

云南沃森生物技术股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2016]第 5-00002 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. 1 Zhichun 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

审阅报告

大信阅字[2016]第 5-00002 号

云南沃森生物技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）备考财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-3 月份、2015 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，2016 年 1-3 月份、2015 年度备考经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

中 国 · 北 京

中国注册会计师：陈鹏

二〇一六年九月二十日

合并资产负债表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,566,974,918.14	967,416,999.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	12,307,722.83	24,306,846.47
应收账款	五、（三）	266,753,132.73	235,800,218.08
预付款项	五、（四）	43,703,064.80	42,916,264.84
应收利息	五、（五）	647,876.49	1,314,212.34
应收股利			
其他应收款	五、（六）	1,527,120,921.76	1,522,898,449.73
存货	五、（七）	115,825,930.93	112,111,963.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	14,841,137.27	1,557,963.61
流动资产合计		3,548,174,704.95	2,908,322,917.92
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（九）	118,900,000.00	118,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	603,701,235.37	602,956,568.10
投资性房地产	五、（十一）	5,760,563.72	6,068,091.05
固定资产	五、（十二）	738,960,302.03	753,150,099.42
在建工程	五、（十三）	640,142,297.00	625,933,847.02
工程物资			
固定资产清理		159,153.61	159,153.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	140,334,804.82	142,977,911.63
开发支出	五、（十五）	954,819,491.82	923,309,337.82
商誉	五、（十六）	107,347,651.66	107,347,651.66
长期待摊费用	五、（十七）	37,999,644.77	42,604,957.10
递延所得税资产	五、（十八）	54,958,236.60	53,809,488.96
其他非流动资产	五、（十九）	29,922,888.46	27,474,425.07
非流动资产合计		3,433,006,269.86	3,404,691,531.44
资产总计		6,981,180,974.81	6,313,014,449.36

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

合并资产负债表（续）

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	770,000,000.00	810,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	12,220,250.00	13,599,650.00
应付账款	五、（二十二）	149,592,630.93	161,986,394.69
预收款项	五、（二十三）	15,099,591.10	13,909,036.36
应付职工薪酬	五、（二十四）	4,062,930.02	18,657,922.75
应交税费	五、（二十五）	3,162,664.73	-1,285,097.55
应付利息	五、（二十六）	36,014,726.03	11,080,102.73
应付股利			
其他应付款	五、（二十七）	965,208,758.15	488,777,670.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	506,682,585.07	498,304,990.95
其他流动负债	五、（二十九）	20,813,413.58	26,172,292.08
流动负债合计		2,482,857,549.61	2,041,202,962.28
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	五、（三十一）	495,731,317.14	495,346,592.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十二）	293,095,864.58	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	219,386,109.58	213,905,396.99
递延所得税负债		215,323,439.23	215,323,439.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,323,536,730.53	1,024,575,429.08
负债合计		3,806,394,280.14	3,065,778,391.36
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（三十四）	1,404,000,000.00	1,404,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	906,015,235.84	906,015,235.84
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,890,419.73	36,890,419.73
未分配利润	五、（三十六）	212,980,288.24	274,217,052.74
归属于母公司所有者权益合计		2,559,885,943.81	2,621,122,708.31
少数股东权益		614,900,750.86	626,113,349.69
所有者权益合计		3,174,786,694.67	3,247,236,058.00
负债和所有者权益总计		6,981,180,974.81	6,313,014,449.36

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

合并利润表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、营业收入	五、（三十七）	80,183,381.00	322,673,919.14
减：营业成本	五、（三十七）	44,602,193.83	189,603,203.03
营业税金及附加	五、（三十八）	259,537.69	1,121,064.60
销售费用	五、（三十九）	9,915,139.26	84,502,824.08
管理费用	五、（四十）	47,970,550.14	288,972,439.74
财务费用	五、（四十一）	31,688,596.99	146,947,756.71
资产减值损失	五、（四十二）	19,783,302.00	90,487,330.76
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、（四十三）	744,667.28	8,237,548.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-73,291,271.63	-470,723,151.75
加：营业外收入	五、（四十四）	1,761,227.16	16,199,254.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（四十五）	2,018,273.38	9,687,627.83
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-73,548,317.85	-464,211,524.80
减：所得税费用	五、（四十六）	-1,098,954.53	10,870,293.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-72,449,363.32	-475,081,818.23
其中：归属于母公司所有者的净利润		-61,236,764.50	-438,611,373.00
少数股东损益		-11,212,598.82	-36,470,445.23
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-72,449,363.32	-475,081,818.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-61,236,764.50	-438,611,373.00
归属于少数股东的综合收益总额		-11,212,598.82	-36,470,445.23
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-0.04	-0.31
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

合并现金流量表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,376,428.01	358,961,633.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	3,712,746.88	41,536,361.49
经营活动现金流入小计		51,089,174.89	400,497,995.35
购买商品、接受劳务支付的现金		60,863,919.18	181,528,341.59
支付给职工以及为职工支付的现金		39,698,816.66	102,636,751.11
支付的各项税费		2,288,359.56	41,304,893.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	39,381,367.88	160,962,401.75

经营活动现金流出小计		142,232,463.28	486,432,388.44
经营活动产生的现金流量净额		-91,143,288.39	-85,934,393.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			180,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,475,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,150.00	675,708.80
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			
投资活动现金流入小计		52,150.00	184,151,408.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,163,296.83	263,376,321.47
投资支付的现金			54,775,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			294,087,899.68
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,163,296.83	612,239,221.15
投资活动产生的现金流量净额		-50,111,146.83	-428,087,812.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		580,999,998.44	700,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	955,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		436,510,000.00	497,075,166.61
筹资活动现金流入小计		1,097,509,998.44	2,152,075,166.61
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	1,075,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,679,326.46	154,103,224.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		230,000,000.00	23,756,149.03
筹资活动现金流出小计		356,679,326.46	1,252,859,373.97
筹资活动产生的现金流量净额		740,830,671.98	899,215,792.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,317.88	
五、现金及现金等价物净增加额		599,557,918.88	385,193,587.20
加：期初现金及现金等价物余额		937,406,999.26	552,213,412.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,536,964,918.14	937,406,999.26

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

云南沃森生物技术股份有限公司

备考财务报表附注

（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：云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称本公司或云南沃森，在包含子公司时统称本集团）系经云南省工商行政管理局批准，于 2009 年 6 月 25 日在昆明市成立的股份有限公司，企业法人统一社会信用代码：91530000719480244Y，注册地址：昆明市高新开发区北区云南大学科技园 2 期 A3 幢 4 楼。法定代表人：李云春。

（二）企业的业务性质和主要经营活动：本公司属生物制药行业，经营范围主要为生物制剂的研究与开发；生物项目的引进、合作与开发；生物技术相关项目的技术服务研究与开发，技术进出口。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

（三）本财务报告经董事长李云春于 2016 年 9 月 20 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括玉溪沃森生物技术有限公司（以下简称“玉溪沃森”）；江苏沃森生物技术有限公司（以下简称“江苏沃森”）；上海沃森生物技术有限公司（以下简称“上海沃森”）；上海沃森医药科技有限公司（以下简称“上海沃森医药科技”）；非同一控制下企业合并取得的上海泽润生物科技有限公司（以下简称“上海泽润”）及其下属子公司上海泽润安珂生物制药有限公司（以下简称“泽润安珂”）、玉溪泽润生物技术有限公司（以下简称“玉溪泽润”）；云南鹏侨医药有限公司（以下简称“云南鹏侨”）；嘉和生物药业有限公司（以下简称“嘉和生物”）及其下属全资子公司上海嘉和生物科技有限公司（以下简称“上海嘉和”）、玉溪嘉和生物科技有限公司（以下简称“玉溪嘉和”）。

本财务报告报告是在假设山东实杰从 2015 年 1 月 1 日起已处置，且不影响 2015 年投资收益金额，所以本财务报告的合并范围不包括实际受本公司控制的山东实杰生物药业有限公司（以下简称“山东实杰”）及其下属全资子公司圣泰（莆田）药业有限公司（以下简称“圣泰（莆田）”）、宁波普诺生物医药有限公司（以下简称“宁波普诺”）、重庆倍宁生物医药有限公司（以下简称“重庆倍宁”）；

