

北京北生研生物制品有限公司
审计报告
天职业字[2017]5139 号

目 录

审 计 报 告	1
2014 年 1 月-2016 年 11 月财务报表	3
2014 年 1 月-2016 年 11 月财务报表附注	13

审计报告

天职业字[2017]5139 号

北京北生研生物制品有限公司：

我们审计了后附的北京北生研生物制品有限公司（以下简称“贵公司”）模拟财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 11 月 30 日的模拟资产负债表及模拟合并资产负债表，2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-11 月的模拟利润表及模拟合并利润表、模拟所有者权益变动表及模拟合并所有者权益变动表和模拟现金流量表及模拟合并现金流量表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照模拟财务报表附注二（一）所述编制基础编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审计工作以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，贵公司模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二（一）所述编制基础编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 11 月 30 日的模拟财务状况及模拟合并财务状况，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-11 月的模拟经营成果和现金流量及模拟合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



模拟合并资产负债表

编制单位：北京北研生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2016-11-30	2015-12-31	2014-12-31	附注编号
流动资产				
货币资金	90,576,515.57	406,586,416.63	827,498,781.53	六、1
△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	10,978,589.70	6,576,458.80	14,243,984.00	六、2
应收账款	216,053,977.48	29,804,215.46	66,776,942.11	六、3
预付款项	108,600.00	341,699.00	1,338,695.05	六、4
△应收保费	-	-	-	
△应收分保账款	-	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	-	
应收利息	-	159,500.00	205,333.33	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	47,201,805.02	14,943,137.17	18,909,295.24	六、5
△买入返售金融资产	-	-	-	
存货	213,613,816.64	266,120,446.39	179,718,293.10	六、6
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	11,304,616.48	132,079,120.44	127,221,182.22	六、7
流动资产合计	589,837,920.89	856,610,993.89	1,235,912,506.58	
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	-	-	-	
投资性房地产	41,230,444.21	36,677,768.99	1,392,304.76	六、8
固定资产	1,962,311,327.71	2,055,281,304.87	1,722,505,234.34	六、9
在建工程	879,647,808.81	847,923,497.18	1,162,229,023.97	六、10
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	360,952,266.74	73,636,858.72	75,404,917.06	六、11
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	113,033,296.91	119,417,082.74	232,020,206.22	六、13
非流动资产合计	3,357,175,144.38	3,132,936,512.50	3,193,551,686.35	
资产总计	3,947,013,065.27	3,989,547,506.39	4,429,464,192.93	

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜影

会计机构负责人：胡茂云

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：北京北生研生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2016-11-30	2015-12-31	2014-12-31	附注编号
流动负债				
短期借款	-	250,000,000.00	73,000,000.00	六、14
△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	62,218,465.90	58,777,703.60	50,174,030.02	六、15
应付账款	21,305,963.37	22,587,837.54	19,544,634.73	六、16
预收款项	89,921,138.34	160,652,088.80	80,370,338.65	六、17
△卖出回购金融资产款	-	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	-	
应付职工薪酬	83,902,224.12	53,727,704.33	52,474,167.62	六、18
应交税费	7,658,454.50	9,818,336.86	1,612,977.35	六、19
应付利息	10,191,527.60	2,461,184.61	4,356,955.49	六、20
应付股利	-	-	-	
其他应付款	357,616,434.56	418,586,363.17	588,065,659.82	六、21
△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	150,723,538.62	170,185,520.70	1,359,785,792.16	六、22
其他流动负债	-	-	-	
流动负债合计	783,537,747.01	1,146,796,739.61	2,229,384,555.84	
非流动负债				
长期借款	1,741,436,583.39	1,779,505,245.02	1,044,451,766.21	六、23
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	40,880,892.35	35,417,707.46	27,210,000.00	六、24
专项应付款	-	-	-	
预计负债	-	-	-	
递延收益	52,574,540.14	41,652,569.43	42,680,551.09	六、25
递延所得税负债	-	-	-	
其他非流动负债	112,195,041.81	112,195,041.81	128,516,441.81	六、26
非流动负债合计	1,947,087,057.69	1,968,770,563.72	1,242,858,759.11	
负 债 合 计	2,730,624,804.70	3,115,567,303.33	3,472,243,314.95	
所有者权益				
归属于母公司所有者权益合计	1,216,162,365.45	873,684,094.63	956,925,999.81	
少数股东权益	225,895.12	296,108.43	294,878.17	
所有者权益合计	1,216,388,260.57	873,980,203.06	957,220,877.98	
负债及所有者权益合计	3,947,013,065.27	3,989,547,506.39	4,429,464,192.93	

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜彩

会计机构负责人：胡茂云

模拟合并现金流量表

编制单位：北京北生研生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-11月	2015年度	2014年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	353,899,427.32	443,011,385.37	562,593,246.73	
△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	58,389,080.07	102,795,970.52	65,170,790.86	六、36(1)
经营活动现金流入小计	412,288,507.39	545,807,355.89	627,764,037.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	182,174,502.98	198,631,458.54	159,085,361.54	
△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	247,000,912.96	218,080,099.59	191,000,248.72	
支付的各项税费	34,932,179.72	28,942,942.50	51,235,759.35	
支付其他与经营活动有关的现金	111,852,977.93	118,821,768.66	108,231,719.67	六、36(2)
经营活动现金流出小计	575,960,573.59	564,476,269.29	509,553,089.28	
经营活动产生的现金流量净额	-163,672,066.20	-18,668,913.40	118,210,948.31	六、37
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	2,887,916.98	6,309,166.66	13,061,449.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,000.00	178,000.00	500.00	
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	270,000,003.00	-	292,600,000.00	六、36(3)
投资活动现金流入小计	272,923,919.98	6,487,166.66	305,661,949.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,505,330.59	232,453,667.11	383,044,560.69	
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	212,000,003.00	-	175,000,000.00	六、36(4)
投资活动现金流出小计	342,505,333.59	232,453,667.11	558,044,560.69	
投资活动产生的现金流量净额	-69,581,413.61	-225,966,500.45	-252,382,610.70	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	
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	805,594,339.83	1,362,785,691.43	1,292,827,208.08	
△发行债券收到的现金	-	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	24,786,447.00	260,430,214.91	244,186,854.81	六、36(5)
筹资活动现金流入小计	830,380,786.83	1,623,215,906.34	1,537,014,062.89	
偿还债务支付的现金	812,454,374.78	1,653,655,192.61	960,104,579.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,684,507.98	120,058,985.20	144,729,155.95	
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	37,204,051.50	30,411,904.60	44,788,497.53	六、36(6)
筹资活动现金流出小计	931,342,934.26	1,804,126,082.41	1,149,622,232.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-100,962,147.43	-180,910,176.07	387,391,830.01	
四、汇率变动对现金的影响	5,967,980.68	5,698,696.28	347,598.40	
五、现金及现金等价物净增加额	-328,247,646.56	-419,846,893.64	253,567,766.02	六、37
加：期初现金及现金等价物的余额	384,940,564.63	804,787,458.27	551,219,692.25	六、37
六、期末现金及现金等价物余额	56,692,918.07	384,940,564.63	804,787,458.27	六、37

