

贵州中泰生物科技有限公司

审计报告

天职业字[2017]697 号

目 录

审 计 报 告	1
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 30 日财务报表	3
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 30 日财务报表附注	17

合并资产负债表（续）

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

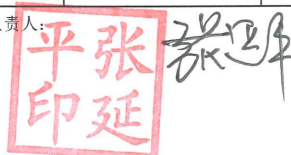
金额单位：元

项 目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	六（十二）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	1,401,902.97	2,847,764.25	2,226,398.45	六（十三）
预收款项	357,970.00	246,970.00	3,008,860.00	六（十四）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,567,859.95	849,009.85	839,567.26	六（十五）
应交税费	306,078.29	418,583.32	311,613.29	六（十六）
应付利息	210,213.89			六（十七）
应付股利				
其他应付款	7,016,715.36	6,851,639.22	6,395,561.09	六（十八）
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	50,860,740.46	31,213,966.64	32,782,000.09	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	2,775,290.33	3,441,103.23	4,254,440.67	六（十九）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	2,775,290.33	3,441,103.23	4,254,440.67	
负 债 合 计	53,636,030.79	34,655,069.87	37,036,440.76	
所有者权益				
实收资本	16,330,000.00	16,330,000.00	16,330,000.00	六（二十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	148,162,602.20	148,162,602.20	148,162,602.20	六（二十一）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
△一般风险准备				
未分配利润	-97,780,079.56	-92,237,238.14	-70,476,958.98	六（二十二）
归属于母公司所有者权益合计	66,712,522.64	72,255,364.06	94,015,643.22	
少数股东权益				
所有者权益合计	66,712,522.64	72,255,364.06	94,015,643.22	
负债及所有者权益合计	120,348,553.43	106,910,433.93	131,052,083.98	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

金额单位：元

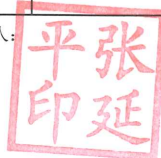
项 目	2016年1-11月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	36,219,621.17	23,083,816.04	40,373,800.91	
其中：营业收入	36,219,621.17	23,083,816.04	40,373,800.91	六（二十三）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	42,607,639.55	45,620,530.14	44,782,866.04	
其中：营业成本	18,912,628.55	13,984,008.42	24,108,561.85	六（二十三）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	525,069.18	129,587.85	262,987.86	六（二十四）
销售费用	170,717.87	43,130.60	70,449.70	六（二十五）
管理费用	22,659,333.87	28,262,795.73	17,099,338.43	六（二十六）
财务费用	650,017.51	1,477,891.04	1,420,078.73	六（二十七）
资产减值损失	-310,127.43	1,723,116.50	1,821,449.47	六（二十八）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,388,018.38	-22,536,714.10	-4,409,065.13	
加：营业外收入	889,992.90	817,579.45	1,771,481.59	六（二十九）
其中：非流动资产处置利得			1,276.25	
减：营业外支出	44,815.94	41,144.51	240,094.93	六（三十）
其中：非流动资产处置损失			3,160.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,542,841.42	-21,760,279.16	-2,877,678.47	
减：所得税费用			40,988.90	六（三十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,542,841.42	-21,760,279.16	-2,918,667.37	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	-5,542,841.42	-21,760,279.16	-2,918,667.37	
少数股东损益				
六、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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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				
七、综合收益总额	-5,542,841.42	-21,760,279.16	-2,918,667.37	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,542,841.42	-21,760,279.16	-2,918,667.37	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



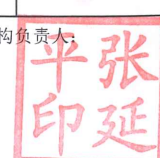
杨汇

主管会计工作负责人：



张延

会计机构负责人：



张延

合并现金流量表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-11月发生额	2015年发生额	2014年发生额	附注编号
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	37,808,338.66	21,460,878.53	50,678,482.33	六（三十二）
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	270,786.68	134,385.94	3,894,466.23	六（三十二）
经营活动现金流入小计	38,079,125.34	21,595,264.47	54,572,948.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	17,165,734.12	9,953,691.99	20,060,345.46	六（三十二）
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	16,541,323.51	16,532,802.18	11,658,438.59	六（三十二）
支付的各项税费	2,161,509.75	1,341,153.94	3,867,479.27	六（三十二）
支付其他与经营活动有关的现金	4,859,141.42	9,493,915.70	50,959,934.20	六（三十二）
经营活动现金流出小计	40,727,708.80	37,321,563.81	86,546,197.52	
经营活动产生的现金流量净额	-2,648,583.46	-15,726,299.34	-31,973,248.96	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,643,313.96	750,118.20	3,767,157.98	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,643,313.96	750,118.20	3,767,157.98	
投资活动产生的现金流量净额	-2,643,313.96	-750,118.20	-3,765,157.98	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			48,500,000.00	
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			20,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	46,000,000.00		六（三十二）
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	46,000,000.00	68,500,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,386.11	1,589,225.70	1,640,333.36	
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	10,000,000.00	26,000,000.00		六（三十二）
筹资活动现金流出小计	10,468,386.11	47,589,225.70	21,640,333.36	
筹资活动产生的现金流量净额	19,531,613.89	-1,589,225.70	46,859,666.64	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	14,239,716.47	-18,065,643.24	11,121,259.70	六（三十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	3,076,287.18	21,141,930.42	10,020,670.72	六（三十二）
六、期末现金及现金等价物余额	17,316,003.65	3,076,287.18	21,141,930.42	六（三十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨汇



张延



合并所有者权益变动表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

金额单位：元

2016年1-11月													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-92,237,238.14		72,255,364.06
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、本年初余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-92,237,238.14		72,255,364.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,542,841.42		-5,542,841.42
（一）综合收益总额											-5,542,841.42		-5,542,841.42
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-97,780,079.56		66,712,522.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

平张印延

张延平

张延平

平张印延

川杨印汇
52260115111005

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位: 贵州中泰生物科技有限公司

项 目	2015年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-70,476,958.98	94,015,643.22	
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、本年初余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-70,476,958.98	94,015,643.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,760,279.16	-21,760,279.16	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-92,237,238.14	72,255,364.06	

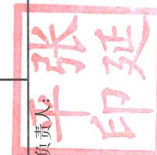
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杨 坤



张延

张延



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 贵州中泰生物科技有限公司

金额单位: 元

项 目	2014年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本	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	
一、上年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20					-67,558,291.61	96,934,310.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	16,330,000.00				148,162,602.20					-67,558,291.61	96,934,310.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										-2,918,667.37	-2,918,667.37
(一) 综合收益总额										-2,918,667.37	-2,918,667.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20					-70,476,958.98	94,015,643.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

川杨印汇
52260115111005

杨汇

张平延印

张平延

张平延

张平延印

资产负债表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

金额单位：元

项 目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	16,882,203.01	2,522,265.90	20,740,302.04	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款			22,800.00	十五（一）
预付款项	3,070,920.45	14,294,557.62	12,706,200.10	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	222,377.10	237,389.17	172,419.09	十五（二）
△买入返售金融资产				
存货	29,159,844.14	23,634,242.83	15,843,856.22	
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	36,546.85	229,877.31	953,250.17	
流动资产合计	49,371,891.55	40,918,332.83	50,438,827.62	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	27,674,751.51	11,674,751.51	11,674,751.51	十五（三）
投资性房地产				
固定资产	51,223,986.96	55,667,439.59	62,300,280.66	
在建工程		26,338.00	2,307,169.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	2,269,868.07	2,052,927.93	2,475,448.52	
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	9,274,456.51	10,779,891.78	10,587,938.18	
非流动资产合计	90,443,063.05	80,201,348.81	89,345,587.87	
资产总计	139,814,954.60	121,119,681.64	139,784,415.49	