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：本集团自报告期末起 12 个月均不存在影响持续经营能力重大疑虑的事项。

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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的备考财务状况、2016 年 1-3 月、2015 年度的备考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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、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。

2、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。

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(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

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

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

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

3、合营企业的会计处理

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

(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，采用与交易发生日的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的近似汇率折算。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

的近似汇率折算。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、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

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。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元且占总额10%以上的应收账款、单项金额超过100 万元且占总额10%以上的其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	0	0
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

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（%）
房屋建筑物	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
通用设备	5-10	5.00	9.50-19.00
专用设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	5	5.00	19.00

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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

本集团有关研究与开发支出实施政策为：

将具有创新性的药品项目（疫苗、单抗药物、血液制品）是否取得临床总结报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床总结报告前发生的研究费用于当期费用化（管理费用）；将取得临床总结报告后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

将仿制药品项目（疫苗、单抗药物、血液制品）是否取得“药物临床试验批件”作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得“药物临床试验批件”前发生的研究费用于当期费用化（管理费用），将取得“药物临床试验批件”后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

（二十） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

3、确认提供劳务收入的依据

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本

预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（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。

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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术转让收入	17%、6%、3%
营业税	劳务、利息收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2009 年 8 月被云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局认定为高新技术企业，并于 2012 年顺利通过复审，颁发了高新技术企业证书（证书编号：GF201253000062），发证时间为 2012 年 9 月 13 日，有效期三年。2015 年本公司通过了高新技术企业的重新认定，更新证书编号 GR201553000152，有效期三年。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，本年本公司的企业所得税适用税率为 15%。

根据财税[2011]58 号及国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。子公司玉溪沃森适用以上优惠政策，本年减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

2、增值税

本公司特许权使用费收入、技术转让收入及技术服务收入适用增值税，为一般纳税人，

适用 6% 的税率。

子公司玉溪沃森商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 6%，按一般纳税人简易办法征收。本年按《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税（2014）57 号》的规定，从 2014 年 7 月 1 日起，内销商品销项税率为 3%。

子公司上海泽润商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%，按一般纳税人征收。

子公司云南鹏侨商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%、3%，按一般纳税人征收及一般纳税人销售生物制品简易办法分别征收。

子公司嘉和生物技术服务收入适用增值税，为一般纳税人，本年按营改增政策，技术服务收入适用 6% 的税率。

子公司上海沃森、江苏沃森本年无应纳增值税业务。

3、营业税

本公司利息收入及子公司推广费收入适用营业税，税率为 5%。

4、城建税及教育费附加

本集团城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3% 和 2%（其中：子公司上海泽润、嘉和生物城建税适用税率 1%）。

5、房产税

本集团以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。

6、其它税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	288,989.28	276,399.18
银行存款	1,536,675,928.86	937,130,600.08
其他货币资金	30,010,000.00	30,010,000.00
合 计	1,566,974,918.14	967,416,999.26

注：其他货币资金 30,000,000.00 元系玉溪嘉和生物科技有限公司 2015 年存入的汇票保证金，10,000.00 元为云南沃森生物技术股份有限公司存入海关保证金。

（二）应收票据

类 别	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,307,722.83	24,306,846.47
商业承兑汇票		-
合计	12,307,722.83	24,306,846.47

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2016 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,264,688.72	2.89	11,264,688.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	379,129,422.97	97.11	112,376,290.24	29.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	390,394,111.69	100.00	123,640,978.96	31.67

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,264,688.72	3.30	11,264,688.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	324,440,233.93	95.12	91,737,203.08	28.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,385,953.78	1.58	2,288,766.55	42.50
合计	341,090,876.43	100.00	105,290,658.35	30.87

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京华卫骥生物医药有限公司	3,764,688.72	3,764,688.72	100.00%	预计结算款项无法收回，故全额计提坏账准备。
江苏先声卫科生物制药有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计结算款项无法收回，故全额计提坏账准备。
合计	11,264,688.72	11,264,688.72		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	99,679,983.89	0.00		82,195,641.05	0.00	
7-12 个月	56,837,227.84	5.00	2,841,861.39	28,047,739.07	5.00	1,402,386.96
1 至 2 年	96,169,496.69	20.00	19,233,899.34	114,597,660.01	20.00	22,919,532.00

账龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年	72,284,370.08	50.00	36,142,185.04	64,367,819.38	50.00	32,183,909.70
3 年以上	54,158,344.47	100.00	54,158,344.47	35,231,374.42	100.00	35,231,374.42
合计	379,129,422.97		112,376,290.24	324,440,233.93		91,737,203.08

2、2016 年 1-3 月、2015 年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额为 18,350,320.61 元;收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、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	2016 年 3 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广东润德生物药业有限公司	65,311,037.69	16.73	12,287,507.84
河南省金鼎医药有限公司	49,469,560.00	12.67	8,904,750.00
重庆倍宁生物医药有限公司	38,576,431.87	9.88	5,508,065.94
山东实杰生物科技股份有限公司	32,573,764.50	8.34	2,497,542.90
云南省 CDC	14,399,454.25	3.69	62,407.51
合计	200,330,248.31	51.31	29,260,274.19

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,003,935.79	93.82	41,400,798.08	96.47
1 至 2 年	1,761,189.45	4.03	1,461,028.65	3.40
2 至 3 年	937,939.56	2.15	54,438.11	0.13
合计	43,703,064.80	100.00	42,916,264.84	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
昆明超泰经贸有限公司	13,867,205.70	31.73
山东金藏煌药业集团股份有限公司	5,600,000.00	12.81
广西壮族自治区疾病预防控制中心	3,770,640.00	8.63
博世包装技术(杭州)有限公	3,378,000.00	7.73
重庆博正生物技术有限公司	3,188,292.10	7.30
合计	29,804,137.80	68.20

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	647,876.49	1,314,212.34
合计	647,876.49	1,314,212.34

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2016 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,573,361,844.90	98.89	60,198,576.05	3.83
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,093,305.43	0.63	3,762,976.15	37.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,629,823.63	0.48	2,500.00	0.03
合计	1,591,084,973.96	100.00	63,964,052.20	4.02

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,572,117,517.71	99.07	60,198,576.05	3.83
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,739,817.95	0.62	3,734,488.97	38.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,976,679.09	0.31	2,500.00	0.05
合计	1,586,834,014.75	100.00	63,935,565.02	4.03

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东实杰转让款	1,016,437,965.05			假设剥离转让
上海丰茂生物技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	投资保证金, 预计无法收回
上海市规划和国土资源管理局	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	土地保证金, 预计无法收回
河北大安制药有限公司	374,985,760.54	37,498,576.05	10.00	关联方, 单独计提
玉溪市财政局	98,500,000.00			保证金, 无坏账风险
新余方略德合投资管理中心 (有限合伙人)	50,000,000.00			保证金, 无坏账风险
云南电网公司玉溪供电局	1,860,000.00			押金, 无坏账风险
中航信托股份有限公司	1,000,000.00			押金, 无坏账风险
云南博联药业有限公司	1,100,000.00			保证金, 无坏账风险

云南省医药公司	1,006,216.21			代收代付费用, 无坏账风险
泰凌医药(江苏)有限公司	1,800,000.00			保证金, 无坏账风险
上海泉顺生物科技有限公司	2,727,863.10			押金, 无坏账风险
山东实杰集团保证金	1,244,040.00			保证金, 无坏账风险
合计	1,573,361,844.90	60,198,576.05		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	234,265.44	0.00	0.00	92,855.41	0.00	0.00
7-12 个月	384,855.41	5.00	19,242.77	292,000.00	5.00	14,600.00
1 至 2 年	4,663,064.00	20.00	932,612.80	4,543,841.96	20.00	908,768.39
2 至 3 年	4,000,000.00	50.00	2,000,000.00	4,000,000.00	50.00	2,000,000.00
3 年以上	811,120.58	100.00	811,120.58	811,120.58	100.00	811,120.58
合计	10,093,305.43		3,762,976.15	9,739,817.95		3,734,488.97