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜彩

会计机构负责人：胡茂云



模拟合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2016 11 30			2015 12 31			2014 12 31		
	归属于母公司的所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司的所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司的所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	873,684,094.63	296,108.43	873,980,203.06	956,925,999.81	294,878.17	957,220,877.98	923,418,608.36	517,126.33	923,935,734.69
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	873,684,094.63	296,108.43	873,980,203.06	956,925,999.81	294,878.17	957,220,877.98	923,418,608.36	517,126.33	923,935,734.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	342,478,270.82	-70,213.31	342,408,057.51	-83,241,905.18	1,230.26	83,240,674.92	33,507,391.45	222,248.16	33,285,143.29
（一）综合收益总额	-108,816,549.05	-70,213.31	-108,886,762.36	317,250,521.43	1,230.26	-317,249,291.17	-157,412,084.36	-222,248.16	-157,634,332.52
（二）所有者投入和减少资本	1,216,858,784.96		1,216,858,784.96	234,008,616.25		234,008,616.25	190,919,475.81		190,919,475.81
1.所有者投入的普通股	1,216,499,800.00		1,216,499,800.00						
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	358,984.96		358,984.96	234,008,616.25		234,008,616.25	190,919,475.81		190,919,475.81
（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	-765,563,965.09		-765,563,965.09						
四、本年年末余额	1,216,462,465.45	225,895.12	1,216,388,240.57	873,684,094.63	296,108.43	873,980,203.06	956,925,999.81	294,878.17	957,220,877.98

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜彩

会计机构负责人：胡茂云

模拟资产负债表

编制单位：北京北生生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2016-11-30	2015-12-31	2014-12-31	附注编号
流动资产				
货币资金	89,593,987.84	405,455,983.58	826,228,256.53	
△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	10,978,589.70	6,576,458.80	14,243,984.00	
应收账款	216,025,526.48	29,680,733.06	66,775,359.71	十四、1
预付款项	108,600.00	341,699.00	1,338,695.05	
△应收保费	-	-	-	
△应收分保账款	-	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	-	
应收利息	-	159,500.00	205,333.33	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	47,184,651.62	14,878,137.17	18,908,995.24	十四、2
△买入返售金融资产	-	-	-	
存货	213,610,966.64	266,045,146.39	179,718,293.10	
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	11,301,515.41	132,079,120.44	127,206,481.82	
流动资产合计	588,803,837.69	855,216,778.44	1,234,625,398.78	
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	1,241,015.04	1,600,000.00	1,600,000.00	十四、3
投资性房地产	41,230,444.21	36,677,768.99	1,392,304.76	
固定资产	1,962,175,789.46	2,055,095,680.53	1,722,272,025.15	
在建工程	879,647,808.81	847,923,497.18	1,162,229,023.97	
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	360,952,266.74	73,636,858.72	75,404,917.06	
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	113,033,296.91	119,417,082.74	232,020,206.22	
非流动资产合计	3,358,280,621.47	3,134,350,888.16	3,194,918,477.16	
资产总计	3,947,084,459.16	3,989,567,666.60	4,429,543,875.94	

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜彩

会计机构负责人：胡茂云

魏树源
印树

李胜彩
8

胡茂云
印茂

模拟资产负债表（续）

编制单位：北京北生研生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2016-11-30	2015-12-31	2014-12-31	附注编号
流动负债				
短期借款	-	250,000,000.00	73,000,000.00	
△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	62,218,465.90	58,777,703.60	50,174,030.02	
应付账款	21,305,963.37	22,587,837.54	19,544,634.73	
预收款项	89,921,138.34	160,627,888.80	80,370,338.65	
△卖出回购金融资产款	-	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	-	
应付职工薪酬	83,864,888.95	53,686,549.16	52,429,424.45	
应交税费	7,655,643.83	9,785,009.38	1,612,409.36	
应付利息	10,191,527.60	2,461,184.61	4,356,955.49	
应付股利	-	-	-	
其他应付款	357,616,434.56	418,585,748.17	588,065,044.82	
△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	150,723,538.62	170,185,520.70	1,359,785,792.16	
其他流动负债	-	-	-	
流动负债合计	783,497,601.17	1,146,697,441.96	2,229,338,629.68	
非流动负债				
长期借款	1,741,436,583.39	1,779,505,245.02	1,044,451,766.21	
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	40,880,892.35	35,417,707.46	27,210,000.00	
专项应付款	-	-	-	
预计负债	-	-	-	
递延收益	52,574,540.14	41,652,569.43	42,680,551.09	
递延所得税负债	-	-	-	
其他非流动负债	112,195,041.81	112,195,041.81	128,516,441.81	
非流动负债合计	1,947,087,057.69	1,968,770,563.72	1,242,858,759.11	
负 债 合 计	2,730,584,658.86	3,115,468,005.68	3,472,197,388.79	
所有者权益				
所有者权益合计	1,216,499,800.00	874,099,660.92	957,346,487.15	
负债及所有者权益合计	3,947,084,458.86	3,989,567,666.60	4,429,543,875.94	

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜影

会计机构负责人：胡茂云

模拟利润表

编制单位：北京北生研生物制品有限公司

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	636,874,229.37	306,771,779.97	531,516,891.57	
其中：营业收入	636,874,229.37	306,771,779.97	531,516,891.57	十四、4
△利息收入	-	-	-	
△已赚保费	-	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	-	
二、营业总成本	758,769,995.76	625,712,282.38	684,473,652.08	
其中：营业成本	331,180,165.60	227,561,856.76	177,078,604.82	十四、4
△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	14,031,324.33	1,927,940.00	4,210,156.53	
销售费用	36,766,010.21	40,730,877.87	51,567,381.78	
管理费用	260,265,605.88	177,564,338.65	293,147,995.53	
财务费用	81,264,557.90	101,015,386.33	96,160,728.65	
资产减值损失	35,262,331.84	76,911,882.77	62,308,784.77	
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）	-121,895,766.39	-318,940,502.41	-152,956,760.51	
加：营业外收入	12,460,761.52	19,168,452.53	8,881,019.82	
其中：非流动资产处置利得	180,000.00	50,000.00	-	
减：营业外支出	1,280,690.96	8,143,392.60	-	
其中：非流动资产处置损失	140,320.48	127,788.24	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-110,715,695.83	-307,915,442.48	-144,075,740.69	
减：所得税费用	-	-	9,637,351.02	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-110,715,695.83	-307,915,442.48	-153,713,091.71	
六、其他综合收益的税后净额	2,180,000.00	-9,340,000.00	-2,810,000.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,180,000.00	-9,340,000.00	-2,810,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	2,180,000.00	-9,340,000.00	-2,810,000.00	
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	-108,535,695.83	-317,255,442.48	-156,523,091.71	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜彩