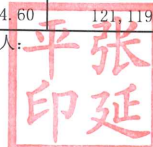
法定代表人：

主管会计工作负责人：

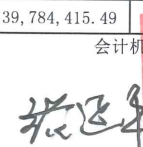
会计机构负责人：



杨汇



张延



张延

资产负债表（续）

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

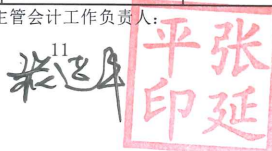
金额单位：元

项 目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据				
应付账款	1,143,797.97	2,807,283.25	2,146,516.45	
预收款项	357,970.00	246,970.00	3,008,860.00	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	560,970.09	-1,719.14		
应交税费	4,485.18	16,962.78	7,738.51	
应付利息	210,213.89			
应付股利				
其他应付款	6,981,277.76	6,818,642.17	6,364,510.79	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	49,258,714.89	29,888,139.06	31,527,625.75	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	2,775,290.33	3,441,103.23	4,254,440.67	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	2,775,290.33	3,441,103.23	4,254,440.67	
负 债 合 计	52,034,005.22	33,329,242.29	35,782,066.42	
所有者权益				
实收资本	16,330,000.00	16,330,000.00	16,330,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	148,162,602.20	148,162,602.20	148,162,602.20	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	-76,711,652.82	-76,702,162.85	-60,490,253.13	
所有者权益合计	87,780,949.38	87,790,439.35	104,002,349.07	
负债及所有者权益合计	139,814,954.60	121,119,681.64	139,784,415.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-11月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	36,075,621.17	22,963,816.04	40,253,800.91	
其中：营业收入	36,075,621.17	22,963,816.04	40,253,800.91	十五（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	36,931,955.51	39,951,768.69	39,329,044.30	
其中：营业成本	17,222,146.47	12,120,967.37	22,871,166.22	十五（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	398,072.87	82,749.36	220,715.75	
销售费用	170,717.87	43,130.60	70,449.70	
管理费用	18,805,825.39	24,509,733.41	13,728,921.69	
财务费用	646,705.34	1,472,071.45	1,412,653.47	
资产减值损失	-311,512.43	1,723,116.50	1,025,137.47	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-856,334.34	-16,987,952.65	924,756.61	
加：营业外收入	888,992.90	815,087.44	1,759,844.90	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	42,148.53	39,044.51	5,402.32	
其中：非流动资产处置损失			3,160.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,489.97	-16,211,909.72	2,679,199.19	
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,489.97	-16,211,909.72	2,679,199.19	
六、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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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				
七、综合收益总额	-9,489.97	-16,211,909.72	2,679,199.19	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

川杨印汇
52260115111005

主管会计工作负责人：

12

张延印

会计机构负责人：

张延印

现金流量表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

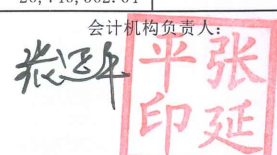
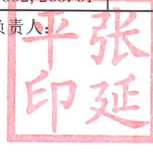
金额单位：元

项 目	2016年1-11月发生额	2015年发生额	2014年发生额	附注编号
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	37,268,890.00	20,913,620.00	51,905,699.12	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	268,976.25	130,899.92	2,284,743.19	
经营活动现金流入小计	37,537,866.25	21,044,519.92	54,190,442.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,383,131.51	17,187,097.59	24,399,976.69	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	11,974,331.10	12,514,592.22	9,392,038.49	
支付的各项税费	1,437,462.61	455,124.23	3,270,473.18	
支付其他与经营活动有关的现金	4,510,274.15	7,207,227.42	49,630,417.13	
经营活动现金流出小计	24,305,199.37	37,364,041.46	86,692,905.49	
经营活动产生的现金流量净额	13,232,666.88	-16,319,521.54	-32,502,463.18	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,404,343.66	309,288.90	3,394,954.18	
投资支付的现金	16,000,000.00			
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	18,404,343.66	309,288.90	3,394,954.18	
投资活动产生的现金流量净额	-18,404,343.66	-309,288.90	-3,394,954.18	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			48,500,000.00	
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			20,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	46,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	46,000,000.00	68,500,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,386.11	1,589,225.70	1,640,333.36	
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	10,000,000.00	26,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	10,468,386.11	47,589,225.70	21,640,333.36	
筹资活动产生的现金流量净额	19,531,613.89	-1,589,225.70	46,859,666.64	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	14,359,937.11	-18,218,036.14	10,962,249.28	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,522,265.90	20,740,302.04	9,778,052.76	
六、期末现金及现金等价物余额	16,882,203.01	2,522,265.90	20,740,302.04	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

金额单位：元

2016年1-11月

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-76,702,162.85	87,790,439.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	16,330,000.00				148,162,602.20							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-76,711,652.82	87,780,949.38

法定代表人：

川杨印汇
52260115111005

平张印延

主管会计工作负责人

14

张延平

张延平

会计机构负责人

平张印延

所有者权益变动表(续)

编制单位: 贵州中泰生物科技有限公司

金额单位: 元

项 目	实收资本	2014年度			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-63,169,452.32	101,323,149.88
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-63,169,452.32	101,323,149.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	16,330,000.00				148,162,602.20						-60,490,253.13	104,002,349.07

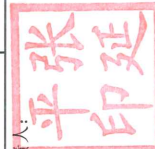
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杨 汇



张 平



张 平

贵州中泰生物科技有限公司

2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

贵州中泰生物科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经贵州省黔东南苗族侗族自治州工商行政管理局批准，于 2006 年 6 月 28 日成立，取得统一社会信用代码为 91522600789754191L 的《企业法人营业执照》，法定代表人为杨汇川；公司住所位于贵州凯里经济开发区第一工业园区；公司注册资本为人民币 1633 万元。

贵州中泰生物科技有限公司的前身是原济南军区生物制品药物研究所，始建于 1977 年，隶属于济南军区联勤部，为济南战区唯一的一所血液制品生产科研单位，也是全军血液制品战略储备定点单位之一。2001 年响应中央军委号召，整体改制为“河南省中泰药业有限公司”。2006 年，黔东南州与河南中泰药业有限公司签定招商协议，将其作为高科技重点招商项目引进到贵州凯里经济开发区。经国家食品药品监督管理局批准后，公司整体搬迁。2009 年 10 月公司通过国家药品 GMP 认证现场检查。2011 年 8 月获得 GMP 证书。2013 年 9 月通过国家新版 GMP（2010 版）认证。

根据 2011 年 12 月 22 日签署的“贵州中泰生物科技有限公司增资扩股并购协议”规定，公司申请增加注册资本人民币 8,330,000.00 元，由新股东国药集团广东环球制药有限公司认缴，截止 2013 年 02 月 01 日止，公司变更后的累计注册资本为人民币 16,330,000.00 元，其中河南欣泰药业有限公司出资 8,000,000.00 元，出资比例为 48.99%，国药集团广东环球制药有限公司出资 8,330,000.00 元，出资比例为 51.01%。

根据 2014 年 9 月 16 日河南欣泰药业有限公司与驻马店市中泰实业有限公司签署的“股权转让协议书”，河南欣泰药业有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司 48.99%股份全部转让给驻马店市中泰实业有限公司。2014 年 9 月 22 日股权变更登记已完毕。

根据 2014 年 10 月 6 日驻马店市中泰实业有限公司和佛山市顺德区合峰投资有限公司签署的“股权转让协议书”，驻马店市中泰实业有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司 48.99%股份全部转让给佛山市顺德区合峰投资有限公司。2014 年 10 月 27 日股权变更登记已完毕。

根据 2015 年 1 月 27 日中国生物技术股份有限公司和国药集团广东环球制药有限公司及佛山市顺德区合峰投资有限公司签署的“股权转让协议书”，国药集团广东环球制药有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司 31.01%的股权转让给中国生物技术股份有限公司，佛山市顺德区合峰投资有限公司将其持有的 48.99%的股份全部转让给中国生物技术股份有限公司。2015 年 11 月 3 日股权变更登记已完毕。

上述股权转让后，贵州中泰生物科技有限公司注册资本仍为人民币 16,330,000.00 元，其中中国生物技术股份有限公司出资 13,064,000.00 元，出资比例为 80.00%，国药集团广东环球制药有限公司出资 3,266,000.00 元，出资比例为 20.00%。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（血液制品（人血白蛋白、人免疫球蛋白、静注人免疫球蛋白[PH4]、乙型肝炎人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白）的研发、咨询、生产、销售（以上经营范围法律法规限制的除外，需许可的凭许可证或批准文件经营））

公司主要从事血液制品的研发、生产和销售，血液制品属于生物制品的细分行业。目前公司主要生产并销售人血白蛋白和静注人免疫球蛋白，分别于 2011 年和 2012 年度获得国家食品药品监督管理局核发的《药品注册批件》。

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为中国生物技术股份有限公司，最终控制方为中国医药集团总公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司的财务报告于 2017 年 2 月 16 日经本公司董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司的经营期限为 2006 年 6 月 28 日至长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，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