(3) 2016 年 1-3 月、2015 年计提、收回或转回坏账准备的情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额为 28,487.18 元; 收回或转回坏账准备金额为 0 元。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
山东实杰出让款	1,016,437,965.05	1,016,437,965.05
河北大安借款	374,985,760.54	374,985,760.54
投资保证金或押金	193,285,365.69	193,382,676.13
员工借款	6,375,882.68	2,027,613.03
合计	1,591,084,973.96	1,586,834,014.75

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
山东实杰股权转让款	假设股权转让款	1,016,437,965.05		63.88	
河北大安制药有限公司	关联方资金拆借	374,985,760.54	1 年以内、1-2 年	23.57	37,498,576.05
玉溪市财政局	保证金	98,500,000.00	2-3 年, 3 年以上	6.19	
新余方略德合投资管理中心(有限合伙)	保证金	50,000,000.00	1-2 年	3.14	

债务人名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
山东实杰股权转让款	假设股权转让款	1,016,437,965.05		63.88	
上海丰茂生物技术有限公司	保证金	20,000,000.00	3年以上	1.26	20,000,000.00
合计		1,559,923,725.59		98.04	57,498,576.05

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,636,308.75	57,756.75	39,578,552.00	36,824,797.56	57,765.80	36,767,031.76
在产品	32,229,070.03	1,347,080.37	30,881,989.66	28,101,082.71	1,347,080.37	26,754,002.34
库存商品	28,374,662.29	1,418,221.62	26,956,440.67	47,217,815.14	17,728,308.31	29,489,506.83
周转材料	4,318,129.18		4,318,129.18	3,486,022.38		3,486,022.38
发出商品	16,771,813.15	2,680,993.73	14,090,819.42	18,296,394.01	2,680,993.73	15,615,400.28
合计	121,329,983.40	5,504,052.47	115,825,930.93	133,926,111.80	21,814,148.21	112,111,963.59

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2016 年 3 月 31 日
			转回	转销	
原材料	57,765.80	2,235.68		2,244.73	57,756.75
在产品	1,347,080.37	640,770.46		640,770.46	1,347,080.37
库存商品	17,728,308.31	761,488.08		17,071,574.77	1,418,221.62
周转材料					
发出商品	2,680,993.73				2,680,993.73
合计	21,814,148.21	1,404,494.22		17,714,589.96	5,504,052.47

(八) 其他流动资产

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
材料待抵进项税及预交税金	14,146,095.63	1,537,796.97
房租	690,000.01	
改造摊销	5,041.63	20,166.64
合计	14,841,137.27	1,557,963.61

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	118,900,000.00		118,900,000.00	118,900,000.00		118,900,000.00
按成本计量的	118,900,000.00		118,900,000.00	118,900,000.00		118,900,000.00
合计	118,900,000.00		118,900,000.00	118,900,000.00		118,900,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	2016 年 3 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				在被投资单位持股比例 (%)
	账面余额	跌价准备	账面价值	现金分红	账面余额	跌价准备	账面价值	现金分红	
玉溪市商业银行	106,700,000.00		106,700,000.00		106,700,000.00		106,700,000.00	3,475,700.00	1.66
江苏康淮生物科技有限公司	11,700,000.00		11,700,000.00		11,700,000.00		11,700,000.00		9.00
上海沃喜投资管理有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		500,000.00		10.00
合计	118,900,000.00	0	118,900,000.00	0	118,900,000.00	0	118,900,000.00	3,475,700.00	

(十) 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河北大安制药有限公司	480,182,325.91			1,510,476.17						481,692,802.08	
长春华普生物技术有限公司	17,774,242.19			-139,284.79						17,634,957.40	
广东卫伦生物制药有限公司	105,000,000.00			-626,524.11						104,373,475.90	
小计	602,956,568.10			744,667.27						603,701,235.37	
合计	602,956,568.10			744,667.27						603,701,235.37	

(十一) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	16,415,717.14	16,415,717.14
2. 本期增加金额		
(1) 外购		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2016 年 3 月 31 日	16,415,717.14	16,415,717.14
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日	10,347,626.09	10,347,626.09
2. 本期增加金额	307,527.33	307,527.33
(1) 计提或摊销	307,527.33	307,527.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2016 年 3 月 31 日	10,655,153.42	10,655,153.42
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2016 年 3 月 31 日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,760,563.72	5,760,563.72
2. 期初账面价值	6,068,091.05	6,068,091.05

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2015 年 12 月 31 日	403,417,813.99	590,960,174.53	7,048,869.42	6,860,541.85	23,052,747.82	1,031,340,147.61
2. 本期增加金额		6,293,933.64	0.00	36,754.56	54,991.75	6,385,679.95
(1) 购置		6,293,933.64		36,754.56	54,991.75	6,385,679.95
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		189,387.50	230,185.00	3,900.00	27,958.00	451,430.50
(1) 处置或报废		189,387.50	230,185.00	3,900.00	27,958.00	451,430.50

4. 2016 年 3 月 31 日	403,417,813.99	597,064,720.67	6,818,684.42	6,893,396.41	23,079,781.57	1,037,274,397.06
二、累计折旧						
1. 2015 年 12 月 31 日	89,413,309.02	167,108,796.71	4,867,336.97	5,230,292.43	6,456,105.92	273,075,841.05
2. 本期增加金额	6,498,086.76	12,928,184.13	204,841.62	150,869.01	736,428.19	20,518,409.71
(1) 计提	6,498,086.76	12,928,184.13	204,841.62	150,869.01	736,428.19	20,518,409.71
3. 本期减少金额		171,982.12	218,675.75	3,705.00		394,362.87
(1) 处置或报废		171,982.12	218,675.75	3,705.00		394,362.87
4. 2016 年 3 月 31 日	95,911,395.78	179,864,998.72	4,853,502.84	5,377,456.44	7,192,534.11	293,199,887.89
三、减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日		5,114,207.14				5,114,207.14
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2016 年 3 月 31 日		5,114,207.14				5,114,207.14
四、账面价值						
1. 期末账面价值	307,506,418.21	412,085,514.81	1,965,181.58	1,515,939.97	15,887,247.46	738,960,302.03
2. 期初账面价值	314,004,504.97	418,737,170.68	2,181,532.45	1,630,249.42	16,596,641.90	753,150,099.42

2、未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
玉溪疫苗产业园二期工程厂房	24,173,165.15	正在办理中
病毒性疫苗项目办公楼及厂房	52,226,668.45	正在办理中

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉溪沃森疫苗产业园三期工程	338,107,991.67		338,107,991.67	335,810,138.65		335,810,138.65
玉溪沃森疫苗研发中心扩建项目	69,011,644.78		69,011,644.78	68,713,758.41		68,713,758.41
玉溪沃森九龙池项目	5,279,764.50	5,279,764.50		5,279,764.50	5,279,764.50	
沃森生物药谷	1,686,543.25	1,686,543.25		1,686,543.25	1,686,543.25	
流感疫苗项目	96,084,138.60		96,084,138.60	95,374,130.34		95,374,130.34
待摊支出	14,019.71		14,019.71			
HPV 产业化	26,632,506.10		26,632,506.10	26,695,747.15		26,695,747.15
治疗性单抗药物产业化项目	110,291,996.14		110,291,996.14	99,340,072.47		99,340,072.47

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	647,108,604.75	6,966,307.75	640,142,297.00	632,900,154.77	6,966,307.75	625,933,847.02

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	215 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016 年 3 月 31 日	工程投入占预算比例 (%)	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
玉溪沃森疫苗产业园三期工程	727,343,000.00	335,810,138.65	2,297,853.02			338,107,991.67	88.43%	90.00%		募股资金		
玉溪沃森疫苗研发中心扩建项目	110,342,000.00	68,713,758.41	297,886.37			69,011,644.78	63.33%	70.00%		募股资金		
流感疫苗项目	191,180,000.00	95,374,130.34	710,008.26			96,084,138.60	71.21%	90.00%		募股资金		
治疗性单抗药物产业化项目	251,149,400.00	99,340,072.47	10,951,923.67			110,291,996.14	43.91%	40.00%		其他		
合计	1,280,014,400.00	599,238,099.87	14,257,671.32	-	-	613,495,771.19						