会计机构负责人：胡茂云

模拟现金流量表

编制单位：北京北生研生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-11月	2015年度	2014年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	353,296,902.32	435,202,165.37	562,588,485.23	
△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	58,556,206.34	102,980,645.79	65,508,295.78	
经营活动现金流入小计	411,853,108.66	538,182,811.16	628,096,781.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	181,969,302.98	191,568,858.54	159,079,745.54	
△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	246,673,562.94	217,601,073.03	190,158,087.76	
支付的各项税费	34,853,757.68	28,684,344.15	51,231,592.64	
支付其他与经营活动有关的现金	111,883,544.94	118,868,115.89	108,341,905.33	
经营活动现金流出小计	575,380,168.54	556,722,391.61	508,811,331.27	
经营活动产生的现金流量净额	-163,527,059.88	-18,539,580.45	119,285,449.74	
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	2,887,916.98	6,309,166.66	13,061,449.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,000.00	178,000.00	-	
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	270,000,003.00	-	292,600,000.00	
投资活动现金流入小计	272,923,919.98	6,487,166.66	305,661,449.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,502,431.59	232,442,908.11	382,898,827.69	
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	212,000,003.00	-	175,000,000.00	
投资活动现金流出小计	342,502,434.59	232,442,908.11	557,898,827.69	
投资活动产生的现金流量净额	-69,578,514.61	-225,955,741.45	-252,237,377.70	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	
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	805,594,339.83	1,362,785,691.43	1,292,827,208.08	
△发行债券收到的现金	-	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	24,786,447.00	260,430,214.91	244,186,854.81	
筹资活动现金流入小计	830,380,786.83	1,623,215,906.34	1,537,014,062.89	
偿还债务支付的现金	812,454,374.78	1,653,655,192.61	960,104,579.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,684,507.98	120,058,985.20	144,729,155.95	
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	37,204,051.50	30,411,904.60	44,788,497.53	
筹资活动现金流出小计	931,342,934.26	1,804,126,082.41	1,149,622,232.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-100,962,147.43	-180,910,176.07	387,391,830.01	
四、汇率变动对现金的影响	5,967,980.68	5,698,696.28	347,598.40	
五、现金及现金等价物净增加额	-328,099,741.24	-419,706,801.69	254,787,500.45	
加：期初现金及现金等价物的余额	383,810,131.58	803,516,933.27	548,729,432.82	
六、期末现金及现金等价物余额	55,710,390.34	383,810,131.58	803,516,933.27	

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜彩

会计机构负责人：胡茂云

模拟所有者权益变动表

项 目		2016-11-30		2015-12-31		2014-12-31	
		所有者权益合计		所有者权益合计		所有者权益合计	
一、上年年末余额		874,099,660.92		957,346,487.15		922,950,103.05	
加：会计政策变更		-		-		-	
前期差错更正		-		-		-	
其他		-		-		-	
二、本年初余额		874,099,660.92		957,346,487.15		922,950,103.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		342,400,139.08		-83,246,826.23		34,396,384.10	
（一）综合收益总额		-108,535,695.83		-317,255,442.48		-156,523,091.71	
（二）所有者投入和减少资本		1,216,499,800.00		234,008,616.25		190,919,475.81	
1.所有者投入的普通股		1,216,499,800.00		-		-	
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.视同所有者投入资本		-		234,008,616.25		190,919,475.81	
（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		1,221,499,800.00		874,099,660.92		957,346,487.15	

金额单位：元

编制单位：北京北生研生物制品有限公司

法定代表人：魏树源

主管会计工作负责人：李胜彩

12

会计机构负责人：胡茂云

北京北生研生物制品有限公司

2014 年 1 月-2016 年 11 月模拟财务报表附注

（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

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

北京北生研生物制品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“北生研”）系由北京天坛生物制品股份有限公司（以下简称“天坛生物”）以其持有的除成都蓉生药业有限责任公司、长春祈健生物制品有限公司股权以及其拥有的三间房厂区东院土地房屋以外的全部资产和负债作为出资（以下统称为“出资资产”）设立，出资资产价值经北京中同华资产评估有限公司评估并出具基准日为 2015 年 12 月 31 日的《北京天坛生物制品股份有限公司出资设立全资子公司项目资产评估报告书》（中同华评报字（2016）第 227 号）确定，于 2016 年 8 月 8 日经北京市工商行政管理局北京经济技术开发区分局成立的有限责任公司。公司统一社会信用代码：91110302MA007H95X1；法定代表人：魏树源；注册资本 121,649.98 万人民币；注册地及公司总部位于：北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

（1）行业性质

本公司主要从事疫苗生物制品的研究、生产和经营，是国家免疫规划疫苗的重要生产基地。

（2）经营范围

制造生物制品、体外诊断试剂（具体经营范围以环保局批复为准）；道路货物运输；设备租赁；出租办公用房；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输、制造生物制品及体外诊断试剂中涉及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（3）主要产品或服务

本公司主要产品包括麻腮风联合疫苗、麻风联合疫苗、乙型肝炎疫苗、脊髓灰质炎疫苗、乙型脑炎疫苗、流感疫苗等预防制品。

（4）营业收入构成

公司营业收入主要由预防制品收入构成。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东为北京天坛生物制品股份有限公司，实际控制人为中国医药集团总公司。

4. 财务报告批准报出日

本财务报告已于 2017 年 2 月 10 日经本公司管理层批准报出。

5. 本期合并报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司子公司全部纳入合并范围，包括 1 家二级子公司。

二、模拟财务报表的编制基础

（一）编制基础

如公司基本情况所述，本公司由北京天坛生物制品股份有限公司（以下简称“天坛生物”）以其持有的除成都蓉生药业有限责任公司、长春祈健生物制品有限公司股权以及其拥有的三间房厂区东院土地房屋以外的全部资产和负债作为出资设立。天坛生物于 2016 年 11 月 30 日完成出资资产交割，相关出资资产根据法律法规需办理的过户登记手续以及相关业务等合同变更正在办理过程中。本公司按照评估值于 2016 年 11 月 30 日建账。

为履行中国生物技术股份有限公司（以下简称“中生股份”）解决天坛生物同业竞争问题的承诺，天坛生物拟将其所持北京北生研生物制品有限公司 100%股权出售给中生股份。按照《上市公司重大资产重组管理办法》等相关规定，本公司根据以下基础模拟编制本财务报表：

