
其中：投资理财产品	215,000,000.00	3,449,000,000.00
收回取得子公司的现金		409,368.12
支付其他与投资活动有关的现金	205,000,000.00	3,245,246,754.46
其中：投资理财产品	205,000,000.00	3,245,000,000.00
支付处置子公司的现金		246,754.46

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	299,272,801.68	47,296,408.70

项目	本期发生额	上期发生额
其中：百克生物 IPO 发行费	10,071,547.40	6,559,422.32
Brilliant Pharma Inc 少数股东减资款		40,736,986.38
回购公司股票款	239,979,595.11	
百益注销支付少数股东款项	3,355,588.60	
归还租赁负债款	45,866,070.57	

(五十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,897,464,358.24	3,307,653,574.91
加：信用减值损失	10,828,962.44	2,796,561.39
资产减值准备	114,339,261.80	3,882,166.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	177,775,883.59	129,538,233.54
使用权资产折旧	23,990,916.06	
无形资产摊销	97,624,886.76	44,682,091.83
长期待摊费用摊销	8,513,057.68	4,939,637.43
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）	-938,873.06	-41,270,350.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,754,953.41	1,071,363.12
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,098,465.75	-19,516,355.75
财务费用（收益以“-”号填列）	34,216,390.34	-15,021,667.46
投资损失（收益以“-”号填列）	34,780,911.97	34,357,704.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,614,313.85	-3,840,147.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,246.56	-1,198,920.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,437,768,443.13	-1,287,095,290.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	101,236,778.75	-1,204,319,627.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	312,538,206.60	154,330,881.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,330,619,225.29	1,110,989,854.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,654,469,880.80	3,886,442,340.71
减：现金的期初余额	3,886,442,340.71	3,692,566,919.47

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		60,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	60,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	1,708,027,540.09	253,875,421.24

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,260,000.00
其中：吉林瑞隆药业有限责任公司	7,960,000.00
北京新源长青生物科技有限公司	13,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,638,280.52
其中：吉林瑞隆药业有限责任公司	1,309,753.32
北京新源长青生物科技有限公司	328,527.20
取得子公司支付的现金净额	19,621,719.48

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,654,469,880.80	3,886,442,340.71
其中：库存现金	212,233.79	127,732.61
可随时用于支付的银行存款	5,593,398,762.11	3,759,964,608.10
可随时用于支付的其他货币资金	60,858,884.90	126,350,000.00
二、现金等价物		60,000,000.00
其中：对公大额存单		60,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	5,654,469,880.80	3,946,442,340.71

(五十八) 股东权益变动表“其他”项目

股东权益变动表中库存股下列“其他”项目金额 239,979,595.11 元，系附注五（三十七）所述，本期回购公司股票支付的金额。

股东权益变动表中资本公积下列“其他”项目金额 491,376,730.16 元，系附注五（三十六）所述，本公司子公司百克生物发行新股使本公司对百克生物持股比例由原来的 46.15% 稀释到 41.54%，发生的权益变动金额。

股东权益中少数股东权益“其他”共列示金额-245,385,787.87 元。其中，本公司新增控股子公司吉林瑞隆药业有限责任公司、北京新源长青生物科技有限公司致少数股东权益增加 249,346,530.87 元；本公司子公司长春百克生物科技股份公司发行新股，本公司对百克生物持股比例稀释减少权益 491,376,730.16 元；本公司控股子公司长春百益制药有限责任公司注销致少数股东权益减少 3,355,588.58 元。

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,481,600.00	银行保函
	89,171,237.10	房地产行业监管资金冻结
合计	94,652,837.10	-

(六十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,558,443.28	6.3757	22,687,566.82
欧元	3.55	7.2197	25.63
应收账款			
其中：美元	61,205.27	6.3757	390,226.47
预付账款			
其中：欧元	3,755,056.82	7.2197	27,110,451.31

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京新源长青生物科技有限公司	2021.7.1	206,164,180.00	38.00	非同一控制企业合并	2021.7.1	控制权转移	8,910.90	-22,256,913.35
吉林瑞隆药业有限责任公司	2021.8.1	12,835,000.00	77.00	非同一控制企业合并	2021.8.1	控制权转移	11,385,996.61	-1,362,036.81