3、在建工程减值准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日	计提原因
玉溪沃森九龙池项目	5,279,764.50			5,279,764.50	项目停止
沃森生物药谷	1,686,543.25			1,686,543.25	项目停止
合计	6,966,307.75			6,966,307.75	

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日	33,153,940.47	139,317,282.17	7,886,303.64	180,357,526.28
2. 本期增加金额		670,693.24		670,693.24
(1) 购置				
(2) 内部研发		670,693.24		670,693.24
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016 年 3 月 31 日	33,153,940.47	139,987,975.41	7,886,303.64	181,028,219.52
二、累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日	5,238,420.44	16,867,431.98	1,788,243.60	23,894,096.02
2. 本期增加金额	165,769.71	2,794,573.83	353,456.51	3,313,800.05
(1) 计提	165,769.71	2,794,573.83	353,456.51	3,313,800.05
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016 年 3 月 31 日	5,404,190.15	19,662,005.81	2,141,700.11	27,207,896.07

三、减值准备				
1. 2015年12月31日		13,485,518.63		13,485,518.63
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016年3月31日		13,485,518.63		13,485,518.63
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,749,750.32	106,840,450.97	5,744,603.53	140,334,804.82
2. 期初账面价值	27,915,520.03	108,964,331.56	6,098,060.04	142,977,911.63

(十五) 开发支出

项目	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年3月31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
23价肺炎球菌多糖疫苗	22,245,489.38	2,533,666.84				24,779,156.22
吸附无细胞百白破-b型流感嗜血杆菌联合疫苗	1,531,433.57	6,703,236.30				8,234,669.87
13价肺炎球菌多糖结合疫苗	5,743,188.94	2,216,322.27				7,959,511.21
Hib结合疫苗海外临床研究		36,580.32		36,580.32		
吸附无细胞百日咳组分苗		213,842.56		213,842.56		
A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗		4,108.00				4,108.00
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗		37,409.16				37,409.16
ACYW135群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	590,053.73	1,864,369.18				2,454,422.91
伤寒Vi多糖疫苗	8,401.01	307,138.83				315,539.84
ACYW135群多糖疫苗IV期临床研究		94,697.71				94,697.71
A群C群多糖疫苗IV期临床研究		32,497.61				32,497.61
吸附破伤风疫苗	253,193.94	-37,802.41				215,391.53
尖锐湿疣预防疫苗(HPV6、11)-R513		27,544.77		27,544.77		-
多价HPV预防性疫苗-R312		2,063,913.58		2,063,913.58		-
HPV治疗性疫苗-R111		714,452.19		714,452.19		-
甲型肝炎灭活疫苗		6,000.00		6,000.00		-
HPV预防性疫苗(16/18型)-R311	296,023,126.49	9,534,490.47				305,557,616.96
注射用重组抗HER2人源化单克隆抗体	51,550,621.21	5,685,163.32				57,235,784.53
重组TNF-α全人源单克隆抗体注射液	49,000,000.00	486,383.00		486,383.00		49,000,000.00
注射用重组抗TNF-α人鼠嵌合单克隆抗体	40,756,939.61	861,761.99				41,618,701.60
注射用重组抗HER2单克隆抗体	185,000,000.00	2,280,178.49		2,280,178.49		185,000,000.00
注射用重组长效抗GLP-1-Fc融合蛋白	41,000,000.00					41,000,000.00
注射用重组抗IL-6单克隆抗体	41,000,000.00	1,051,175.96		1,051,175.96		41,000,000.00
单抗药物研发公共平台专利及相关技术	130,000,000.00					130,000,000.00

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 3 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
其他项目及共同费用		9,983,877.73		8,310,783.00		1,673,094.73
注射用重组抗 CD20 人鼠单克隆抗体		64,884.41		64,884.41		-
注射用重组抗 Rank1 单克隆抗体		1,699,408.47		1,699,408.47		-
重组抗 vegf 人源化单克隆抗体注射液	37,000,000.00	79,709.65		79,709.65		37,000,000.00
流感疫苗项目	21,606,889.94	3,128,458.71		3,128,458.71		21,606,889.94
吸附无细胞百白破组分疫苗研究		772,761.24			772,761.24	
流脑三期产业化项目		-102,068.00			-102,068.00	
吸附无细胞百白破联合疫苗		33,050.31		33,050.31		
人用狂犬病疫苗(人二倍体细胞)		160,399.88		160,399.88		
伤寒甲乙型副伤寒多糖结合疫苗		87,127.96		87,127.96		
吸附破伤风疫苗		43,950.68		43,950.68		
抗体工程		2,822.98		2,822.98		
甲型副伤寒结合疫苗		130,973.46		130,973.46		
伤寒 Vi 多糖结合疫苗		109,027.30		109,027.30		
乙型副伤寒结合疫苗		86,884.39		86,884.39		
III 型 B 群链球菌多糖结合疫苗		151,398.69		151,398.69		
甲型肝炎灭活疫苗(人二倍体细胞)		110,755.09		110,755.09		
肺炎球菌蛋白疫苗		62,436.67		62,436.67		
儿童肠道腹泻病毒疫苗		166,502.51		166,502.51		
单抗药物质量分析平台建设		1,400,820.99		1,400,820.99		
病原微生物资源平台建设		223.00		223.00		
合计	923,309,337.82	54,890,536.26	0.00	22,709,689.02	670,693.24	954,819,491.82

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2016 年 3 月 31 日
		企业合并形成的		处置		
上海泽润	33,657,636.81					33,657,636.81
云南鹏侨	528,593.30					528,593.30
嘉和生物	73,161,421.55					73,161,421.55
合计	107,347,651.66					107,347,651.66

(十七) 长期待摊费用

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 3 月 31 日
装修费用	22,586,287.36	592,000.00	3,439,649.59		19,738,637.77
专利许可费	723,911.57		14,287.74		709,623.83

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 3 月 31 日
技术服务费	7,775,218.44		898,980.00		6,876,238.44
房屋租赁费	342,059.66		44,230.52		297,829.14
后续研发费	2,990,464.26		256,325.50		2,734,138.76
绿化工程	8,048,750.00		513,750.00		7,535,000.00
其他	138,265.81		30,088.98		108,176.83
合计	42,604,957.10	592,000.00	5,197,312.33		37,999,644.77

(十八) 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	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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：				
资产减值准备	20,055,249.10	133,701,660.70	19,762,012.70	131,661,435.82
可抵扣亏损	17,293,376.96	115,289,179.76	15,992,785.15	106,618,567.67
预提费用	2,040,231.60	13,601,543.97	2,280,669.06	15,204,460.40
递延收益	15,569,378.94	103,795,859.58	15,774,022.05	105,160,146.99
小 计	54,958,236.60	366,388,244.01	53,809,488.96	358,644,610.88
递延所得税负债：				
上海泽润无形资产、开发支出	37,953,679.46	151,814,717.84	37,953,679.46	151,814,717.84
嘉和生物开发支出	129,000,000.00	516,000,000.00	129,000,000.00	516,000,000.00
河北大安长期股权投资	48,369,759.77	322,465,065.12	48,369,759.77	322,465,065.12
小计	215,323,439.23	990,279,782.96	215,323,439.23	990,279,782.96

2、未确认递延所得税资产的明细

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	584,173,712.92	519,668,570.11
应收账款坏账准备	12,570,177.97	12,570,128.00
其他应收款坏账准备	61,964,052.20	61,935,565.02
存货跌价准备	3,180,993.75	3,308,966.97
固定资产减值准备	3,586,220.65	3,586,220.65
递延收益	115,590,250.00	108,745,250.00
在建工程减值准备	1,686,543.25	1,686,543.25
合 计	782,751,950.74	711,501,244.00

(十九) 其他非流动资产

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税金	29,922,888.46	27,474,425.07
合计	29,922,888.46	27,474,425.07

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	340,000,000.00	390,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	170,000,000.00
合计	770,000,000.00	810,000,000.00