1. 按照出资资产范围，即不包括天坛生物持有的成都蓉生药业有限责任公司、长春祈健生物制品有限公司股权以及其拥有的三间房厂区东院土地房屋，按照原账面价值模拟编制 2014 年至 2016 年 11 月 30 日财务报表。公司使用天坛生物三间房厂区东院土地房屋按照其原账面折旧金额以租赁业务处理，对天坛生物所收取的子公司分红资金扣除其管理层应承担的薪酬及管理费用支出及前述资产使用成本作为获得资金处理；对出资资产范围内的北京天泽生物制品有限责任公司作为子公司纳入合并范围。

2. 按照《北京天坛生物制品股份有限公司出资设立全资子公司项目资产评估报告书》（中同华评报字（2016）第 227 号）确定的评估值持续计算至 2016 年 11 月 30 日，并以该持续计算金额调整各出资资产账面价值，投资性房地产、固定资产、无形资产均以该持续计算金额作为原值入账。按照出资协议关于公司过渡期导致的净资产减少应由天坛生物补足的约定，对该评估基准日（2015 年 12 月 31 日）至实际出资日形成的净资产净减少（不限于经营损益）作为公司对天坛生物的其他应收款处理。评估基准日至实际出资日新增的金融机构借款未完成合同变更的作为公司向天坛生物借款，并抵减前述其他应收款。

3. 以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 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 个月具备持续经营能力, 未发现影响公司持续经营能力的重大事项, 公司以持续经营为基础编制模拟财务报表是合理的。

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模拟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。

此外, 本模拟财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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）模拟合并财务报表的编制方法

模拟合并财务报表以母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）现金流量表之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）外币业务折算

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（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 单户金额 500 万元以上（含）为标准。

金额标准

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。单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

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)	8.00	8.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	8.00	8.00
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 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法 对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 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, 按照存货类别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. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	19.00-6.33
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	10-12	5.00	9.50-7.92
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

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。

（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、专利权及非专利技术等，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。

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。

（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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(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

(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）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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

(二十二) 政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

对用于购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息，属于与资产相关的政府补助。

取得固定的定额标准的政府补助、税收返还等属于与收益相关的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，需要将其补助资金分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点及核算方法

（1）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，按照名义金额计量。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，按当期的项目进度所用款项与拨款金额孰低的原则计入当期损益。

用于补偿公司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。

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（二十三）特种储备核算方法

本公司参照《国家医药储备资金财务管理办法》进行财务管理和会计核算。

收到国家拨入储备资金时，同时增加资产和负债，储备资金形成的利息收入，于发生当期冲减财务费用。储备物资按实际成本进行结转，所发生的成本费用能够直接归集到产品成本的，采用直接计入的方法；不能够直接归集的，采用按本公司产品产量或产值进行合理分配的方法。

核销过期失效的特种储备物资时，同时减少资产和负债，并将给予的补偿款计入当期损益。

（二十四）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。

（二十五）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。

（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	销售货物或提供应税劳务	3、6 或 17
营业税	应纳税营业额	5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15 或 25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

本公司属于“财税[2009]9号文件第二条第（三）项”所列的一般纳税人（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），适用“财税[2014]57号”文件规定的第二条：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日起增值税征收率由6%调整为3%。

2. 所得税

2014年，根据国家《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123号）的有关规定，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司通过了高新技术企业资格复审获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201411003040，有效期三年，本期按应纳税所得税额15%的优惠税率计算企业所得税。

子公司北京天泽生物制品有限责任公司企业所得税税率为25%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

1) 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。

2) 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。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无需要披露的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期重大会计差错更正。

六、模拟合并财务报表主要项目注释

1. 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	25,750.43	38,100.35	16,011.16
银行存款	56,667,167.64	384,902,464.28	804,771,447.11
其他货币资金	33,883,597.50	21,645,852.00	22,711,323.26
<u>合计</u>	<u>90,576,515.57</u>	<u>406,586,416.63</u>	<u>827,498,781.53</u>

(2) 公司期末使用权受限的货币资金33,883,597.50元,为银行承兑汇票及信用证保证金。

2. 应收票据

(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
银行承兑汇票	10,978,589.70	6,576,458.80	14,243,984.00
<u>合计</u>	<u>10,978,589.70</u>	<u>6,576,458.80</u>	<u>14,243,984.00</u>

(2) 公司期末不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	2016 年 11 月 30 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	8,382,000.00	3.06	8,382,000.00	100.00
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>265,021,730.47</u>	<u>96.74</u>	<u>48,967,752.99</u>	<u>18.48</u>
其中: 按账龄分析法特征组合的应收账款	265,021,730.47	96.74	48,967,752.99	18.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	554,400.00	0.20	554,400.00	100.00
<u>合计</u>	<u>273,958,130.47</u>	<u>100.00</u>	<u>57,904,152.99</u>	

(续上表)

类别	金额	2015 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	62,143,865.49	100.00	32,339,650.03	52.04
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	62,143,865.49	100.00	32,339,650.03	52.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-	
<u>合计</u>	<u>62,143,865.49</u>	<u>100.00</u>	<u>32,339,650.03</u>	

(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	98,283,420.29	95.57	31,506,478.18	32.06
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	98,283,420.29	95.57	31,506,478.18	32.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,552,666.00	4.43	4,552,666.00	100.00
<u>合计</u>	<u>102,836,086.29</u>	<u>100.00</u>	<u>36,059,144.18</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	2016 年 11 月 30 日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
郑州邦正医药有限公司	8,382,000.00	8,382,000.00	100.00	疫苗事件影响
<u>合计</u>	<u>8,382,000.00</u>	<u>8,382,000.00</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 11 月 30 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	226,271,626.77	18,101,730.14	8.00
1-2 年 (含 2 年)	6,081,877.60	486,550.21	8.00
2-3 年 (含 3 年)	2,487,775.50	199,022.04	8.00
3-4 年 (含 4 年)	434,008.00	434,008.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	4,346,655.00	4,346,655.00	100.00

账龄	2016 年 11 月 30 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
5 年以上	25,399,787.60	25,399,787.60	100.00
<u>合计</u>	<u>265,021,730.47</u>	<u>48,967,752.99</u>	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,277,994.38	2,103,653.15	8.00
1-2 年 (含 2 年)	5,203,390.51	416,271.24	8.00
2-3 年 (含 3 年)	916,038.00	73,283.04	8.00
3-4 年 (含 4 年)	4,346,655.00	4,346,655.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	23,194,964.60	23,194,964.60	100.00
5 年以上	2,204,823.00	2,204,823.00	100.00
<u>合计</u>	<u>62,143,865.49</u>	<u>32,339,650.03</u>	

(续上表)