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司本报告期的期限为2014年1月1日至2016年11月30日。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价

值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

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	一般以“金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除关联方以及单项计提减值外应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	0.00	0.00
1 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	一般以“金额 500 万元以下且占应收款项账面余额 10%以下的款项”等为标准。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

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, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投

资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三)投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,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. 当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

4. 当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00
运输工具	年限平均法	5	5.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和特许权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
特许权	使用寿命不确定

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：特许权系为《单采血浆许可证》，根据卫生部令第58号《单采血浆站管理办法》规定，《单采血浆许可证》有效期为2年，有效期满前3个月，单采血浆站应当向原发证部门申请延续，审核合格的，予以延续。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(十九) 职工薪酬

本公司的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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

公司应当在职工为其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。

公司若存在利润分享计划的，在同时满足下列条件时企业应当确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

职工只有在公司工作一段特定期间才能分享利润的，公司在计量利润分享计划产生的应付职工薪酬时，应当反映职工因离职而无法享受利润分享计划福利的可能性。如果公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划应当适用其他长期职工福利的有关规定。

公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，应当比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

公司应当在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司应当按确定的折现率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

公司应当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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，公司应当按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不应考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，公司应当将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但企业可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

企业已实行年金制度的，不得再设定其它补充养老福利计划，尚未实行年金制度的企业，如根据企业实际情况需设定补充养老福利计划，应通过规范的企业年金制度来实施，不得设定其他形式的补充养老福利计划。在改制上市时已对有关人员费用进行预提的，不得对已纳入预提范围的人员重复设定受益计划；未对有关人员费用进行预提的，以及未纳入预提范围人员的统筹费用，按现行列支渠道列支。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，应当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：

①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。

②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。

公司应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分，并将总净额计入当期损益或相关资产成本：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

本公司主要从事血液制品的研发、生产和销售，主要产品为人血白蛋白和静注人免疫球蛋白。公司产品主要为内销。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方验收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本公司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者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；(2) 已经就处置该组成部分作出决议（如按规定需得到股东批准放入，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准）；(3) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让很可能在一年内完成。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

(二十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3.00%
营业税	应税收入	5.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、根据 2014 年 6 月 13 日财政部发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》财税[2014]57 号文：“为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将 6%和 4%的增值税征收率统一调整为 3%。

本公司及下属单采血浆子公司（贵溪市中泰单采血浆有限公司、分宜县中泰单采血浆有限公司）属于“财税〔2009〕9 号文件第二条第（三）项第 4 目（用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品）”中所列的一般纳税人，适用该通知第二条：财税〔2009〕9 号文件第二条第（三）项和第三条“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”。自 2014 年 7 月 1 日起增值税征收率将由 6%调整为 3%。

2、本公司为位于中国西部地区的企业，根据 2011 年 7 月 27 日财税字[2011]第 58 号享受所得税优惠税率 15%，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

2014年1月至7月，财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》。上述9项会计准则除修订后的《企业会计

准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》以外均自2014年7月1日起施行，修订后的《企业会计准则—基本准则》自2014年7月23日起施行，修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行。

本次的会计政策变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更的情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无前期重大会计差错更正的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	190,445.54	129,437.16	122,836.77
银行存款	17,125,558.11	2,946,850.02	21,019,093.65
合计	<u>17,316,003.65</u>	<u>3,076,287.18</u>	<u>21,141,930.42</u>

2. 截止2016年11月30日本公司无使用受限的货币资金。

3. 截止2016年11月30日本公司无存放在境外的款项。

（二）应收账款

1. 分类列示

类别	2016年11月30日				2015年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合								
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计								

续上表

类别	金额	2014 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,800.00	3.00		
账龄分析法组合	22,800.00	3.00		
组合小计	<u>22,800.00</u>	<u>3.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	736,210.00	97.00	736,210.00	100.00
合计	<u>759,010.00</u>	<u>100.00</u>	<u>736,210.00</u>	<u>100.00</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,800.00		
合计	<u>22,800.00</u>		

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2014 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
河南欣泰药业有限公司	736,210.00	736,210.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>736,210.00</u>	<u>736,210.00</u>	<u>100.00</u>	

4. 本报告期转回或收回情况

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
本期计提应收账款坏账准备			736,210.00

5. 本报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款		736,210.00	

本报告期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
河南欣泰药业有限公司	736,210.00	应收货款	坏账无法收回	否
合计	<u>736,210.00</u>			

6. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2016 年 11 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	330,376.66	34.98		612,198.32	38.26	
1 至 2 年 (含 2 年)	13,294.00	1.41	13,294.00	306,530.40	19.16	306,530.40
2-3 年 (含 3 年)	41,980.00	4.45	41,980.00	681,303.85	42.58	681,303.85
3-4 年 (含 4 年)	558,742.85	59.16	558,742.85			
合计	<u>944,393.51</u>	<u>100.00</u>	<u>614,016.85</u>	<u>1,600,032.57</u>	<u>100.00</u>	<u>987,834.25</u>

续上表

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	703,993.48	46.32	
1 至 2 年 (含 2 年)	815,917.65	53.68	815,917.65
合计	<u>1,519,911.13</u>	<u>100.00</u>	<u>815,917.65</u>

2. 2016年11月30日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总 额的比例 (%)	时间	未结算 原因
四川金鹰实业有限公司	非关联方	94,040.00	9.96	1 年以内 (含 1 年)	未结算
温州新美印业有限公司	非关联方	65,968.00	6.99	1 年以内 (含 1 年)	未结算
四川省阆中光明玻璃制品有限公司	非关联方	54,873.00	5.81	1 年以内 (含 1 年)	未结算
上海宏琴生物科技有限公司	非关联方	52,640.00	5.57	1 年以内 (含 1 年)	未结算
王志民	非关联方	47,361.00	5.01	1 年以内 (含 1 年)	未结算
合计		<u>314,882.00</u>	<u>33.34</u>		

（四）其他应收款

1. 分类列示

类别	2016 年 11 月 30 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,295,767.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,039,973.79</u>	<u>80.26</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其 他应收款	1,295,767.61	100.00	1,039,973.79	80.26
合计	<u>1,295,767.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,039,973.79</u>	<u>80.26</u>

续上表

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,216,565.18</u>	<u>100</u>	<u>976,283.82</u>	<u>80.25</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的 其他应收款	1,216,565.18	100	976,283.82	80.25
合计	<u>1,216,565.18</u>	<u>100</u>	<u>976,283.82</u>	<u>80.25</u>

续上表

类别	2014 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,164,018.56</u>	<u>100.00</u>	<u>976,283.82</u>	<u>83.87</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的 其他应收款	1,164,018.56	100.00	976,283.82	83.87
合计	<u>1,164,018.56</u>	<u>100.00</u>	<u>976,283.82</u>	<u>83.87</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 11 月 30 日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	255,793.82		
1-2 年 (含 2 年)	63,654.97	63,654.97	100.00
3-4 年 (含 4 年)	976,318.82	976,318.82	100.00
合计	<u>1,295,767.61</u>	<u>1,039,973.79</u>	

续上表

账龄	2015 年 12 月 31 日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	240,281.36		
2-3 年 (含 3 年)	916,181.82	916,181.82	100.00
3-4 年 (含 4 年)	60,102.00	60,102.00	100.00
合计	<u>1,216,565.18</u>	<u>976,283.82</u>	

续上表

账龄	2014 年 12 月 31 日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	187,734.74		
1-2 年 (含 2 年)	665,366.82	665,366.82	100.00
2-3 年 (含 3 年)	200,766.00	200,766.00	100.00
3-4 年 (含 4 年)	110,151.00	110,151.00	100.00
合计	<u>1,164,018.56</u>	<u>976,283.82</u>	

3. 报告期无内计提、转回或收回坏账准备。

4. 报告期内无实际核销的其他应收款。

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收职工欠款	1,106,584.84	1,063,322.02	1,038,652.26
应收社保费	117,303.15	86,363.54	58,486.68
押金	20,949.62	15,949.62	15,949.62
应收服务费	50,930.00	50,930.00	50,930.00
合计	<u>1,295,767.61</u>	<u>1,216,565.18</u>	<u>1,164,018.56</u>