(二十一) 应付票据

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,220,250.00	13,599,650.00
商业承兑汇票		
合计	12,220,250.00	13,599,650.00

(二十二) 应付账款

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	37,311,276.47	77,355,093.29
年以上	112,281,354.46	84,631,301.40
合计	149,592,630.93	161,986,394.69

注：本公司账龄超过 1 年以上的大额应付账款主要系工程和设备款项。

(二十三) 预收款项

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,603,668.54	6,529,133.72
1 年以上	7,495,922.56	7,379,902.64
合计	15,099,591.10	13,909,036.36

注：年末余额 1 年以上的预收款项主要系玉溪沃森、上海泽润对客户的预收货款

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	18,657,922.75	26,364,862.42	40,959,855.15	4,062,930.02
二、离职后福利-设定提存计划		2,167,753.78	2,167,753.78	
三、辞退福利				
合计	18,657,922.75	28,532,616.20	43,127,608.93	4,062,930.02

2、短期职工薪酬情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	18,506,769.58	19,726,503.47	34,529,122.56	3,704,150.49
2. 职工福利费		766,265.81	766,265.81	
3. 社会保险费		1,745,279.42	1,745,279.42	
其中：医疗保险费		1,525,386.25	1,525,386.25	
工伤保险费		122,386.99	122,386.99	
生育保险费		97,506.18	97,506.18	
4. 住房公积金	85,855.00	1,119,402.00	1,113,090.00	92,167.00
5. 工会经费和职工教育经费	65,298.17	264,808.86	63,494.50	266,612.53
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他		2,742,602.86	2,742,602.86	
合计	18,657,922.75	26,364,862.42	40,959,855.15	4,062,930.02

3、设定提存计划情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
1. 基本养老保险		2,032,220.13	2,032,220.13	
2. 失业保险费		135,533.65	135,533.65	
3. 企业年金缴费		-	-	
合计		2,167,753.78	2,167,753.78	

(二十五) 应交税费

税种	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	671,363.93	-863,476.29
企业所得税	247,108.36	-1,246,826.74
城市维护建设税	55,554.63	-37,935.90
房产税	478,157.68	109,463.82
土地使用税	185,233.99	79,071.24
个人所得税	780,912.64	364,477.91
教育费附加	25,774.73	-26,564.74

税种	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他税费	699,600.27	336,693.15
营业税	18,958.50	
合计	3,162,664.73	-1,285,097.55

(二十六) 应付利息

类别	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业债券利息	24,539,726.03	3,472,602.73
短期借款应付利息	11,475,000.00	7,607,500.00
合计	36,014,726.03	11,080,102.73

(二十七) 其他应付款

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	811,891,452.76	409,793,959.68
1 年以上	153,317,305.39	78,983,710.59
合计	965,208,758.15	488,777,670.27

注：年末账龄 1 年以上大额其他应付款主要系云南沃森应付股权款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券	498,682,585.07	498,304,990.95
一年内到期的长期应付款	8,000,000.00	
合计	506,682,585.07	498,304,990.95

(二十九) 其他流动负债

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预提费用-代理费	9,842,243.41	3,921,517.81
预提费用-配送费	4,824,079.61	3,651,912.00
预提费用-市场推广费	2,565,946.56	5,752,882.89
预提费用-房屋租金	1,450,194.00	1,255,408.50
预提费用-中介机构费用		5,941,747.57
预提费用-其他	2,130,950.00	5,648,823.31
合计	20,813,413.58	26,172,292.08

(三十) 长期借款

借款条件	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

借款条件	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(三十一) 应付债券

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
5 年期中票	495,731,317.14	495,346,592.86
合计	495,731,317.14	495,346,592.86

(三十二) 长期应付款

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
售后租回融资款	293,095,864.58	
合计	293,095,864.58	

(三十三) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日	形成原因
政府补助	213,905,396.99	7,110,000.00	1,629,287.41	219,386,109.58	
合计	213,905,396.99	7,110,000.00	1,629,287.41	219,386,109.58	

2、政府补助项目情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
Hib 等细菌性疫苗产业化项目	868,750.00		18,750.00		850,000.00	与资产相关
A、C 多糖结合疫苗产业化项目	799,999.84		12,500.01		787,499.83	与资产相关
A、C 结合疫苗产业化示范工程等（二期）	1,605,063.50		25,079.10		1,579,984.40	与资产相关
标准厂房补助	2,399,999.96		37,500.00		2,362,499.96	与资产相关
年产 1 亿支细菌性疫苗二期工程建设	160,000.16		2,499.99		157,500.17	与资产相关
冻干脑膜炎球菌疫苗生产	160,000.16		2,499.99		157,500.17	与资产相关
菌苗车间 GMP 质量升级异地建设项目	1,000,000.00		12,500.01		987,499.99	与资产相关
吸附无细胞百白破联合疫苗产业化项目	786,666.66		20,000.01		766,666.65	与资产相关
电力专线工程补助	800,000.05		33,333.33		766,666.72	与资产相关
细菌性疫苗创新能力提升	5,000,000.00		62,499.99		4,937,500.01	与资产相关
百白破联合疫苗生产批件注册及产业化	1,966,666.66		50,000.01		1,916,666.65	与资产相关
重大传染病预防用疫苗新产品产业化能力建设	82,000,000.00		1,024,999.98		80,975,000.02	与资产相关
系列细菌性疫苗产业化基地建设	2,000,000.00		24,999.99		1,975,000.01	与资产相关

项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年3月31日	与资产相关/与收益相关
创新性吸附无细胞百白破3组分联合疫苗研究	2,628,000.00		-		2,628,000.00	与资产相关
进口设备贴息	1,485,000.00		37,125.00		1,447,875.00	与资产相关
细菌性疫苗临床研究用样品制备平台建设	1,500,000.00		-		1,500,000.00	与资产相关
麻疹、风疹、腮腺炎联合疫苗生产项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与未来收益相关
新型人工倍体细胞狂犬疫苗临床前研究	250,000.00				250,000.00	与未来收益相关
流感疫苗生产项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
泰州新型疫苗及特异性诊断试剂产业发展资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
收玉溪市高新区财政局补助	20,000,000.00				20,000,000.00	与收益相关
收玉溪市财政局2015年工业发展专项资金跨越发展项目补助	2,800,000.00				2,800,000.00	与收益相关
调整云南沃森转嘉和单抗药物产业化项目财政拨款往来	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
治疗用单抗药物产业化关键技术及临床研究	400,000.00				400,000.00	与未来收益相关
新型长效抗糖尿病蛋白新药候选药物的临床前研究	2,442,100.00				2,442,100.00	与未来收益相关
抗HER2单克隆抗体药物工艺技术再创新研究(GB221)	5,616,000.00				5,616,000.00	与未来收益相关、与资产相关
抗VEGF人源化单克隆抗体药物(GB222)的研究开发 ZX09101046-005	3,574,700.00				3,574,700.00	与未来收益相关
上海市浦东新区财政局 PKJ2014-S08 项目资助首款	300,000.00				300,000.00	与未来收益相关
人源化抗 huIL-6 单克隆抗体(GR-001)拨款	200,000.00				200,000.00	与未来收益相关
同类最优 best-in-class 抗 IL-6 抗体的工艺和临床前研发	400,000.00				400,000.00	与未来收益相关
治疗 Herceptin 耐药乳腺癌的新型全人源抗 HER2 单抗药物	400,000.00				400,000.00	与未来收益相关
抗 TNF-α 单克隆抗体药物的安全及药代动力学对比性临床	400,000.00				400,000.00	与未来收益相关
甲型肝炎灭活疫苗产业化开发	3,607,500.00				3,607,500.00	与收益相关
重组人乳头瘤病毒(HPV16/18型酵母)宫颈癌疫苗临床前研究	5,485,000.00				5,485,000.00	与收益相关
重组宫颈癌疫苗(HPV16/18型) I / II 期临床研究	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
第二代重组人乳头瘤病毒(HPV)五价宫颈癌疫苗临床前质量研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
宫颈癌及人乳头瘤病毒(HPV)相关疾病的颗粒状多分子聚合物治疗性疫苗临床前研究	2,529,000.00				2,529,000.00	与收益相关
适合亚洲人群的重组人乳头瘤病毒(HPV)多价疫苗的前期开发	200,000.00				200,000.00	与收益相关
EV71 病毒样颗粒疫苗的初步免疫学机制研究	200,000.00				200,000.00	与收益相关
抗手足口病等新型疫苗的研究(子课题: 多价重组人乳头瘤病毒 HPV 疫苗	600,000.00				600,000.00	与收益相关