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)	56,219,942.39	4,497,595.39	8.00
1-2 年 (含 2 年)	8,653,745.30	692,299.59	8.00
2-3 年 (含 3 年)	7,709,945.00	616,795.60	8.00
3-4 年 (含 4 年)	23,194,964.60	23,194,964.60	100.00
4-5 年 (含 5 年)	1,704,510.00	1,704,510.00	100.00
5 年以上	800,313.00	800,313.00	100.00
<u>合计</u>	<u>98,283,420.29</u>	<u>31,506,478.18</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
四川省卫生和计划生育委员会	销售商品款	28,792,758.00	3 年以内 (含 3 年)	10.51	2,303,420.64
河南省疾病预防控制中心	销售商品款	22,802,538.00	1 年以内及 3 年以上	8.32	2,166,018.00
国药集团药业股份有限公司	销售商品款	22,199,800.00	3 年以上	8.10	22,199,800.00
湖南省卫生和计划生育委员会	销售商品款	12,254,259.20	1-2 年 (含 2 年)	4.47	980,340.74
江苏省疾病预防控制中心	销售商品款	12,069,950.00	1 年以内 (含 1 年)	4.41	965,596.00
<u>合计</u>		<u>98,119,305.20</u>		<u>35.81</u>	<u>28,615,175.38</u>

4. 预付款项

按账龄列示

账龄	2016 年 11 月 30 日	比例 (%)	2015 年 12 月 31 日	比例 (%)	2014 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	108,600.00	100.00	341,699.00	100.00	1,338,695.05	100.00
<u>合计</u>	<u>108,600.00</u>	<u>100.00</u>	<u>341,699.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,338,695.05</u>	<u>100.00</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	2016 年 11 月 30 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其他应 收款	22,479,105.79	45.59	-	
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>26,294,161.67</u>	<u>53.32</u>	<u>2,109,980.29</u>	<u>8.02</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	26,294,161.67	53.32	2,109,980.29	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款	538,517.85	1.09		
<u>合计</u>	<u>49,311,785.31</u>	<u>100.00</u>	<u>2,109,980.29</u>	

(续上表)

类别	金额	2015 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其他应 收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>12,442,288.70</u>	<u>74.35</u>	<u>1,792,425.10</u>	<u>14.41</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	12,442,288.70	74.35	1,792,425.10	14.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款	4,293,273.57	25.65		
<u>合计</u>	<u>16,735,562.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,792,425.10</u>	

(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其他应 收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,121,705.30	70.47	1,129,736.43	8.00
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	14,121,705.30	70.47	1,129,736.43	8.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款	5,917,326.37	29.53		
合计	20,039,031.67	100.00	1,129,736.43	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
代垫特储款项	22,479,105.79			预计能够收回
合计	22,479,105.79			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,978,202.87	1,598,256.23	8.00
1-2 年 (含 2 年)	4,264,282.50	341,142.60	8.00
2-3 年 (含 3 年)	2,044,668.30	163,573.46	8.00
3-4 年 (含 4 年)	7,008.00	7,008.00	100.00
合计	26,294,161.67	2,109,980.29	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,655,281.60	532,422.53	8.00
1-2 年 (含 2 年)	4,168,020.10	333,441.61	8.00
2-3 年 (含 3 年)	752,637.00	60,210.96	8.00
3-4 年 (含 4 年)	866,350.00	866,350.00	100.00
合计	12,442,288.70	1,792,425.10	

(续上表)

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)	9,348,173.20	747,853.86	8.00
1-2 年 (含 2 年)	2,917,707.90	233,416.63	8.00
2-3 年 (含 3 年)	1,855,824.20	148,465.94	8.00
合计	<u>14,121,705.30</u>	<u>1,129,736.43</u>	

(4) 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
保证金	17,257,783.17	12,013,929.20	11,627,016.20
单位往来款	9,036,378.50	478,939.50	2,494,689.10
特储代垫款	22,479,105.79	3,969,992.37	5,022,303.14
备用金	373,729.10	47,499.00	494,766.22
其他	164,788.75	225,202.20	400,257.01
合计	<u>49,311,785.31</u>	<u>16,735,562.27</u>	<u>20,039,031.67</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东省省级机关政府采购中心	保证金	7,610,840.00	3 年以内	15.43	608,867.20
中国食品药品检定研究院	往来款	2,962,600.00	1 年以内	6.01	237,008.00
河北省公共资源交易中心	保证金	972,504.87	1 年以内	1.97	77,800.39
吉林省卫生和计划生育委员会	保证金	853,392.50	3 年以内	1.73	68,271.40
甘肃省疾病预防控制中心	保证金	815,098.00	2 年以内	1.65	65,207.84
合计		<u>13,214,435.37</u>		<u>26.79</u>	<u>1,057,154.83</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	2016 年 11 月 30 日账面余额	2016 年 11 月 30 日跌价准备	2016 年 11 月 30 日账面价值
原材料	48,880,129.48	633,270.90	48,246,858.58
在产品	121,067,686.40	10,713,594.49	110,354,091.91
库存商品	59,959,828.31	4,946,962.16	55,012,866.15
合计	<u>229,907,644.19</u>	<u>16,293,827.55</u>	<u>213,613,816.64</u>

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日账面余额	2015 年 12 月 31 日跌价准备	2015 年 12 月 31 日账面价值
原材料	41,055,534.80		41,055,534.80
在产品	269,781,305.96	93,330,939.95	176,450,366.01
库存商品	56,635,513.21	8,020,967.63	48,614,545.58
<u>合计</u>	<u>367,472,353.97</u>	<u>101,351,907.58</u>	<u>266,120,446.39</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日账面余额	2014 年 12 月 31 日跌价准备	2014 年 12 月 31 日账面价值
原材料	25,643,232.25		25,643,232.25
在产品	129,879,546.40	22,434,979.54	107,444,566.86
库存商品	53,000,358.08	6,369,864.09	46,630,493.99
<u>合计</u>	<u>208,523,136.73</u>	<u>28,804,843.63</u>	<u>179,718,293.10</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2016 年 11 月 30 日
原材料		633,270.90				633,270.90
在产品	93,330,939.95	3,518,593.67		86,135,939.13	86,135,939.13	10,713,594.49
库存商品	8,020,967.63	3,631,118.39		6,705,123.86	6,705,123.86	4,946,962.16
<u>合计</u>	<u>101,351,907.58</u>	<u>7,782,982.96</u>		<u>92,841,062.99</u>	<u>92,841,062.99</u>	<u>16,293,827.55</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2015 年 12 月 31 日
原材料						
在产品	22,434,979.54	71,964,628.41		1,068,668.00	1,068,668.00	93,330,939.95
库存商品	6,369,864.09	8,020,259.83		6,369,156.29	6,369,156.29	8,020,967.63
<u>合计</u>	<u>28,804,843.63</u>	<u>79,984,888.24</u>		<u>7,437,824.29</u>	<u>7,437,824.29</u>	<u>101,351,907.58</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	原材料无法使用	
在产品	资产负债表日销售单价低于单位成本	
库存商品	资产负债表日销售单价低于单位成本	