6. 2016年11月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收社保	社保	108,096.15	1 年以内 (含 1 年)	8.34	
耿鹏	员工借款	68,431.00	1 年以内 (含 1 年)	5.28	
朱瑞芳	员工借款	33,876.40	1 年以内 (含 1 年)	2.61	
文胜龙	员工借款	30,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.32	
杨彬	员工借款	15,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.16	
合计		<u>255,403.55</u>		<u>19.71</u>	

7. 2016年11月30日无终止确认的其他应收款。

8. 报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

9. 2016年11月30日无应收政府补助款项。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	2016 年 11 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,786,070.55		9,786,070.55	10,891,630.13	734,648.19	10,156,981.94
库存商品	12,505,185.32		12,505,185.32	9,728,181.85		9,728,181.85
半成品	8,624,801.53		8,624,801.53	5,337,218.15		5,337,218.15
周转材料	493,228.01		493,228.01	430,741.99		430,741.99
合计	<u>31,409,285.41</u>		<u>31,409,285.41</u>	<u>26,387,772.12</u>	<u>734,648.19</u>	<u>25,653,123.93</u>

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,636,141.32		9,636,141.32
库存商品	11,460,773.86		11,460,773.86
周转材料	532,201.41		532,201.41
合计	<u>21,629,116.59</u>		<u>21,629,116.59</u>

2. 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月	本期计提	本期减少		2016 年 11 月 30
	31 日余额		转回	转销	日余额
原材料	734,648.19			734,648.19	734,648.19
合计	<u>734,648.19</u>			<u>734,648.19</u>	<u>734,648.19</u>

续上表

项目	2014 年 12 月	本期计提	本期减少		2015 年 12 月 31
	31 日余额		转回	转销	日余额
原材料		734,648.19			734,648.19
合计		<u>734,648.19</u>			<u>734,648.19</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值低于可变现净值	

(六) 其他流动资产

项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
预缴房产税	12,566.19		
预缴土地使用税	23,980.66		

项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
预缴增值税		216,344.37	924,929.60
预缴教育费附加		13,532.94	48,011.84
合计	<u>36,546.85</u>	<u>229,877.31</u>	<u>972,941.44</u>

(七) 固定资产

1. 分类列示

2016年1-11月

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日 余额
一、原价合计	<u>107,432,016.40</u>	<u>3,760,485.93</u>	<u>1,058,325.00</u>	<u>110,134,177.33</u>
其中：房屋、建筑物	45,911,451.37	100,000.00		46,011,451.37
机器设备	49,905,010.30	3,321,883.93	807,669.00	52,419,225.23
运输工具	2,492,944.63			2,492,944.63
电子设备	1,715,324.15	299,297.00	199,861.00	1,814,760.15
其他设备	7,407,285.95	39,305.00	50,795.00	7,395,795.95
		本期新增	本期计提	本期减少
二、累计折旧合计	<u>44,763,538.76</u>	<u>8,533,096.56</u>	<u>1,058,287.59</u>	<u>52,238,347.73</u>
其中：房屋、建筑物	10,834,858.51	1,803,451.15		12,638,309.66
机器设备	26,798,070.85	5,271,841.60	807,631.59	31,262,280.86
运输工具	1,319,749.91	367,721.41		1,687,471.32
电子设备	1,239,963.38	232,402.85	199,861.00	1,272,505.23
其他设备	4,570,896.11	857,679.55	50,795.00	5,377,780.66
三、减值准备累计金额				
合计	<u>816,551.71</u>			<u>816,551.71</u>
其中：房屋、建筑物				
机器设备	816,551.71			816,551.71
运输工具				
电子设备				
其他设备				
四、账面价值合计	<u>61,851,925.93</u>			<u>57,079,277.89</u>
其中：房屋、建筑物	35,076,592.86			33,373,141.71
机器设备	22,290,387.74			20,340,392.66
运输工具	1,173,194.72			805,473.31
电子设备	475,360.77			542,254.92

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日 余额
其他设备	2,836,389.84			2,018,015.29
2015年				
项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>103,858,482.22</u>	<u>3,573,534.18</u>		<u>107,432,016.40</u>
其中：房屋、建筑物	45,875,951.37	35,500.00		45,911,451.37
机器设备	46,865,386.47	3,039,623.83		49,905,010.30
运输工具	2,345,905.33	147,039.30		2,492,944.63
电子设备	1,521,430.10	193,894.05		1,715,324.15
其他设备	7,249,808.95	157,477.00		7,407,285.95
		本期新增	本期计提	本期减少
二、累计折旧合计	<u>35,214,833.38</u>	<u>9,548,705.38</u>		<u>44,763,538.76</u>
其中：房屋、建筑物	8,843,908.38	1,990,950.13		10,834,858.51
机器设备	20,660,896.70	6,137,174.15		26,798,070.85
运输工具	927,086.15	392,663.76		1,319,749.91
电子设备	1,002,755.13	237,208.25		1,239,963.38
其他设备	3,780,187.02	790,709.09		4,570,896.11
三、减值准备累计金额合 计		<u>816,551.71</u>		<u>816,551.71</u>
其中：房屋、建筑物				
机器设备		816,551.71		816,551.71
运输工具				
电子设备				
其他设备				
四、账面价值合计	<u>68,643,648.84</u>			<u>61,851,925.93</u>
其中：房屋、建筑物	37,032,042.99			35,076,592.86
机器设备	26,204,489.77			22,290,387.74
运输工具	1,418,819.18			1,173,194.72
电子设备	518,674.97			475,360.77
其他设备	3,469,621.93			2,836,389.84

注：本期由在建工程转入固定资产原价为2,307,169.00元。

2014年

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
	余额			余额
一、原价合计	<u>100,494,362.37</u>	<u>3,528,594.85</u>	<u>164,475.00</u>	<u>103,858,482.22</u>
其中：房屋、建筑物	44,719,543.80	1,156,407.57		45,875,951.37
机器设备	46,819,111.47	60,750.00	14,475.00	46,865,386.47
运输工具	2,143,868.33	352,037.00	150,000.00	2,345,905.33
电子设备	1,371,335.10	150,095.00		1,521,430.10
其他设备	5,440,503.67	1,809,305.28		7,249,808.95
		本期新增	本期计提	本期减少
二、累计折旧合计	<u>25,979,609.27</u>	<u>9,324,215.36</u>	<u>88,991.25</u>	<u>35,214,833.38</u>
其中：房屋、建筑物	6,916,319.00	1,927,589.38		8,843,908.38
机器设备	15,251,610.79	5,423,037.16	13,751.25	20,660,896.70
运输工具	538,704.79	463,621.36	75,240.00	927,086.15
电子设备	726,653.32	276,101.81		1,002,755.13
其他设备	2,546,321.37	1,233,865.65		3,780,187.02
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
四、账面价值合计	<u>74,514,753.10</u>			<u>68,643,648.84</u>
其中：房屋、建筑物	37,803,224.80			37,032,042.99
机器设备	31,567,500.68			26,204,489.77
运输工具	1,605,163.54			1,418,819.18
电子设备	644,681.78			518,674.97
其他设备	2,894,182.30			3,469,621.93

本期由在建工程转入固定资产原价为0元。

（八）在建工程

1. 按项目列示

项目	2016 年 11 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
灌装设备				26,338.00		26,338.00

项目	2016 年 11 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计				<u>26,338.00</u>		<u>26,338.00</u>

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
制药设备	2,307,169.00		2,307,169.00
合计	<u>2,307,169.00</u>		<u>2,307,169.00</u>

（九）无形资产

1. 按项目列示

2016年1-11月

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日 余额
一、原价合计	<u>7,170,616.96</u>	<u>332,560.00</u>		<u>7,503,176.96</u>
软件	634,000.00	332,560.00		966,560.00
特许权	1,572,010.80			1,572,010.80
土地使用权	4,964,606.16			4,964,606.16
二、累计摊销额合计	<u>3,266,780.50</u>	<u>130,408.69</u>		<u>3,397,189.19</u>
软件	433,233.33	73,630.66		506,863.99
特许权				
土地使用权	2,833,547.17	56,778.03		2,890,325.20
三、减值准备累计金额合计				
软件				
特许权				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>3,903,836.46</u>			<u>4,105,987.77</u>
软件	200,766.67			459,696.01
特许权	1,572,010.80			1,572,010.80
土地使用权	2,131,058.99			2,074,280.96

2015年

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>7,170,616.96</u>			<u>7,170,616.96</u>