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
的研发)						
重组人乳头瘤病毒双价 (16/18 型) 疫苗中试放大工艺优化和临床 II/III 期研究	2,051,600.00				2,051,600.00	与收益相关
公共平台补贴	205,000.00				205,000.00	与收益相关
多价重组人乳头瘤病毒 HPV 疫苗的研发		200,000.00			200,000.00	与收益相关
九价重组人乳头瘤病毒 (HPV) 预防性疫苗的临前研究		400,000.00			400,000.00	与收益相关
创新能力建设项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
云南省疫苗工程技术研究中心-人用疫苗质量评价体系构建平台	200,000.00				200,000.00	与收益相关
863-新型人胚肺二倍体细胞基质	2,070,000.00	110,000.00			2,180,000.00	与收益相关
国际科学合作-细菌性疫苗海外临床研究及推广	1,900,000.00	900,000.00			2,800,000.00	与收益相关
昆明国家生物产业基地生物医药中试生产平台	1,060,000.00		265,000.00		795,000.00	与资产相关
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗研究补助	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
生物结合疫苗研发省创新团队经费	300,000.00				300,000.00	与资产相关
腮腺炎减毒活疫苗等病毒性疫苗	3,500,000.00				3,500,000.00	与收益相关
H1B 大品种技术改造及代提提质增效	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
疫苗新型细胞和疫苗传送系统 (高致病性)	1,304,350.00				1,304,350.00	与收益相关
新建人胚肺二倍体细胞株 (Walvax-2) 病毒适应性研究	800,000.00				800,000.00	与收益相关
战略性新兴产业领军企业培育对象项目资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
昆明市疫苗工程技术研究中心	200,000.00				200,000.00	与收益相关
预防用生物制品 1 类新药伤寒 Vi 多糖蛋白结合疫苗的临前研究	700,000.00				700,000.00	与收益相关
生物技术药物工程研究中心单抗药物质量	2,000,000.00	500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
13 价肺炎球菌多糖结合疫苗	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
基因工程疫苗创新平台建设及能力提升	24,000,000.00				24,000,000.00	与收益相关
预防用生物制品 9 类新药甲型肝炎灭活疫苗 (人二倍体细胞) 的临前研究	150,000.00				150,000.00	与收益相关
现代制药企业物流能流物联信息管理平台建设	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
昆明市新细胞基质的研究和应用科技创新团队	200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	213,905,396.99	7,110,000.00	1,629,287.41		219,386,109.58	

(三十四) 股本

项目	2015 年 12 月 31	本次变动增减 (+、-)	2016 年 3 月 31
----	----------------	--------------	---------------

	日	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	日
股份总数	1,404,000,000.00						1,404,000,000.00

(三十五) 资本公积

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日
一、资本溢价	700,723,058.61			700,723,058.61
二、其他资本公积	205,292,177.23			205,292,177.23
合计	906,015,235.84			906,015,235.84

(三十六) 未分配利润

项目	2016 年 3 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	274,217,052.76	
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	274,217,052.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,236,764.50	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	212,980,288.24	

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	79,885,174.22	44,122,840.70	306,436,390.63	182,589,457.15
自主疫苗	52,893,428.75	18,928,541.91	167,737,524.61	66,458,479.84
药品代理	26,258,100.08	24,469,904.67	115,148,286.87	108,761,944.96
服务收入	733,645.39	724,394.12	23,550,579.15	7,369,032.35
其他业务收入	298,206.78	479,353.13	16,237,528.51	7,013,745.88
合计	80,183,381.00	44,602,193.83	322,673,919.14	189,603,203.03

(三十八) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
营业税	27,552.94	641,126.84
城市维护建设税	135,324.44	285,791.17

教育费附加	57,996.19	114,157.97
地方教育附加	38,664.12	79,988.62
合计	259,537.69	1,121,064.60

(三十九)销售费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
宣传及推广费	817,100.00	13,650,756.52
会议费	3,029,142.94	36,772,251.33
持股计划		7,624,622.06
工资	1,156,170.86	5,473,733.72
运输费	2,002,303.84	5,147,274.20
劳务费	155,411.52	1,555,358.00
差旅费	93,543.38	781,082.06
招待费	377,830.79	2,746,943.48
销售返利	393,915.26	3,344,291.07
低值易耗品摊销	330,806.26	2,858,176.08
折旧费	1,044,747.63	2,284,699.23
咨询费		1,354,111.16
办公费	514,166.78	436,328.81
其他		473,196.36
合计	9,915,139.26	84,502,824.08

(四十)管理费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
研发支出	22,709,689.02	135,783,908.39
持股计划		55,562,405.41
工资	7,915,119.17	38,084,070.83
资产摊销	4,671,727.17	4,713,901.84
折旧费	2,678,159.96	11,796,130.98
咨询费	23,189.44	10,260,446.57
业务招待费	1,078,876.08	8,022,811.04
办公费	353,830.82	4,705,713.90
租赁及水电费	767,515.91	4,367,753.52
差旅费	612,657.27	4,385,243.66
税金	1,623,343.07	3,685,122.64
其他	442,636.20	2,983,462.93
会务费	902,189.63	2,465,946.06
评估费	130,000.00	1,224,130.51

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
技术开发服务费	244,831.40	532,127.46
绿化养护费	216,785.00	399,264.00
服务费	3,600,000.00	
合计	47,970,550.14	288,972,439.74

(四十一) 财务费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
利息支出	33,747,696.63	152,479,583.32
减：利息收入	2,099,855.25	6,255,222.01
减：汇兑收益	-18,317.88	194,058.37
手续费支出	22,437.73	913,774.38
其他支出		3,679.39
合计	31,688,596.99	146,947,756.71

(四十二) 资产减值损失

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
坏账损失	18,378,807.79	48,793,306.35
存货跌价损失	1,404,494.21	27,341,318.26
固定资产减值损失		867,187.54
无形资产减值损失		13,485,518.61
合计	19,783,302.00	90,487,330.76

(四十三) 投资收益

类别	2016 年 1-3 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	744,667.28	4,133,253.63
处置长期股权投资产生的投资收益		628,594.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,475,700.00
合计	744,667.28	8,237,548.03

(四十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
非流动资产处置利得合计	40,570.75	37,356.98
其中：固定资产处置利得	40,570.75	-145,033.27
无形资产处置利得		182,390.25

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
政府补助	1,709,056.41	15,924,049.04
其他	11,600.00	237,848.76
合计	1,761,227.16	16,199,254.78