7. 其他流动资产

项目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付能源款	8,626,483.82	7,967,721.59	5,444,782.11
预缴增值税	1,387,909.68	4,111,398.85	1,776,400.11
预缴房产税	1,233,578.97		
预缴土地使用税	56,644.01		
短期委托		120,000,000.00	120,000,000.00
<u>合计</u>	<u>11,304,616.48</u>	<u>132,079,120.44</u>	<u>127,221,182.22</u>

8. 投资性房地产

成本法计量的投资性房地产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日
一、原价合计	<u>113,461,786.80</u>	<u>6,587,665.15</u>	<u>78,819,007.74</u>	<u>41,230,444.21</u>
房屋、建筑物	113,461,786.80	6,587,665.15	78,819,007.74	41,230,444.21
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>76,784,017.81</u>	<u>2,034,989.93</u>	<u>78,819,007.74</u>	
房屋、建筑物	76,784,017.81	2,034,989.93	78,819,007.74	
三、投资性房地产账面价值合计	<u>36,677,768.99</u>			<u>41,230,444.21</u>
房屋、建筑物	36,677,768.99			41,230,444.21

注：本期增加的投资性房地产累计折旧中本期计提的金额为2,034,989.93元。

（续上表）

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>4,121,743.55</u>	<u>109,532,620.05</u>	<u>192,576.80</u>	<u>113,461,786.80</u>
房屋、建筑物	4,121,743.55	109,532,620.05	192,576.80	113,461,786.80
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>2,729,438.79</u>	<u>74,241,378.52</u>	<u>186,799.50</u>	<u>76,784,017.81</u>
房屋、建筑物	2,729,438.79	74,241,378.52	186,799.50	76,784,017.81
三、投资性房地产账面价值合计	<u>1,392,304.76</u>			<u>36,677,768.99</u>
房屋、建筑物	1,392,304.76			36,677,768.99

注：1. 本期由固定资产转入投资性房地产原值为109,532,620.05元。

2. 本期增加的投资性房地产累计折旧中本期计提的金额为375,168.18元，其他为从固定资产累计折旧转入。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日
一、原价合计	<u>2,463,619,344.77</u>	<u>42,560,510.00</u>	<u>543,445,406.06</u>	<u>1,962,734,448.71</u>
其中：房屋、建筑物	1,400,809,096.87	33,694,872.53	121,531,740.68	1,312,972,228.72
机器设备	1,031,892,256.48	7,671,863.47	400,633,586.90	638,930,533.05
运输工具	19,146,575.63	723,411.00	12,300,708.11	7,569,278.52
电子设备	10,754,759.64	419,667.00	8,720,736.64	2,453,690.00
办公设备	269,996.15	46,199.00	109,723.32	206,471.83
其他	746,660.00	4,497.00	148,910.41	602,246.59
二、累计折旧合计	<u>395,373,255.57</u>	<u>121,364,891.01</u>	<u>516,315,025.58</u>	<u>423,121.00</u>
其中：房屋、建筑物	77,219,425.49	44,445,945.21	121,531,740.68	133,630.02
机器设备	299,625,883.29	74,897,933.64	374,510,932.55	12,884.38
运输工具	10,806,500.65	1,103,478.92	11,795,771.52	114,208.05
电子设备	7,516,659.89	776,529.43	8,241,081.05	52,108.27
办公设备	141,494.23	61,169.29	104,153.24	98,510.28
其他	63,292.02	79,834.52	131,346.54	11,780.00
三、固定资产减值准备累计	<u>12,964,784.33</u>	<u>1,583,572.40</u>	<u>14,548,356.73</u>	
金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备	12,835,819.13	1,583,572.40	14,419,391.53	
运输工具	122,557.27		122,557.27	
电子设备	6,407.93		6,407.93	
办公设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>2,055,281,304.87</u>			<u>1,962,311,327.71</u>
其中：房屋、建筑物	1,323,589,671.38	——	——	1,312,838,598.70
机器设备	719,430,554.06	——	——	638,917,648.67
运输工具	8,217,517.71	——	——	7,455,070.47
电子设备	3,231,691.82	——	——	2,401,581.73
办公设备	128,501.92	——	——	107,961.55
其他	683,367.98	——	——	590,466.59

注：本期增加的固定资产累计折旧金额中本期计提的折旧金额为121,364,891.01元。

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>2,081,624,273.97</u>	<u>491,954,983.45</u>	<u>109,959,912.65</u>	<u>2,463,619,344.77</u>
其中：房屋、建筑物	1,248,705,531.23	261,636,185.69	109,532,620.05	1,400,809,096.87
机器设备	805,550,031.52	226,720,400.68	378,175.72	1,031,892,256.48
运输工具	16,931,319.55	2,215,256.08		19,146,575.63
电子设备	10,150,735.52	653,141.00	49,116.88	10,754,759.64
办公设备	269,996.15			269,996.15
其他	16,660.00	730,000.00		746,660.00
二、累计折旧合计	<u>346,154,255.30</u>	<u>123,501,594.57</u>	<u>74,282,594.30</u>	<u>395,373,255.57</u>
其中：房屋、建筑物	103,574,995.58	47,510,640.25	73,866,210.34	77,219,425.49
机器设备	226,461,772.78	73,531,556.99	367,446.48	299,625,883.29
运输工具	9,468,887.18	1,337,613.47		10,806,500.65
电子设备	6,557,679.95	1,007,917.42	48,937.48	7,516,659.89
办公设备	78,600.21	62,894.02		141,494.23
其他	12,319.60	50,972.42		63,292.02
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>12,964,784.33</u>			<u>12,964,784.33</u>
其中：房屋、建筑物				
机器设备	12,835,819.13			12,835,819.13
运输工具	122,557.27			122,557.27
电子设备	6,407.93			6,407.93
办公设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>1,722,505,234.34</u>			<u>2,055,281,304.87</u>
其中：房屋、建筑物	1,145,130,535.65	——	——	1,323,589,671.38
机器设备	566,252,439.61	——	——	719,430,554.06
运输工具	7,339,875.10	——	——	8,217,517.71
电子设备	3,586,647.64	——	——	3,231,691.82
办公设备	191,395.94	——	——	128,501.92
其他	4,340.40	——	——	683,367.98

注：本期增加的固定资产累计折旧金额中本期计提的折旧金额为 123,501,594.57 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2016 年 11 月 30 日固定资产净值	未办妥产权证书原因
办公质保楼	258,030,757.34	工程暂转固，尚未办理决算
分冻包装车间	134,010,867.60	工程暂转固，尚未办理决算
天花疫苗车间	88,434,270.15	工程暂转固，尚未办理决算
连廊	48,063,509.07	工程暂转固，尚未办理决算
麻腮风疫苗车间	50,988,754.95	工程暂转固，尚未办理决算
OPV 车间	37,361,434.99	工程暂转固，尚未办理决算
菌苗生产车间	36,633,754.75	工程暂转固，尚未办理决算
条件保障车间	37,933,709.92	工程暂转固，尚未办理决算
锅炉房	15,695,713.72	工程暂转固，尚未办理决算
天然气锅炉房	8,176,723.62	工程暂转固，尚未办理决算
实验动物房	10,728,027.88	工程暂转固，尚未办理决算
污水处理车间	6,041,454.77	工程暂转固，尚未办理决算
危险品库	1,221,865.90	工程暂转固，尚未办理决算
东区门房	901,513.84	工程暂转固，尚未办理决算
西区门房	892,163.01	工程暂转固，尚未办理决算