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 余额
软件	634,000.00			634,000.00
特许权	1,572,010.80			1,572,010.80
土地使用权	4,964,606.16			4,964,606.16
二、累计摊销额合计	<u>2,827,308.33</u>	<u>439,472.17</u>		<u>3,266,780.50</u>
软件	58,116.67	375,116.66		433,233.33
特许权				
土地使用权	2,769,191.66	64,355.51		2,833,547.17
三、减值准备累计金额合计				
软件				
特许权				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>4,343,308.63</u>			<u>3,903,836.46</u>
软件	575,883.33			200,766.67
特许权	1,572,010.80			1,572,010.80
土地使用权	2,195,414.50			2,131,058.99

2014年

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>6,536,616.96</u>	<u>634,000.00</u>		<u>7,170,616.96</u>
软件		634,000.00		634,000.00
特许权	1,572,010.80			1,572,010.80
土地使用权	4,964,606.16			4,964,606.16
二、累计摊销额合计	<u>2,706,290.93</u>	<u>121,017.40</u>		<u>2,827,308.33</u>
软件		58,116.67		58,116.67
特许权				
土地使用权	2,706,290.93	62,900.73		2,769,191.66
三、减值准备累计金额合计				
软件				
特许权				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>3,830,326.03</u>			<u>4,343,308.63</u>
软件				575,883.33

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 余额
特许权	1,572,010.80			1,572,010.80
土地使用权	2,258,315.23			2,195,414.50

(十) 长期待摊费用

2016年1-11月

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 11 月 30 日余额
装修款	536,673.66	82,041.30	77,890.09		540,824.87
合计	<u>536,673.66</u>	<u>82,041.30</u>	<u>77,890.09</u>		<u>540,824.87</u>

2015年

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日余额
装修款	511,502.66	103,500.00	78,329.00		536,673.66
合计	<u>511,502.66</u>	<u>103,500.00</u>	<u>78,329.00</u>		<u>536,673.66</u>

2014年

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月 31 日余额
装修及设备安装工程	631,991.00	116,037.00	236,525.34		511,502.66
合计	<u>631,991.00</u>	<u>116,037.00</u>	<u>236,525.34</u>		<u>511,502.66</u>

(十一) 其他非流动资产

项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
预付设备款及工程款	9,274,456.51	10,779,891.78	10,587,938.18
合计	<u>9,274,456.51</u>	<u>10,779,891.78</u>	<u>10,587,938.18</u>

(十二) 短期借款

按借款条件分类

项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00	
抵押借款			20,000,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(十三) 应付账款

1. 分类列示

项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
应付材料款	1,401,902.97	2,847,764.25	2,226,398.45
合计	<u>1,401,902.97</u>	<u>2,847,764.25</u>	<u>2,226,398.45</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2016 年 11 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
北京环益创新有限公司	134,300.00	对方未催收

(十四) 预收款项

项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
预收客户款	357,970.00	246,970.00	3,008,860.00
合计	<u>357,970.00</u>	<u>246,970.00</u>	<u>3,008,860.00</u>

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

2016年1-11月

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2016 年 11 月 30 日余额
短期薪酬	541,592.52	15,599,681.63	14,896,141.21	1,245,132.94
离职后福利中的设定提存计划负债	307,417.33	1,645,423.36	1,630,113.68	322,727.01
合计	<u>849,009.85</u>	<u>17,245,104.99</u>	<u>16,526,254.89</u>	<u>1,567,859.95</u>

2015年

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	518,811.54	14,268,380.93	14,245,599.95	541,592.52
离职后福利中的设定提存计划负债	320,755.72	2,288,663.42	2,302,001.81	307,417.33
合计	<u>839,567.26</u>	<u>16,557,044.35</u>	<u>16,547,601.76</u>	<u>849,009.85</u>

2014年

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	1,569,250.12	9,628,162.70	10,678,601.28	518,811.54
离职后福利中的设定提存计划负债	1,164,631.78	136,490.51	980,366.57	320,755.72
合计	<u>2,733,881.90</u>	<u>9,764,653.21</u>	<u>11,658,967.85</u>	<u>839,567.26</u>

2. 短期薪酬

2016年1-11月

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2016 年 11 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	101,823.76	13,424,833.46	12,739,779.70	786,877.52
二、职工福利费		720,301.46	730,906.46	-10,605.00
三、社会保险费	120,985.92	619,487.79	605,318.05	135,155.66
其中：1. 医疗保险费	93,820.32	545,956.87	532,522.68	107,254.51
2. 工伤保险费	11,404.47	48,654.54	47,918.99	12,140.02
3. 生育保险费	15,761.13	24,876.38	24,876.38	15,761.13
四、住房公积金	262,511.39	755,861.92	740,940.00	277,433.31
五、工会经费和职工教育经费	56,271.45	79,197.00	79,197.00	56,271.45
合计	<u>541,592.52</u>	<u>15,599,681.63</u>	<u>14,896,141.21</u>	<u>1,245,132.94</u>

2015年

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	77,159.78	11,649,768.40	11,625,104.42	101,823.76
二、职工福利费		536,139.19	536,139.19	
三、社会保险费	120,985.92	477,309.55	477,309.55	120,985.92
其中：1. 医疗保险费	93,820.32	394,333.88	394,333.88	93,820.32
2. 工伤保险费	11,404.47	58,400.63	58,400.63	11,404.47
3. 生育保险费	15,761.13	24,575.04	24,575.04	15,761.13
四、住房公积金	264,394.39	1,092,393.79	1,094,276.79	262,511.39
五、工会经费和职工教育经费	56,271.45	512,770.00	512,770.00	56,271.45
合计	<u>518,811.54</u>	<u>14,268,380.93</u>	<u>14,245,599.95</u>	<u>541,592.52</u>

2014年

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,229.07	9,475,894.64	9,469,963.93	77,159.78
二、职工福利费		384,929.67	384,929.67	
三、社会保险费	431,220.41	280,654.10	590,888.58	120,985.93
其中：1. 医疗保险费	334,060.66	270,022.50	510,262.84	93,820.32
2. 工伤保险费	62,520.18	3,066.31	54,182.02	11,404.47
3. 生育保险费	34,639.57	7,565.29	26,443.72	15,761.14

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日余额
四、住房公积金	1,017,358.64	-524,345.16	228,619.10	264,394.38
五、工会经费和职工教育经费	49,442.00	11,029.45	4,200.00	56,271.45
合计	<u>1,569,250.12</u>	<u>9,628,162.70</u>	<u>10,678,601.28</u>	<u>518,811.54</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

2016年1-11月

项目	2016 年 1-11 月缴费金额	2016 年 11 月 30 日应付未付金额
基本养老保险	1,532,901.73	270,918.66
失业保险	97,211.95	51,808.35
合计	<u>1,630,113.68</u>	<u>322,727.01</u>

2015年

项目	2015 年度缴费金额	2015 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	2,214,024.08	257,815.63
失业保险	87,977.73	49,601.70
合计	<u>2,302,001.81</u>	<u>307,417.33</u>

2014年

项目	2014 年度缴费金额	2014 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	895,134.77	271,154.02
失业保险	85,231.80	49,601.70
合计	<u>980,366.57</u>	<u>320,755.72</u>

(十六) 应交税费

税费项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
增值税	57,629.52	89,729.79	
应交教育费附加	8,718.99	10,859.32	14,624.56
应交地方教育费附加	5,255.79	6,682.88	488.63
印花税	80.00		
应交房产税	49,632.17	86,840.63	86,840.63
应交土地使用税	165,934.48	186,205.93	186,205.84
城市维护建设税	14,342.16	18,710.97	18,699.41
个人所得税	4,485.18	19,553.80	4,754.22
合计	<u>306,078.29</u>	<u>418,583.32</u>	<u>311,613.29</u>

(十七) 应付利息

项目	2016年11月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
短期借款应付利息	210,213.89		
合计	<u>210,213.89</u>		

(十八) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	2016年11月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
应付社保费用	39,435.59		
应付代缴个人所得税	4,387.60	1,947.05	0.3
应付员工款	15,000.00	15,000.00	15,000.00
应付押金	13,050.00	13,050.00	13,050.00
关联方款项	5,864,510.79	5,864,510.79	5,864,510.79
应付设备款	1,080,331.38	957,131.38	503,000.00
合计	<u>7,016,715.36</u>	<u>6,851,639.22</u>	<u>6,395,561.09</u>