2、政府补助明细

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	说明
市级科技成果奖励	30,000.00		与收益相关
Hib 等细菌性疫苗产业化项目	18,750.00		与资产相关
A、C 多糖结合疫苗产业化项目	12,500.01		与资产相关
A、C 结合疫苗产业化示范工程等（二期）	25,079.10		与资产相关
标准厂房补助	37,500.00	150,000.00	与资产相关
年产 1 亿支细菌性疫苗二期工程建设	2,499.99		与资产相关
冻干脑膜炎球菌疫苗生产	2,499.99	10,000.00	与资产相关
菌苗车间 GMP 质量升级异地建设项目	12,500.01		与资产相关
吸附无细胞百白破联合疫苗产业化项目	20,000.01	13,333.33	与资产相关
电力专线工程补助	33,333.33	133,333.33	与资产相关
细菌性疫苗创新能力提升	62,499.99		与资产相关
百白破联合疫苗生产批件注册及产业化	50,000.01	33,333.34	与资产相关
重大传染病预防用疫苗新产品产业化能力建设	1,024,999.98		与资产相关
系列细菌性疫苗产业化基地建设	24,999.99	1,036,364.68	与资产相关
进口设备贴息	37,125.00		与资产相关
上海市国库收付中心零余额专户专利费	768.00		与收益相关
上海市知识产权局专利资助费	4,501.00		与收益相关
海市科学技术委员会奖励补贴	44,500.00		与收益相关
昆明国家生物产业基地中试生产平台	265,000.00	1,060,000.00	与资产相关
Hib 等细菌性疫苗产业化项目		75,000.00	与资产相关
A、C 多糖结合疫苗产业化项目		50,000.00	与资产相关
A、C 结合疫苗产业化示范工程等二期）		100,316.36	与资产相关
年产 1 亿支细菌性疫苗期工程建设		10,000.00	与资产相关
2014 年度地方财政贡献奖		200,000.00	与收益相关
发明专利奖		10,000.00	与收益相关
园区企业员工专获硕士学位奖励		8,000.00	与收益相关
省级名牌奖励		100,000.00	与收益相关
重合同守信用单位奖励		30,000.00	与收益相关
省级新产品奖励		50,000.00	与收益相关
收到细菌多糖蛋白结合疫苗关键技术研究及师范应用政府补助		600,000.00	与收益相关
收到预防流脑系列生物制品的生产批件再注册及产业化政		700,000.00	与收益相关
收到创新型企业研发平台建设补助		500,000.00	与收益相关

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	说明
收到云岭产业技术领军人才奖励		200,000.00	与收益相关
收到人才服务中心就业见习补助经费		81,000.00	与收益相关
收到节水型企业补助资金		35,000.00	与收益相关
上海市国库收付中心零余额专户专利费		3,168.00	与收益相关
张江管委会新型长效抗糖尿病蛋白新药候选药物临床前补贴		280,000.00	与收益相关
收张江管委会科技公共服务平台-使用方（2013 年补贴）		247,000.00	与收益相关
收上海市科学技术委员会抗 HER2 单克隆抗体药物国际临床合作研究费		40,000.00	与收益相关
收张江管委会拨款治疗性单克隆抗体药物研发与临床生产		490,000.00	与收益相关
收张江管委会抗 HER2 单克隆抗体药物重大专项 2013、2014 补贴		3,744,000.00	与收益相关
收张江管委会抗 VEGF 人源化单克隆抗体药物 GB222 在 2014、2015 补贴		969,200.00	与收益相关
收上海市张江高科管委会公共服务平台 2014 年补贴		1,135,000.00	与收益相关
成功发行债券奖励		3,000,000.00	
肺炎链球菌 6B 型、18C 型、19F 型、23F 型多糖结合物中游离多糖含量的测定方法		30,000.00	与收益相关
高新区招商引资任务目标贡献奖励		500,000.00	与收益相关
云南省创新型企业		100,000.00	与收益相关
技术创新人才培养（张翊）		30,000.00	与收益相关
沃森著名商标认证奖励款		70,000.00	与收益相关
细菌性多糖蛋白结合疫苗科学技术进步奖‘二等奖’		50,000.00	与收益相关
沃森著名商标认证奖励款		50,000.00	与收益相关
合计	1,709,056.41	15,924,049.04	

（四十五）营业外支出

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	17,335.38	5,687,742.34
其中：固定资产处置损失	17,335.38	5,687,742.34
其他	2,000,938.00	3,999,885.49
合计	2,018,273.38	9,687,627.83

注：本期营业外支出其他项目为本期支付的交通事故赔偿款 2,000,000.00 元。

（四十六）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	49,793.11	297,755.06
递延所得税费用	-1,148,747.64	10,552,595.85

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
本期补缴以前年度所得税		19,942.52
合计	-1,098,954.53	10,870,293.43

2、本期会计利润与所得税费用的调整过程

2016 年 1-3 月

项目	金额
利润总额	-73,548,317.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,032,247.68
适用不同税率的影响	-1,995,054.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	481,727.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	11,446,620.59
所得税费用	-1,098,954.53

2015 年度

项目	金额
利润总额	-464,211,524.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,631,728.72
子公司适用不同税率的影响	-15,771,902.27
调整以前期间所得税的影响	19,942.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,040,048.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	75,213,933.75
所得税费用	10,870,293.43

(四十七)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	2016 年 1-3 月	2015 年度
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	749,769.00	13,252,368.00
收到利息收入	2,438,423.09	8,191,100.78
保证金	3,000.00	700,000.00
代收代付其他	253,851.42	2,676,661.88

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
收到盖茨基金款		16,645,396.71
其他	267,703.37	58,666.12
处理废旧物资收入		12,168.00
合计	3,712,746.88	41,536,361.49
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：销售费用	8,354,722.26	52,106,244.47
管理费用	24,576,359.73	69,598,396.75
保证金		1,460,275.93
支付各单位往来款	3,243,981.92	3,485,351.44
手续费	21,655.65	45,549.11
备用金	118,740.00	2,891,473.19
其他	3,065,908.32	1,375,110.86
银行汇票保证金存款		30,000,000.00
合计	39,381,367.88	160,962,401.75

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收河北大安还款		250,000,000.00
收到玉溪高新房地产开发有限公司借款		100,000,000.00
政府补助	6,510,000.00	108,016,400.00
收售后回租融资款	330,000,000.00	
收到李云春向公司提供的借款	100,000,000.00	
惠生投资往来款		39,058,766.61
合 计	436,510,000.00	497,075,166.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
还售后回租融资款	30,000,000.00	
玉溪高新房地产开发有限公司	100,000,000.00	
归还李云春借款	100,000,000.00	
惠生投资往来款		23,756,149.03
合 计	230,000,000.00	23,756,149.03

(四十八)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-72,449,363.32	-475,081,818.23

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
加：资产减值准备	19,783,302.00	90,487,330.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,518,409.71	57,056,063.91
无形资产摊销	3,313,800.05	23,486,288.83
长期待摊费用摊销	5,197,312.33	12,645,539.63
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）		5,424,120.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,335.38	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,647,841.38	153,844,787.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-744,667.28	-8,237,548.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,148,747.64	15,207,161.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,587,829.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,596,128.41	-3,361,781.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,625,044.45	9,040,588.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,249,594.96	-42,957,438.42
其他		80,100,141.42
经营活动产生的现金流量净额	-91,143,288.39	-85,934,393.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,536,964,918.14	937,406,999.26
减：现金的期初余额	937,406,999.26	552,213,412.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	599,557,918.88	385,193,587.20

2、现金及现金等价物

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	288,989.28	276,399.18
可随时用于支付的银行存款	1,536,675,928.86	937,130,600.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,536,964,918.14	937,406,999.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 3 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	30,010,000.00	存入的银行承兑汇票保证金及海关保证金
固定资产	41,292,917.19	子公司短期借款抵押资产
无形资产	27,749,450.32	子公司短期借款抵押资产
在建工程	52,978,681.58	玉溪市抚仙湖保护开发投资有限责任公司以存放在玉溪市商业银行20,000.00万元定期存款质押为玉溪嘉和提供借款保证，同时玉溪嘉和以价值52,978,681.58元设备提供反担保抵押
可供出售金融资产	106,700,000.00	玉溪市抚仙湖保护开发投资有限责任公司以存放在玉溪市商业银行20,000.00万元定期存款质押为玉溪嘉和提供借款保证，云南沃森以持有玉溪市商业银行股份有限公司的全部股权为玉溪市抚仙湖保护投资开发有限责任公司提供质押及连带责任反担保
合计	258,731,049.09	--

(五十)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	877,276.56	6.4612	5,668,259.31

六、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	
玉溪沃森	云南省玉溪市	云南省玉溪市	生产与销售	100.00		投资
江苏沃森	江苏省泰州市	江苏省泰州市	研究与开发	100.00		投资
上海沃森	上海市	上海市	研究与开发	100.00		投资
上海泽润	上海市	上海市	研究与开发	43.87		非同一控制下合并
云南鹏侨	云南省昆明市	云南省昆明市	销售	51.00		非同一控制下合并
嘉和生物	上海市	上海市	研究与开发	41.00		非同一控制下合并
上海沃森医药科技	上海市	上海市	研究与开发	100.00		投资