注：1. 本公司控投子公司吉林华康药业股份有限公司于 2005 年 4 月支付投资成本 4,875,000.00 元购入吉林瑞隆药业有限责任公司 42.39% 股权，因对公司经营形成重大影响采用权益法核算。2021 年 8 月 1 日从吉林华康投资有限公司购入吉林瑞隆药业有限责任公司 34.61% 股权，支付投资成本 7,960,000.00 元，共支付投资成本 12,835,000.00 元累计取得 77.00% 股权。

2. 本公司子公司长春金赛药业有限责任公司于 2021 年 7 月 1 日通过增资扩股及股权转让的方式取得北京新源长青生物科技有限公司 38.00% 股权，能够对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。北京新源长青生物科技有限公司系杭州星源华青生物科技有限公司、北京新源长青医学检验实验室有限公司的母公司。

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京新源长青生物科 技有限公司	吉林瑞隆药业有限 责任公司
现金	206,164,180.00	7,960,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		9,758,596.70
合并成本合计	206,164,180.00	17,718,596.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	149,830,473.68	16,358,430.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	56,333,706.32	1,360,166.54

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	北京新源长青生物科 技有限公司		吉林瑞隆药业有限 责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	96,027,364.64	96,027,364.64	1,309,753.32	1,309,753.32
预付款项	1,806,589.18	1,806,589.18	245,178.41	245,178.41
其他应收款	2,365,288.29	2,365,288.29	2,838,273.81	2,838,273.81
存货	195.00	195.00	10,578,546.22	9,809,404.06
流动资产合计	100,199,437.11	100,199,437.11	18,739,876.76	17,970,734.60
固定资产	6,171,656.37	4,585,177.94	17,202,365.04	13,091,694.40
无形资产	355,107,500.00		6,980,010.00	19,080.00
非流动资产	363,657,564.39	6,963,585.96	24,485,264.62	13,417,291.68
资产总额	463,857,001.50	107,163,023.07	43,225,141.38	31,388,026.28
负债：				
流动负债合计	13,317,925.87	13,317,925.87	20,204,859.62	20,204,859.62
递延所得税负债	53,504,096.76	2,744,258.66	1,775,567.27	
非流动负债合计	56,248,355.42	2,744,258.66	1,775,567.27	
负债合计	69,566,281.29	16,062,184.53	21,980,426.89	20,204,859.62
净资产	394,290,720.21	91,100,838.54	21,244,714.49	11,183,166.66

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持 有股权在购买日 的账面价值	购买日之前原持 有股权在购买日 的公允价值	购买日之前原持 有股权按照公允 价值重新计量产 生的利得或损失	购买日之前原持 有股权在购买日 的公允价值的确 定方法及主要假 设	购买日之前与原 持有股权相关的 其他综合收益转 入投资收益的金 额
吉林瑞隆药业 有限责任公司	4,489,494.35	9,758,596.70	5,269,102.35	以新增持股比例 的公允价值计算	

(二) 本期减少子公司

本公司子公司长春百益制药有限责任公司于 2021 年 12 月完成清算，因此本期不再将长春百益制药有限责任公司纳入合并范围。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本公司之子公司长春高新房地产开发有限责任公司于 2021 年 1 月 7 日成立长春海容荟房地产开发有限公司，注册资本 16,500 万元人民币，持股比例 100%，本期将纳入财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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
长春海容荟房地产开发有限公司	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	100.00		投资设立
长春百克生物科技股份有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业	41.54		投资设立
吉林惠康生物药业有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业		41.54	外购
长春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
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	47.72		外购

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林省金派格药业有限责任公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	制药业		99.50	投资设立
吉林省金康安医药有限责任公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	商务服务业		99.50	投资设立
上海赛增医疗科技有限公司	上海市	上海市	批发和零售		99.50	投资设立
北京金赛增医疗科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务		99.50	投资设立
北京新源长青生物科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务		37.81	外购
杭州星源华青生物科技有限公司	杭州市	杭州市	专用设备制造业		37.81	投资设立
北京新源长青医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	专业技术服务业		37.81	外购
吉林康然堂医药有限公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	批发和零售		47.75	投资设立
吉林瑞隆药业有限责任公司	吉林省敦化市	吉林省敦化市	医药制造业		36.77	外购
长春凯美斯制药有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制药业	100.00		投资设立
Brilliant Pharma Inc	美国特拉华州	美国新泽西州	制药业	42.14		外购
Scieure Pharma Inc	美国新泽西州	美国新泽西州	制药业		42.14	外购
Refine Pharma LLC	美国特拉华州	美国新泽西州	制药业		42.14	外购
Scieure Laboratories Inc	美国新泽西州	美国新泽西州	制药业		21.07	外购
倍利年（北京）医药技术有限公司	北京市	北京市	医药开发		42.14	投资设立