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2016年11月30日余额	未偿还或结转的原因
安全生产学校	500,000.00	对方尚未催收
国药集团广东环球制药有限公司	5,864,510.79	原借款利息，尚未支付

(十九) 递延收益

1. 分类列示

2016年1-11月

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年11月30日 余额	形成原因
政府补助	3,441,103.23	200,000.00	865,812.90	2,775,290.33	与资产相关的政府补助

2015年

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日 余额	形成原因
政府补助	4,254,440.67		813,337.44	3,441,103.23	与资产相关的政府补助

2014年

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 余额	形成原因
政府补助	5,000,000.00		745,559.33	4,254,440.67	与资产相关的政府补助

2. 政府补助情况

2016年1-11月

项目	2015 年 12 月 31 日余额	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 11 月 30 日余额	与资产相关/ 与收益相关
中泰生物科技血液制品车间 GMP 改造及标准科学实验室建设项目						
凯里市科技计划项目		200,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	<u>3,441,103.23</u>	<u>200,000.00</u>	<u>865,812.90</u>		<u>2,775,290.33</u>	

2015年

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
中泰生物科技血液制品车间 GMP 改造及标准科学实验室建设项目						
合计	<u>4,254,440.67</u>		<u>813,337.44</u>		<u>3,441,103.23</u>	与资产相关

2014年

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	2014 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
中泰生物科技血液制品车间 GMP 改造及标准科学实验室建设项目						
合计	<u>5,000,000.00</u>		<u>745,559.33</u>		<u>4,254,440.67</u>	与资产相关

(二十) 实收资本

2016年1-11月

投资者名称	2015 年 12 月 31 日余额	所占比例 (%)	本期 增加	本期 减少	2016 年 11 月 30 日余额	所占比例 (%)
合计	<u>16,330,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>16,330,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 国药集团广东环球制药有限公司	3,266,000.00	20.00			3,266,000.00	20.00
2. 中国生物技术股份有限公司	13,064,000.00	80.00			13,064,000.00	80.00

2015年

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	所占比例 (%)
合计	<u>16,330,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>13,064,000.00</u>	<u>13,064,000.00</u>	<u>16,330,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 国药集团广东环球制药有限公司	8,330,000.00	51.01		5,064,000.00	3,266,000.00	20.00
2. 佛山市顺德区合峰投资有限公司	8,000,000.00	48.99		8,000,000.00		
3. 中国生物技术股份有限公司			13,064,000.00		13,064,000.00	80.00

注：根据2015年1月27日中国生物技术股份有限公司和国药集团广东环球制药有限公司及佛山市顺德区合峰投资有限公司签署的“股权转让协议书”，国药集团广东环球制药有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司31.01%的股权转让给中国生物技术股份有限公司，佛山市顺德区合峰投资有限公司将其持有的48.99%的股份全部转让给中国生物技术股份有限公司。2015年11月3日股权变更登记已完毕。上述股权转让后，国药集团广东环球制药有限公司持有公司20%的股权，中国生物技术股份有限公司持有公司80%的股权。

2014年

投资者名称	2013 年 12 月 31 日余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额	所占比例 (%)
合计	<u>16,330,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>16,330,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 河南欣泰药业有限公司	8,000,000.00	48.99		8,000,000.00		
2. 广东环球制药有限公司	8,330,000.00	51.01			8,330,000.00	51.01
3. 佛山市顺德区合峰投资有限公司			8,000,000.00		8,000,000.00	48.99

注：根据2014年9月16日河南欣泰药业有限公司与驻马店市中泰实业有限公司签署的“股权转让协议书”，河南欣泰药业有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司48.99%股份全部转让给驻马店市中泰实业有限公司。2014年9月22日股权变更登记已完毕。根据2014年10月6日驻马店市中泰实业有限公司和佛山市顺德区合峰投资有限公司签署的“股权转让协议书”，驻马店市中泰实业有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司48.99%股份全部转让给佛山市顺德区合峰投资有限公司。2014年10月27日股权变更登记已完毕。上述股权转让后，广东环球制药有限公司持有公司51.01%的股权，佛山市顺德区合峰投资有限公司持有公司48.99%的股权。

（二十一）资本公积

2016年1-11月

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年11月30日 余额
资本溢价（或股本溢价）	144,670,000.00			144,670,000.00
其他资本公积	3,492,602.20			3,492,602.20
合计	<u>148,162,602.20</u>			<u>148,162,602.20</u>

2015年

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日 余额
资本溢价（或股本溢价）	144,670,000.00			144,670,000.00
其他资本公积	3,492,602.20			3,492,602.20
合计	<u>148,162,602.20</u>			<u>148,162,602.20</u>

2014年

项目	2013年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日 余额
资本溢价（或股本溢价）	144,670,000.00			144,670,000.00
其他资本公积	3,492,602.20			3,492,602.20
合计	<u>148,162,602.20</u>			<u>148,162,602.20</u>

（二十二）未分配利润

项目	2016年11月30日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
上期期末未分配利润	-92,237,238.14	-70,476,958.98	-67,558,291.61
调整后期初未分配利润	<u>-92,237,238.14</u>	<u>-70,476,958.98</u>	<u>-67,558,291.61</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,542,841.42	-21,760,279.16	-2,918,667.37
期末未分配利润	<u>-97,780,079.56</u>	<u>-92,237,238.14</u>	<u>-70,476,958.98</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	36,075,621.17	22,963,816.04	40,253,800.91
其他业务收入	144,000.00	120,000.00	120,000.00
合计	<u>36,219,621.17</u>	<u>23,083,816.04</u>	<u>40,373,800.91</u>
主营业务成本	18,858,488.20	13,924,946.22	24,054,421.50
其他业务成本	54,140.35	59,062.20	54,140.35
合计	<u>18,912,628.55</u>	<u>13,984,008.42</u>	<u>24,108,561.85</u>

(二十四) 税金及附加

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税	17,711.60	4,350.00	6,000.00	租金 5%
城市维护建设税	95,041.00	71,181.52	148,309.37	按应缴纳增值税额计征 7%/5%
教育费附加	69,893.30	54,056.33	108,678.49	按应缴纳增值税额计征 5%
房产税	124,128.84			原值* (1-30%) *1.2%
车船使用税	2,658.60			
土地使用税	208,616.52			6 元/平方
印花税	7,019.32			
合计	<u>525,069.18</u>	<u>129,587.85</u>	<u>262,987.86</u>	

注:根据财政部财税[2016]22号《关于增值税的会计处理》的规定,自2016年5月1日起“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。故2014年1月至2016年4月的公司的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税在管理费用核算。

(二十五) 销售费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	93,804.56		
运输费	74,866.31	42,030.60	70,449.70
业务费	2,047.00	1,100.00	
合计	<u>170,717.87</u>	<u>43,130.60</u>	<u>70,449.70</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	11,246,919.25	11,713,920.02	6,248,642.92
折旧摊销	7,109,675.11	8,622,213.69	4,168,783.98
修理费	853,586.55	676,927.00	761,052.94
差旅费	749,401.90	937,805.00	711,753.60
水电气费	730,137.85	1,104,358.16	1,199,464.85
车管费	395,277.53	791,574.72	718,962.96
办公费	320,439.87	408,533.84	479,584.01
业务招待费	290,500.20	678,466.50	643,087.04
税金	215,829.76	546,740.98	593,066.67
其他	747,565.85	2,782,255.82	1,574,939.46
合计	<u>22,659,333.87</u>	<u>28,262,795.73</u>	<u>17,099,338.43</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	678,600.00	1,589,225.70	1,640,333.36
减：利息收入	46,606.68	130,143.93	244,328.01
手续费	18,024.19	18,809.27	24,073.38
合计	<u>650,017.51</u>	<u>1,477,891.04</u>	<u>1,420,078.73</u>

(二十八) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-310,127.43	171,916.60	1,821,449.47
存货跌价损失		734,648.19	
固定资产减值损失		816,551.71	
合计	<u>-310,127.43</u>	<u>1,723,116.50</u>	<u>1,821,449.47</u>

(二十九) 营业外收入

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计			<u>1,276.25</u>	
其中：固定资产处置利得			1,276.25	
2. 政府补助	877,712.90	813,637.44	1,339,821.33	877,712.90
3. 其他	12,280.00	3,942.01	430,384.01	12,280.00
合计	<u>889,992.90</u>	<u>817,579.45</u>	<u>1,771,481.59</u>	<u>889,992.90</u>