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北大安	河北省石家庄市	河北省石家庄市	生产与销售	44.00%		权益法核

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016 年 3 月 31 日/2016 年 1-3 月	2015 年 12 月 31 日/2015 年发生额
流动资产	342,940,418.78	343,187,838.14
非流动资产	189,596,762.73	190,113,293.32
资产合计	532,537,181.51	533,301,131.46
流动负债	740,654,481.11	744,840,416.46
非流动负债	1,910,125.09	1,921,040.08
负债合计	742,564,606.20	746,761,456.54
归属于母公司股东权益	-210,027,424.69	-213,460,325.08
对联营企业权益投资的账面价值	350,235,915.04	348,725,438.87
营业收入	11,186,893.23	118,729,889.36
净利润	3,432,900.39	8,770,480.55
综合收益总额	3,432,900.39	8,770,480.55

3、 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 3 月 31 日/2016 年 1-3 月	2015 年 12 月 31 日/2015 年发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	122,008,433.30	122,774,242.19
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-765,808.89	274,242.19
其他综合收益		
综合收益总额	-765,808.89	274,242.19

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
玉溪高新房地产开发有限公司	股东
重庆倍宁生物医药有限公司	其他关联方
山东实杰生物科技股份有限公司	其他关联方
宁波普诺生物医药有限公司	其他关联方
圣泰（莆田）药业有限公司	其他关联方

(四) 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	2016 年 1-3 月		2015 年		定价政策
			金额	占同类销货的比例	金额	占同类销货的比例	
重庆倍宁生物医药有限公司	销售	疫苗	5,440,000.00	9.99%	18,516,999.98	10.72%	市场定价
山东实杰生物科技股份有限公司	销售	疫苗	8,334,500.00	15.30%	14,198,301.83	8.22%	市场定价
宁波普诺生物医药有限公司	销售	疫苗	4,610,000.00	8.46%	14,619,199.95	8.46%	市场定价
圣泰（莆田）药业有限公司	销售	疫苗	2,548,000.00	4.68%	8,729,884.55	5.05%	市场定价
合计			20,932,500.00	38.42%	56,064,386.31	32.45%	

2、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
本公司	玉溪沃森	100,000,000.00	2015年12月24日	2016年12月24日	否
本公司	玉溪沃森	50,000,000.00	2015年10月27日	2016年10月27日	否
本公司	玉溪沃森	50,000,000.00	2015年11月24日	2016年11月24日	否
本公司	玉溪沃森	20,000,000.00	2015年08月20日	2016年08月20日	是
本公司	重庆倍宁	10,000,000.00	2015年11月06日	2016年05月02日	是
本公司	玉溪沃森	30,000,000.00	2015年05月22日	2016年05月22日	是
本公司	玉溪沃森	20,000,000.00	2015年06月30日	2016年06月30日	是
本公司	玉溪嘉和	200,000,000.00	2015年12月24日	2016年12月24日	否
本公司	山东实杰	30,000,000.00	2015年11月06日	2016年11月04日	否
本公司	重庆倍宁	15,000,000.00	2015年12月08日	2016年08月07日	是
本公司	玉溪沃森	100,000,000.00	2016 年 1 月 7 日	2020年1月7日	否
本公司	玉溪沃森	70,000,000.00	2016 年 2 月 29 日	2017年2月28日	否
本公司	玉溪沃森	200,000,000.00	2016 年 3 月 29 日	2020年3月29日	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
河北大安	374,985,760.54			联营企业

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河北大安	374,985,760.54	37,498,576.05	374,985,760.54	37,498,576.05
应收账款	重庆倍宁	38,576,431.87	5,508,065.94	33,136,431.87	4,333,065.94
应收账款	山东实杰	32,573,764.50	2,497,542.90	24,239,264.50	2,141,642.90
应收账款	宁波普诺	14,356,257.13	310,832.86	9,746,257.13	44,732.86
应收账款	圣泰（莆田）	8,128,000.00	279,000.00	5,580,000.00	
合计		468,620,214.04	46,094,017.75	447,687,714.04	44,018,017.75

2、应付项目

项目名称	关联方	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	重庆倍宁	534,049.00	150,000.00
其他应付款	圣泰（莆田）	410,000.00	410,000.00
其他应付款	宁波普诺	300,000.00	300,000.00
其他流动负债	重庆倍宁	1,602,293.12	1,602,293.12
合计		2,846,342.12	2,462,293.12

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本集团尚有未付的重大土地使用权受让款共计 2,810.00 万元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资金额	已付投资额	未付投资额	备注
玉溪沃森土地受让	8,810.00	6,000.00	2,810.00	
玉溪沃森土地受让	3,910.00	3,850.00		
合计	12,720.00	9,850.00	2,810.00	

2012 年 9 月 10 日，云南沃森在玉溪市国有建设用地使用权挂牌出让活动中竞得编号 YTC（2007）34-24 号地块国有建设用地使用权，总面积 187,238 平方米，总价人民币 8,810.00 万元，已支付 6000 万元，尚有 2810 万元未付。已与玉溪市国土资源局签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》，截至报告日尚未签订《国有建设用地使用权出让合同》。

2012 年 12 月 14 日,玉溪沃森在国有建设用地使用权挂牌出让活动中竞得编号 YTC(2007)34-13 号地块国有建设用地使用权,总面积 78,152 平方米,总价人民币 3,910.00 万元。已与玉溪市国土资源局签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》。截至报告日,玉溪沃森没有购买上述地块国有建设用地使用权,已支付的 3,850.00 万土地竞买保证金已于 2016 年 5 月 4 日收回。

(二) 公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	对河北大安的增资事项	注 1	
股票和债券的发行	非公开发行股份购买资产并募集配套资金	注 2	

注 1: 本公司于 2016 年 3 月 28 日召开第二届董事会第四十一次会议,审议通过了《关于对河北大安制药有限公司增资的议案》,公司以对河北大安的相应债权向河北大安增资 16,534.8 万元。同时,河北大安的其他股东北京博晖创新光电技术股份有限公司和翟晓枫分别以现金对河北大安增资。本次增资完成后,河北大安的注册资本由 14,300 万元增至 50,000 万元,增资完成后本公司持有大安制药 45.65%股权,河北大安仍为本公司的参股公司。截至报告日,增资各方已完成对河北大安的增资,河北大安已完成工商变更登记并取得变更后的营业执照。

注 2: 公司 2015 年 11 月公告向方略知润发行股份 68,577,982 股购买其持有的上海泽润 33.53%股权、嘉和生物 15.45%股权,并定向增发募集不超过 59,800 万配套资金,用于支付嘉和生物治疗性单抗药物产业化项目支出、支付嘉和生物和上海泽润的研发费用支出。截止报告日,已完成标的资产上海泽润 33.53%股权和嘉和生物 15.45%股权的过户和相关的工商变更登记手续;公司已取得中国证券登记结算有限公司深圳分公司的《股份登记申请受理确认书》,公司非公开发行股份 133,436,984 股(包括向交易对方方略知润发行股份 68,577,982 股,募集配套资金向前海开源基金管理有限公司等 3 名特定投资者非公开发行股份 64,859,002 股),由于沃森生物股票停牌还未上市,登记未完成。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
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	23,235.37	-5,650,385.36

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
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）	1,709,056.41	15,924,049.04
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-54,028.12
4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-3,275,300.00
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,989,338.00	-486,736.73
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目（募集资金利息）	832,428.03	3,400,385.61
7. 减：所得税影响额	325,374.07	2,163,336.90
8. 减：少数股东影响额	19,161.00	3,105,225.18
合计	236,277.51	4,589,422.36

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年 1-3 月	2015 年度	2016 年 1-3 月	2015 年度	2016 年 1-3 月	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.36	-16.37	-0.04	-0.31		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.35	-0.42	-0.04	-0.32		

云南沃森生物技术股份有限公司

2016 年 09 月 20 日

第 7 页至第 54 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： 李云春

签名： 周华

签名： 吴昌雄

日期： 2016年9月20日

日期： 2016年9月20日

日期： 2016年9月20日