注 1.吉林惠康生物药业有限公司、吉林圣亚医药科技有限公司、吉林华康食元生物科技有限公司、长沙贝诺医院有限责任公司、上海赛增医疗科技有限公司、北京金赛增医疗科技有限公司、吉林康然堂医药有限公司、Scieure Pharma Inc、Refine Pharma LLC、Scieure Laboratories Inc、倍利年（北京）医药技术有限公司、吉林瑞隆药业有限责任公司、北京新源长青生物科技有限公司、杭州星源华青生物科技有限公司、北京新源长青医学检验实验室有限公司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。

2.本公司持有长春百克生物科技股份公司 41.54%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长及财务负责人由本公司委派，故本公司能够通过董事会对长春百克生物科技股份公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

3.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。

4. 本公司持有西安爱德万思医疗科技有限公司 47.72%的表决权资本，但于 2016 年 1 月 7 日与吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司签署一致行动的声明，合计持有 62.31%的表决权资本，能够对西安爱德万思医疗科技有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

5. 本公司持有 Brillian Pharma Inc 42.14%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长、财务负责人由本公司委派，故本公司能够通过董事会对 Brillian Pharma Inc 的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

6. 本公司持有北京新源长青生物科技有限公司 38%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长由本公司委派，故本公司能够通过董事会对北京新源长青生物科技有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	长春百克生物科技股份公司	58.46%	142,381,295.25		2,004,432,295.83
2	长春金赛药业有限责任公司	0.50%	4,429,722.04	7,555,500.00	248,110,695.72
3	吉林华康药业股份有限公司	52.25%	21,983,577.59	6,884,640.00	198,363,491.04

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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有限公司	2,190,021,734.04	1,984,613,419.43	4,174,635,153.47	748,707,143.73	8,344,810.10	757,051,953.83	1,221,248,550.86	1,246,273,231.66	2,467,521,782.52	679,688,079.71	7,877,643.90	687,565,723.61
长春金赛药业有限责任公司	3,938,366,131.87	4,161,819,080.77	8,100,185,212.64	908,375,838.14	717,457,439.49	1,625,833,277.63	2,582,456,442.06	2,254,003,980.64	4,836,460,422.70	741,747,803.10	23,356,071.41	765,103,874.51
吉林华康药业股份有限公司	512,693,424.99	383,972,564.74	896,665,989.73	402,617,928.13	119,299,697.77	521,917,625.90	461,476,315.09	321,559,226.85	783,035,541.94	319,509,133.34	123,034,234.95	442,543,368.29

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	归属于母公司所有者的净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	归属于母公司所有者的净利润	经营活动现金流量
长春百克生物科技股份有限公司	1,202,026,555.32	243,553,361.70	241,832,722.58	140,301,565.55	1,433,144,506.38	409,199,783.60	407,873,292.44	209,164,566.74
长春金赛药业有限责任公司	8,197,836,015.90	3,683,623,535.93	3,669,635,140.29	2,544,694,341.01	5,802,501,233.79	2,760,075,415.92	2,759,792,023.51	2,603,944,062.63
吉林华康药业股份有限公司	641,654,528.52	43,063,699.58	42,545,905.84	1,212,949.34	582,628,358.71	42,143,285.64	42,117,705.47	31,723,761.20

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	663,148,274.19	678,747,479.58
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-31,198,410.77	-9,603,278.71
综合收益总额	-31,198,410.77	-9,603,278.71
二、联营企业		
投资账面价值合计	314,026,882.88	149,354,895.92
下列各项按持股比例计算的合计数：		-
净利润	-42,422,601.21	-34,360,309.56
综合收益总额	-42,422,601.21	-34,360,309.56

(三) 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 (%)	
				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	

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

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

八、与金融工具相关的风险

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外

汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

（2）利率风险

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

（3）价格风险

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

2. 信用风险

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

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

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

3. 流动性风险

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

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			133,178,697.85	133,178,697.85

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

注：本公司实际控制人是长春新区国有资产监督管理委员会。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁波纯派农业科技有限公司	联营企业
长春万拓房地产开发有限公司	联营企业
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	联营企业
美国蓝湖生物技术股份有限公司	联营企业
长春安沃高新生物制药有限公司	合营企业
广州思安信生物技术有限公司	联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
龙翔投资控股集团有限公司	间接控股股东
吉林银行股份有限公司	参股公司
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	参股公司
吉林华康投资有限公司	子公司少数股东
敦化市惠华投资有限公司	子公司少数股东实际控制人
长春深华房地产开发有限公司	实际控制人子公司
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司