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2016 年 11 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
亦庄疫苗产业基地项目	879,647,808.81		879,647,808.81

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
亦庄疫苗产业基地项目	847,923,497.18		847,923,497.18

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
亦庄疫苗产业基地项目	1,162,229,023.97		1,162,229,023.97

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
亦庄疫苗产业基地	3,515,509,364.17	847,923,497.18	45,053,999.82		13,329,688.19	84.10

接上表:

项目名称	工程进 度 (%)	累计利息资本化 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	2016 年 11 月 30 日
亦庄疫苗产业基地	84.10	189,774,928.13			国拨、自筹、贷款	87,9647,808.81

注: 本期其他减少额为根据中同华评报字(2016)第227号出资资产评估减值调整金额。

(续上表)

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
亦庄疫苗基地	3,515,509,364.17	1,162,229,023.97	162,833,712.78	477,139,239.57		82.82

接上表:

项目名称	工程进 度 (%)	累计利息资本化 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	2015 年 12 月 31 日
亦庄疫苗产业基地	82.82	189,774,928.13			国拨、自筹、贷款	847,923,497.18

11. 无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日
一、原价合计	<u>120,892,613.93</u>	<u>288,900,128.15</u>	<u>48,840,475.34</u>	<u>360,952,266.74</u>
1. 土地使用权	84,442,613.93	202,608,461.48	12,390,475.34	274,660,600.07
2. 非专利技术	36,150,000.00	86,291,666.67	36,150,000.00	86,291,666.67
3. 特许权	300,000.00		300,000.00	
二、累计摊销额合计	<u>47,255,755.21</u>	<u>1,584,720.13</u>	<u>48,840,475.34</u>	
1. 土地使用权	10,835,755.21	1,554,720.13	12,390,475.34	
2. 非专利技术	36,150,000.00		36,150,000.00	
3. 特许权	270,000.00	30,000.00	300,000.00	
三、无形资产账面价值合计	<u>73,636,858.72</u>			<u>360,952,266.74</u>
1. 土地使用权	73,606,858.72			274,660,600.07
2. 非专利技术				86,291,666.67
3. 特许权	30,000.00			

注: 本期增加的无形资产累计摊销金额中本期计提的金额为1,584,720.13元。

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>120,892,613.93</u>			<u>120,892,613.93</u>
1. 土地使用权	84,442,613.93			84,442,613.93
2. 非专利技术	36,150,000.00			36,150,000.00
3. 特许权	300,000.00			300,000.00
二、累计摊销额合计	<u>45,487,696.87</u>	<u>1,768,058.34</u>		<u>47,255,755.21</u>
1. 土地使用权	9,139,696.87	1,696,058.34		10,835,755.21
2. 非专利技术	36,150,000.00			36,150,000.00
3. 特许权	198,000.00	72,000.00		270,000.00
三、无形资产账面价值合计	<u>75,404,917.06</u>			<u>73,636,858.72</u>
1. 土地使用权	75,302,917.06			73,606,858.72
2. 非专利技术				
3. 特许权	102,000.00			30,000.00

注：本期增加的无形资产累计摊销金额中本期计提的金额为1,768,058.34元。

12. 开发支出

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日
		内部开发支出	其他	
费用化支出		55,558,971.88		55,558,971.88
<u>合计</u>		<u>55,558,971.88</u>		<u>55,558,971.88</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	
费用化支出		49,956,442.65		49,956,442.65
<u>合计</u>		<u>49,956,442.65</u>		<u>49,956,442.65</u>

13. 其他非流动资产

项目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
特准储备资金及物资	112,195,041.81	112,195,041.81	128,516,441.81
预付设备款	544,255.10	7,222,040.93	72,963,067.16
预付工程款	294,000.00		30,540,697.25
<u>合计</u>	<u>113,033,296.91</u>	<u>119,417,082.74</u>	<u>232,020,206.22</u>

14. 短期借款

按借款条件分类

项目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款		250,000,000.00	73,000,000.00
<u>合计</u>		<u>250,000,000.00</u>	<u>73,000,000.00</u>

15. 应付票据

票据种类	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	62,218,465.90	58,777,703.60	50,174,030.02
<u>合计</u>	<u>62,218,465.90</u>	<u>58,777,703.60</u>	<u>50,174,030.02</u>

16. 应付账款

分类列示

账龄	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	18,566,608.88	22,520,556.94	17,140,666.96
一至二年	2,724,563.89	28,420.00	2,394,528.57
二至三年	500.00	29,421.40	9,439.20
三年以上	14,290.60	9,439.20	-
<u>合计</u>	<u>21,305,963.37</u>	<u>22,587,837.54</u>	<u>19,544,634.73</u>

17. 预收款项

(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
一年以内	69,612,850.89	132,263,318.95	22,308,083.63
一年以上	20,308,287.45	28,388,769.85	58,062,255.02
<u>合计</u>	<u>89,921,138.34</u>	<u>160,652,088.80</u>	<u>80,370,338.65</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北省疾病预防控制中心	10,165,452.33	合同暂未执行
广东省疾病预防控制中心	7,184,571.00	合同暂未执行
<u>合计</u>	<u>17,350,023.33</u>	

18. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 11 月 30 日
短期薪酬	49,745,646.06	180,717,155.04	151,707,587.95	78,755,213.15
离职后福利中的设定提存计划负债	2,382,058.27	26,163,284.89	25,568,332.19	2,977,010.97
离退休福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	1,600,000.00	1,956,815.11	1,386,815.11	2,170,000.00
内退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
<u>合 计</u>	<u>53,727,704.33</u>	<u>208,837,255.04</u>	<u>178,662,735.25</u>	<u>83,902,224.12</u>