(三十) 营业外支出

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失小计	<u>37.41</u>		<u>3,160.00</u>	<u>37.41</u>
其中：固定资产处置损失	37.41		3,160.00	37.41
2. 公益性捐赠支出		5,200.00	2,600.00	
3. 罚款支出	2,630.00	553.72	71,163.04	2,630.00
4. 坏账损失			58,451.00	
5. 其他	42,148.53	35,390.79	104,720.89	42,148.53
合计	<u>44,815.94</u>	<u>41,144.51</u>	<u>240,094.93</u>	<u>44,815.94</u>

(三十一) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
所得税费用			<u>40,988.90</u>
其中：以前年度所得税			40,988.90

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	-5,542,841.42	-21,760,279.16	-2,877,678.47
按适用税率计算的所得税费用	-831,426.21	-3,264,041.87	-431,651.77
某些子公司适用不同税率的影响	-489,308.53	-474,825.63	-700,979.63
对以前期间当期所得税的调整			40,988.90
不可抵扣的费用	-19,979.60	319,612.52	341,769.71
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,340,714.34	3,419,254.98	790,861.69
所得税费用合计			<u>40,988.90</u>

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
利息收入	46,606.68	130,143.93	244,328.01
营业外收入	12,280.00	4,242.01	
往来款项变动	211,900.00		3,650,138.22
合计	<u>270,786.68</u>	<u>134,385.94</u>	<u>3,894,466.23</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
付现期间费用	4,744,546.92	9,069,611.32	6,221,632.52
往来款项	85,873.71	383,159.87	44,634,004.31
其他	28,720.79	41,144.51	104,297.37
合计	<u>4,859,141.42</u>	<u>9,493,915.70</u>	<u>50,959,934.20</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
非金融机构借款	30,000,000.00	46,000,000.00	
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>46,000,000.00</u>	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
归还非金融机构借款	10,000,000.00	26,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>26,000,000.00</u>	

（三十三）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-5,542,841.42	-21,760,279.16	-2,918,667.37
加：资产减值准备	-310,127.43	1,723,116.50	1,821,449.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,533,096.56	9,548,705.38	9,324,215.36
无形资产摊销	130,408.69	439,472.17	121,017.40
长期待摊费用摊销	77,890.09	78,329.00	236,525.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	37.41		1,883.75
（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	678,600.00	1,589,225.70	1,640,333.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,756,161.48	-4,758,655.53	2,250,081.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	769,767.09	249,288.87	21,268,771.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,229,252.97	-2,835,502.27	-65,718,858.55

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,648,583.46</u>	<u>-15,726,299.34</u>	<u>-31,973,248.96</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	<u>17,316,003.65</u>	<u>3,076,287.18</u>	<u>21,141,930.42</u>
减：现金的期初余额	3,076,287.18	21,141,930.42	10,020,670.72
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	<u>14,239,716.47</u>	<u>-18,065,643.24</u>	<u>11,121,259.70</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	<u>17,316,003.65</u>	<u>3,076,287.18</u>	<u>21,141,930.42</u>
其中：1. 库存现金	190,445.54	129,437.16	122,836.77
2. 可随时用于支付的银行存款	17,125,558.11	2,946,850.02	21,019,093.65
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>17,316,003.65</u>	<u>3,076,287.18</u>	<u>21,141,930.42</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
分宜县中泰单采血浆有限公司	江西分宜	江西分宜	生物制药	100.00		100.00	投资设立
贵溪市泰单采血浆有限公司	江西贵溪	江西贵溪	生物制药	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

本公司报告期内无其他重要非全资子公司。

3. 在子公司所有者权益份额发生变化

本公司报告期内对子公司所有者权益份额未发生变化。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营安排及联营企业。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

八、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为因具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2016 年 11 月 30 日			
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资 贷款和应收款项	可供出售 金融资产
货币资金		17,316,003.65	
应收账款			
其他应收款		255,793.82	
			合计
			<u>17,316,003.65</u>
			<u>255,793.82</u>

续上表：

2015 年 12 月 31 日			
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资 贷款和应收款项	可供出售 金融资产
货币资金		3,076,287.18	
应收账款			
其他应收款		240,281.36	
			合计
			<u>3,076,287.18</u>
			<u>240,281.36</u>

续上表：

2014 年 12 月 31 日			
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资 贷款和应收款项 可供出售 金融资产	合计
货币资金		21,141,930.42	<u>21,141,930.42</u>
应收账款		22,800.00	<u>22,800.00</u>
其他应收款		187,734.74	<u>187,734.74</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2016 年 11 月 30 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		40,000,000.00	<u>40,000,000.00</u>
应付账款		1,401,902.97	<u>1,401,902.97</u>
其他应付款		7,016,715.36	<u>7,016,715.36</u>

续上表

2015 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>
应付账款		2,847,764.25	<u>2,847,764.25</u>
其他应付款		6,851,639.22	<u>6,851,639.22</u>

续上表

2014 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>
应付账款		2,226,398.45	<u>2,226,398.45</u>
其他应付款		6,395,561.09	<u>6,395,561.09</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2016 年 11 月 30 日余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 年以内	1-2 年	2 年以上
应收账款					
其他应收款	255,793.82	255,793.82			

续上表：

项目	2015 年 12 月 31 日余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 年以内	1-2 年	2 年以上
应收账款					
其他应收款	240,281.36	240,281.36			

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 年以内	1-2 年	2 年以上
应收账款	22,800.00	22,800.00			
其他应收款	187,734.74	187,734.74			

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	2016 年 11 月 30 日余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	40,000,000.00			<u>40,000,000.00</u>

金融负债项目	2016 年 11 月 30 日余额			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
应付账款	597,447.76	176,152.80	628,302.41	<u>1,401,902.97</u>
其他应付款	25,455.79	600,698.78	6,390,560.79	<u>7,016,715.36</u>

续上表

金融负债项目	2015 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	20,000,000.00			<u>20,000,000.00</u>
应付账款	1,212,573.60	1,635,190.65		<u>2,847,764.25</u>
其他应付款	456,078.43	31,050.00	6,364,510.79	<u>6,851,639.22</u>

续上表

金融负债项目	2014 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	20,000,000.00			<u>20,000,000.00</u>
应付账款	631,632.70	1,594,765.75		<u>2,226,398.45</u>
其他应付款	0.30	6,395,560.79		<u>6,395,561.09</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。2014年1月1日至2015年8月7日的借款主要为抵押借款，利率为浮动利率，即起息日基准利率上浮40%。2015年5月28日至2016年11月30日的借款主要为集团内部资金池借款，利率为固定利率。

2. 汇率风险

外汇变动风险主要与经营活动(当收支以不同于记账本位币的外币结算时)有关。本公司收支均以记账本位币进行结算，不存在由于汇率变动导致的汇率风险。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年11月30日、2015年12月31日、2014年12月31日资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2016年11月30日 余额/比率	2015年12月31日 余额/比率	2014年12月31日 余额/比率
净负债	53,636,030.79	34,655,069.87	37,036,440.76
调整后资本	66,712,522.64	72,255,364.06	94,015,643.22
净负债和资本合计	<u>120,348,553.43</u>	<u>106,910,433.93</u>	<u>131,052,083.98</u>
杠杆比率	44.57%	32.42%	28.26%

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(单位：元)
中国生物技术股份有限公司	其他股份有限公司(非上市)	北京	杨晓明	生物制药	9,006,252,632.00

续上表：

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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
80.00	80.00	中国医药集团总公司	91110000100010062X

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药集团广东环球制药有限公司	同一控制下企业/股东
国药控股黔东南州医药有限公司	同一控制下企业
佛山市顺德区合峰投资有限公司	股东
佛山市瀚宇生物科技有限公司	其他关联方

(六) 关联方交易

2016 年

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同 类交易总额的 比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目 金额坏账 准备金额	定价 政策
短期借款	中国生物技术股份	母公司	678,600.00	100.00			协议价
利息支出	有限公司						
	小计		<u>678,600.00</u>	<u>100.00</u>			