其他关联方名称	与本公司关系
北京世桥生物制药有限公司	子公司少数股东
北京中海洋溢教育咨询中心	子公司少数股东
西藏万青投资管理有限公司	子公司少数股东
Nuo Wang	子公司少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
吉林瑞隆药业有限责任公司	采购商品	中草药		5,865,961.05
宁波纯派农业科技有限公司	采购	购买商品	5,005,052.00	2,790,216.00
北京世桥生物制药有限公司	委托加工	药品	3,359,283.84	
销售商品、提供劳务：				
上海瑞宙生物科技有限公司	销售	提供服务	660,377.36	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
长春百克生物科技股份公司	上海瑞宙生物科技有限公司	房屋	533,720.95	1,359,718.08
北京世桥生物制药有限公司	倍利年（北京）医药技术有限公司	房屋及其他	1,276,206.30	

3. 关联担保情况

担保方	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
长春高新技术产业（集团）股份有限公司	长春金赛药业有限责任公司	580,000,000.00	2021年11月30日	2024年11月30日	否
吉林华康药业股份有限公司	吉林瑞隆药业有限责任公司	10,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月9日	否
长春高新技术产业（集团）股份有限公司	长春高新房地产开发有限责任公司	500,000,000.00	2019年6月25日	2024年12月31日	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,356.24 万元	1,304.87 万元

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
预付款项	吉林瑞隆药业有限责任公司			2,375,498.92	
应收账款	上海瑞宙生物科技有限公司	350,000.00			
应收账款	北京世桥生物制药有限公司	489,927.92			
应收股利	长春万拓房地产开发有限公司	4,656,646.77			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	长春深华房地产开发有限公司		3,216,729.67
其他应付款	长春高新超达投资有限公司	10,029,431.91	429,431.91
其他应付款	Nuo Wang	1,555.67	
其他应付款	西藏万青投资管理有限公司	5,500,000.00	
其他应付款	北京中海洋溢教育咨询中心	5,700,000.00	
应付股利	长春高新超达投资有限公司	129,330,821.80	68,469,258.60

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司子公司长春金赛药业有限责任公司与长沙贝诺儿童健康产业有限公司损害利益纠纷一案，于2020年8月立案后由湖南省长沙市开福区人民法院公开审理，现已审理完结。据2021年7月（2020）湘0105民初7291号判决书，长春金赛药业有限责任公司赔偿第三人长沙贝诺儿童健康产业有限公司人民币9,730,880.88元，并驳回长沙贝诺儿童健康产业有限公司其他请求。长春金赛药业有限责任公司不服判决已上诉，目前处于二审上诉阶段，暂无法判断审理结果。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	321,797,671.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	321,797,671.20

十三、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告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. 分部报告的财务信息

项目	制药业	房地产	服务业	分部间抵销	合计
一、营业收入	10,046,374,067.81	663,368,635.17	36,974,559.23		10,746,717,262.21
二、营业成本	872,780,038.78	437,170,867.54	22,025,803.33		1,331,976,709.65
三、对联营和合营企业的投资收益	-19,135.16	5,504,929.55	-44,309,056.39	-1,830,987.62	-40,654,249.62
四、资产减值损失	-113,259,480.89			-1,079,780.91	-114,339,261.80
五、信用减值损失	-17,231,999.71	2,210,387.18	8,178,635.21	-3,985,985.12	-10,828,962.44
六、折旧费和摊销费	95,732,789.50	692,638.12	3,822,152.91	-191,451.90	100,056,128.63
七、利润总额	4,595,032,788.12	110,604,261.43	1,402,005,264.43	-1,490,943,557.94	4,616,698,756.04
八、所得税费用	706,700,573.85	26,009,428.64	914,682.23	-14,390,286.92	719,234,397.80
九、净利润	3,888,332,214.27	84,594,832.79	1,401,090,582.20	-1,476,553,271.02	3,897,464,358.24
十、资产总额	13,657,431,956.05	6,279,143,374.82	13,411,139,109.39	-10,831,944,919.48	22,515,769,520.78
十一、负债总额	3,033,976,868.61	4,664,851,469.16	1,375,746,268.48	-3,795,623,828.60	5,278,950,777.65