2015年

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类交 易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项 目金额坏 账 准备金额	定价政 策
短期借款	国药集团广东环球	股东	447,835.74	28.18			协议价
利息支出	制药有限公司						
短期借款	佛山市顺德区合峰	股东	77,326.02	4.87			协议价
利息支出	投资有限公司						
短期借款	佛山市瀚宇生物科	其他关联方	10,126.02	0.64			协议价
利息支出	技有限公司						
	小计		<u>535,287.78</u>	<u>33.68</u>			
销售商品	国药控股黔东南州	同一控制下	455,533.97	1.97			市场价
	医药有限公司	企业					
	小计		<u>455,533.97</u>	<u>1.97</u>			

(七) 关联方资金拆借

2016年1-11月

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中国生物技术股份有限公司	20,000,000.00	2015-12-28	2016-12-28	利率为 3.915%
中国生物技术股份有限公司	20,000,000.00	2016-11-07	2017-01-07	利率为 3.915%

2015年

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中国生物技术股份有限公司	20,000,000.00	2015-12-28	2016-12-28	利率为 4.6%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国药集团广东环球制药有限公司	2,000,000.00	2015-5-28	2015-11-16	利率为 8.4%，2015 年 8 月 1 日之后改为 4.6%
国药集团广东环球制药有限公司	1,000,000.00	2015-7-8	2015-11-16	利率为 8.4%，2015 年 8 月 1 日之后改为 4.6%
国药集团广东环球制药有限公司	20,000,000.00	2015-8-7	2015-12-30	利率为 4.6%
佛山市顺德区合峰投资有限公司	2,000,000.00	2015-5-5	2015-8-5	利率为 8.4%
佛山市瀚宇生物科技有限公司	1,000,000.00	2015-5-28	2015-8-28	利率为 8.4%

（八）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 11 月 30 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额	2014 年 12 月 31 日 余额
其他应付款	国药集团广东环球制药有限公司	5,864,510.79	5,864,510.79	5,864,510.79
短期借款	中国生物技术股份有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	
应付利息	中国生物技术股份有限公司	210,213.89		

十一、股份支付

本公司报告期内无股份支付。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2016年11月4日贵州中泰生物科技有限公司第10次总经理办公会审议通过公司出资100万人民币成立施秉县中泰单采血浆有限公司的决议。施秉县中泰单采血浆有限公司于2017年1月9日获得施秉县市场监督管理局颁发的编号为91522623MA6DR5HK29的营业执照，经营范围为生物医药及健康咨询。

十四、其他重要事项

（一）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
房屋建筑物	971,040.99	1,025,181.34	1,084,243.54
合计	<u>971,040.99</u>	<u>1,025,181.34</u>	<u>1,084,243.54</u>

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

类别	2016 年 11 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款								
账龄分析法组合								
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合计								

续上表

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,800.00	3.00		
账龄分析法组合	22,800.00	3.00		
组合小计	<u>22,800.00</u>	<u>3.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	736,210.00	97.00	736,210.00	100.00
合计	<u>759,010.00</u>	<u>100.00</u>	<u>736,210.00</u>	<u>100.00</u>

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2014 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
河南欣泰药业有限公司	736,210.00	736,210.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>736,210.00</u>	<u>736,210.00</u>	<u>100.00</u>	

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,800.00		
合计	<u>22,800.00</u>		

4. 报告期内转回或收回情况

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
本期计提应收账款坏账准备			736,210.00
本期收回或转回的应收账款坏账准备			

5. 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款		736,210.00	

2015年度重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
河南欣泰药业有限公司	736,210.00	应收货款	坏账无法收回	否
合计	<u>736,210.00</u>			

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	2016 年 11 月 30 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,202,213.89</u>	<u>100.00</u>	<u>979,836.79</u>	<u>81.50</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,202,213.89	100.00	979,836.79	81.50
合计	<u>1,202,213.89</u>	<u>100.00</u>	<u>979,836.79</u>	<u>81.50</u>

续上表

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,153,570.99</u>	<u>100.00</u>	<u>916,181.82</u>	<u>79.42</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,153,570.99	100.00	916,181.82	79.42
合计	<u>1,153,570.99</u>	<u>100.00</u>	<u>916,181.82</u>	<u>79.42</u>

续上表

类别	2014 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,088,600.91</u>	<u>100.00</u>	<u>916,181.82</u>	<u>84.16</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,088,600.91	100.00	916,181.82	84.16
合计	<u>1,088,600.91</u>	<u>100.00</u>	<u>916,181.82</u>	<u>84.16</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 11 月 30 日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	222,377.10		
1-2 年 (含 2 年)	63,654.97	63,654.97	100.00
3-4 年 (含 4 年)	916,181.82	916,181.82	100.00
合计	<u>1,202,213.89</u>	<u>979,836.79</u>	

续上表

账龄	2015 年 12 月 31 日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	237,389.17		
2-3 年 (含 3 年)	916,181.82	916,181.82	100.00
合计	<u>1,153,570.99</u>	<u>916,181.82</u>	

续上表

账龄	2014 年 12 月 31 日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	172,419.09		
1-2 年 (含 2 年)	665,366.82	665,366.82	100.00
2-3 年 (含 3 年)	200,766.00	200,766.00	100.00
3-4 年 (含 4 年)	50,049.00	50,049.00	100.00
合计	<u>1,088,600.91</u>	<u>916,181.82</u>	

3. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
应收职工欠款	1,100,958.92	1,058,296.02	1,038,652.26
应收社保	64,954.97	64,974.97	49,948.65
押金	6,000.00		
关联方往来	30,300.00	30,300.00	
合计	<u>1,202,213.89</u>	<u>1,153,570.99</u>	<u>1,088,600.91</u>

4. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016 年 11 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
耿鹏	员工借款	68,431.00	1 年以内 (含 1 年)	5.69	
应收社保	社保	64,954.97	1 年以内 (含 1 年)	5.40	
朱瑞芳	员工借款	33,876.40	1 年以内 (含 1 年)	2.82	
文胜龙	员工借款	30,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.50	
杨彬	员工借款	15,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.25	
合计		<u>212,262.37</u>		<u>17.66</u>	

(三) 长期股权投资

2016 年

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日余 额	2016 年 1-11 月增减变动	
		追加投资	减少投资
分宜县中泰单采血浆有限公司	6,328,666.26	7,000,000.00	
贵溪市市中泰单采血浆有限公司	5,346,085.25	9,000,000.00	
合计	<u>11,674,751.51</u>	<u>16,000,000.00</u>	

接上表:

2016 年 1-11 月增减变动			
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	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		2016 年 11 月 30 日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		13,328,666.26	
		14,346,085.25	
		<u>27,674,751.51</u>	

2015年

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	2015 年度增减变动	
		追加投资	减少投资
分宜县中泰单采血浆有限公司	6,328,666.26		
贵溪市泰单采血浆有限公司	5,346,085.25		
合计	<u>11,674,751.51</u>		

接上表：

2015 年度增减变动			
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	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		2015 年 12 月 31 日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		6,328,666.26	
		5,346,085.25	
		<u>11,674,751.51</u>	

2014年度

被投资单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	2014 年度增减变动	
		追加投资	减少投资
分宜县中泰单采血浆有限公司	6,328,666.26		
贵溪市泰单采血浆有限公司	5,346,085.25		
合计	<u>11,674,751.51</u>		

接上表：

2014 年度变动			
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	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		2014 年 12 月 31 日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		6,328,666.26	
		5,346,085.25	
		<u>11,674,751.51</u>	

（四）营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
主营业务收入	36,075,621.17	22,963,816.04	40,253,800.91
合计	<u>36,075,621.17</u>	<u>22,963,816.04</u>	<u>40,253,800.91</u>
主营业务成本	17,222,146.47	12,120,967.37	22,871,166.22
合计	<u>17,222,146.47</u>	<u>12,120,967.37</u>	<u>22,871,166.22</u>

十六、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2016 年 1-11 月	2015 年	2014 年	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37.41		-1,883.75	
（2）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	877,712.90	813,637.44	1,339,821.33	
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,498.53	-37,202.50	193,449.08	
非经常性损益合计	<u>845,176.96</u>	<u>776,434.94</u>	<u>1,531,386.66</u>	
减：所得税影响金额				
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>845,176.96</u>	<u>776,434.94</u>	<u>1,531,386.66</u>	

非经常性损益明细	2016 年 1-11 月	2015 年	2014 年	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	845,176.96	776,434.94	1,531,386.66	
归属于少数股东的非经常性损益				

贵州中泰生物科技有限公司

二〇一七年二月十六日