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,017,135,924.51	2,887,521,066.21
减：坏账准备	29,187,614.23	37,669,309.48
合计	2,987,948,310.28	2,849,851,756.73

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	48,765.93	256,347.66
单位往来	3,017,044,995.44	2,887,009,286.63
押金、备用金及个人借款等	42,163.14	255,431.92
减：坏账准备	29,187,614.23	37,669,309.48
合计	2,987,948,310.28	2,849,851,756.73

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,013,248,533.27	2,856,480,881.71
1至2年	9,382.71	21,583,701.57
2至3年	0.51	1,956,088.61
3至4年		4,904,540.32
4至5年	3,866,521.44	837,816.52
5年以上	11,486.58	1,758,037.48
减：坏账准备	29,187,614.23	37,669,309.48
合计	2,987,948,310.28	2,849,851,756.73

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	37,669,309.48			37,669,309.48
2021年1月1日余额在本期	37,669,309.48			37,669,309.48
本期计提	-8,481,695.25			-8,481,695.25
2021年12月31日余额	29,187,614.23			29,187,614.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长春高新房地产开发有限责任公司	往来款	2,983,073,575.86	1年以内	98.87	25,057,818.04
长春凯美斯制药有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	0.99	252,000.00
长春高新物业有限公司	往来款	3,866,521.44	4年以上	0.13	3,866,521.44
张清鹏	往来款	45,287.04	1年以内		4.53
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	往来款	25,079.18	1年以内		2.51
合计		3,017,010,463.52		99.99	29,176,346.52

(二) 长期股权投资

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	7,023,194,639.26	4,500,000.00	7,018,694,639.26	7,088,929,073.54	4,500,000.00	7,084,429,073.54
对联营、合营企业投资	894,705,283.39		894,705,283.39	808,014,339.78		808,014,339.78
合计	7,917,899,922.65	4,500,000.00	7,913,399,922.65	7,896,943,413.32	4,500,000.00	7,892,443,413.32

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	5,687,887,900.00			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		
长春百克生物科技股份公司	221,553,960.10			221,553,960.10		
长春华盛环境工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
长沙贝诺医院有限责任公司						4,500,000.00
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	10,990,000.00		31,729,452.78		
长春凯美斯制药有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
Brilliant Pharma Inc	185,404,620.00			185,404,620.00		
合计	7,084,429,073.54	25,990,000.00	91,724,434.28	7,018,694,639.26		4,500,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
长春安沃高新生物制药有限公司	678,747,479.58			-15,599,205.39						663,148,274.19
小计	678,747,479.58			-15,599,205.39						663,148,274.19
二、联营企业										
广州思安信生物技术有 限公司	17,275,746.37	31,000,000.00		-2,631,996.21						45,643,750.16
上海瑞宙生物科技有 限公司	38,494,361.35	100,000,000.00		-14,576,214.44						123,918,146.91
美国免疫唤醒股份有 限公司	4,297,283.60			-2,667,460.21						1,629,823.39
美国蓝湖生物技术股份 有限公司	69,199,468.88			-8,834,180.14						60,365,288.74
小计	129,266,860.20	131,000,000.00		-28,709,851.00						231,557,009.20
合计	808,014,339.78	131,000,000.00		-44,309,056.39						894,705,283.39

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
服务业	9,216,904.75	2,192,733.50	9,350,234.15	2,058,985.88
合计	9,216,904.75	2,192,733.50	9,350,234.15	2,058,985.88

(四) 投资收益

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	1,509,835,860.00	1,000,342,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	-44,309,056.39	-46,248,126.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,477,945.26
理财产品收益	524,383.56	3,564,137.58
子公司清算产生的投资收益	-85,013,257.07	
合计	1,381,037,930.10	951,180,365.54

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,816,080.35	
2. 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）	88,378,059.55	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	58,226,145.70	
4. 债务重组损益	-350,000.00	
5. 捐赠性收支净额	-93,047,960.43	
6. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	717,495.58	
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,749,938.37	
8. 所得税影响额	16,399,751.01	
9. 少数股东影响额	14,584,624.74	
合计	15,373,345.93	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期

归属于公司普通股股东的净利润	28.81	31.22	9.28	7.53	9.17	7.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.71	30.40	9.25	7.29	9.13	7.22

长春高新技术产业（集团）股份有限公司
二〇二二年三月十五日

第 13 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 马 骥

签名： 朱兴功

签名： 陈 彤

日期： 2022/03/15

日期： 2022/03/15

日期： 2022/03/15