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	46,777,882.10	194,659,982.88	191,692,218.92	49,745,646.06
离职后福利中的设定提存计划负债	4,226,285.52	29,610,675.79	31,454,903.04	2,382,058.27
离退休福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	1,440,000.00	2,153,160.09	1,993,160.09	1,600,000.00
内退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	30,000.00	19,132.45	49,132.45	
<u>合 计</u>	<u>52,474,167.62</u>	<u>226,442,951.21</u>	<u>225,189,414.50</u>	<u>53,727,704.33</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,240,108.83	124,884,523.69	99,415,447.12	60,709,185.40
二、职工福利费		14,386,732.43	14,386,732.43	
三、社会保险费	1,107,523.09	19,078,705.91	19,028,547.76	1,157,681.24
其中：1. 医疗保险费	954,481.38	17,364,737.48	17,324,339.45	994,879.41
2. 工伤保险费	76,636.12	856,864.63	852,029.57	81,471.18
3. 生育保险费	76,405.59	857,103.80	852,178.74	81,330.65
四、住房公积金		12,836,801.00	12,836,801.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,398,014.14	5,603,951.63	2,113,619.26	16,888,346.51
六、其他短期薪酬		3,926,440.38	3,926,440.38	
<u>合 计</u>	<u>49,745,646.06</u>	<u>180,717,155.04</u>	<u>151,707,587.95</u>	<u>78,755,213.15</u>

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,240,108.83	138,407,540.30	138,407,540.30	35,240,108.83
二、职工福利费		11,334,074.27	11,334,074.27	
三、社会保险费	1,133,193.59	19,822,303.16	19,847,973.66	1,107,523.09
其中：1. 医疗保险费	976,458.24	17,972,105.04	17,994,081.90	954,481.38
2. 工伤保险费	78,429.72	924,513.61	926,307.21	76,636.12
3. 生育保险费	78,305.63	925,684.51	927,584.55	76,405.59
四、住房公积金		13,882,823.00	13,882,823.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,404,579.68	5,972,368.19	2,978,933.73	13,398,014.14
八、其他短期薪酬		5,240,873.96	5,240,873.96	
<u>合 计</u>	<u>46,777,882.10</u>	<u>194,659,982.88</u>	<u>191,692,218.92</u>	<u>49,745,646.06</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日 应付未付金额
基本养老保险	1,965,868.30	20,725,256.53	20,701,412.99	1,989,711.84
失业保险	-847.93	499,862.31	434,242.90	64,771.48
企业年金缴费	417,037.90	4,938,166.05	4,432,676.30	922,527.65
<u>合计</u>	<u>2,382,058.27</u>	<u>26,163,284.89</u>	<u>25,568,332.19</u>	<u>2,977,010.97</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日 应付未付金额
基本养老保险	1,992,999.88	23,157,639.62	23,184,771.20	1,965,868.30
失业保险	292.05	1,158,695.07	1,159,835.05	-847.93
企业年金缴费	2,232,993.59	5,294,341.10	7,110,296.79	417,037.90
<u>合计</u>	<u>4,226,285.52</u>	<u>29,610,675.79</u>	<u>31,454,903.04</u>	<u>2,382,058.27</u>

19. 应交税费

税费项目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	2,533.98	28,977.41	
营业税		34,193.62	91,945.41
企业所得税	6,940,714.66	6,940,714.66	1,056,514.66

税费项目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
城市维护建设税	200,817.27	115,739.98	139,798.27
个人所得税	370,685.11	2,615,777.29	224,600.60
教育费附加	143,703.48	82,933.90	100,118.41
<u>合计</u>	<u>7,658,454.50</u>	<u>9,818,336.86</u>	<u>1,612,977.35</u>

20. 应付利息

分类列示

项目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	8,068,727.60	2,151,809.61	4,223,122.16
短期借款应付利息	2,122,800.00	309,375.00	133,833.33
<u>合计</u>	<u>10,191,527.60</u>	<u>2,461,184.61</u>	<u>4,356,955.49</u>

21. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
工程款及质保金	145,094,172.28	232,233,375.17	156,973,985.26
OPV 项目本金	46,378,097.71	46,378,097.71	46,378,097.71
设备款及质保金	36,067,263.83	32,621,651.16	274,866,264.08
市场推广费	14,191,289.61	11,416,348.95	16,566,120.18
往来款	96,089,596.46	3,263,824.17	7,471,486.55
预提费用	5,875,973.96	1,539,630.66	856,554.48
国药新产品基金	3,000,000.00	3,000,000.00	4,800,000.00
住房分配货币化补贴	1,600,305.14	74,946,757.49	78,343,946.85
其他	9,319,735.57	13,186,677.86	1,809,204.71
<u>合计</u>	<u>357,616,434.56</u>	<u>418,586,363.17</u>	<u>588,065,659.82</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市第五建筑工程有限公司	68,985,567.44	未结算
比尔及梅琳达·盖茨基金会	46,376,285.85	未结算
中国建筑第二工程局有限公司	29,833,831.12	未结算
上海朗脉洁净技术股份有限公司	7,528,070.97	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
基伊埃工程技术（中国）有限公司	6,000,000.00	未结算
松下压缩机（大连）有限公司	5,737,200.00	未结算
上海卡斯特环境净化材料有限公司	5,280,790.42	未结算

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年内到期的长期借款	140,000,000.00	149,364,917.13	1,346,210,310.61
一年内到期的其他长期负债	10,723,538.62	20,820,603.57	13,575,481.55
<u>合 计</u>	<u>150,723,538.62</u>	<u>170,185,520.70</u>	<u>1,359,785,792.16</u>

23. 长期借款

借款条件类别	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款	1,221,436,583.39	1,185,010,127.20	448,932,540.69
保证借款	520,000,000.00	594,495,117.82	595,519,225.52
<u>合计</u>	<u>1,741,436,583.39</u>	<u>1,779,505,245.02</u>	<u>1,044,451,766.21</u>

注：保证借款为担保人中国生物技术股份有限公司根据2013年朝阳（保）字0022号为亦庄疫苗产业基地项目提供的担保。

24. 长期应付职工薪酬

（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
离职后福利中设定受益计划净负债	40,880,892.35	35,417,707.46	27,210,000.00
<u>合 计</u>	<u>40,880,892.35</u>	<u>35,417,707.46</u>	<u>27,210,000.00</u>

（2）离职后福利中设定受益计划净负债

项目	2016年		设定受益计划净负债（净资产）
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	
一、2015年12月31日余额	37,016,839.91		37,016,839.91
二、计入当期损益的设定受益成本	9,600,000.00		9,600,000.00
1. 当期服务成本	8,600,000.00		8,600,000.00
2. 过去服务成本			
3. 结算利得（损失以“-”表示）			

项目	2016 年	
	设定受益计划 义务现值	计划资产的公 允价值
4. 利息净额	1,000,000.00	1,000,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-2,180,000.00	-2,180,000.00
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-2,180,000.00	-2,180,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-2,180,000.00	-2,180,000.00
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）		
四、其他变动	-1,385,947.56	-1,385,947.56
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-1,385,947.56	-1,385,947.56
<u>五、2016 年 11 月 30 日余额</u>	<u>43,050,892.35</u>	<u>43,050,892.35</u>
其中：于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	40,880,892.35	40,880,892.35

（续上表）

项目	2015 年	
	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值
一、2014 年 12 月 31 日余额	28,650,000.00	28,650,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,040,000.00	1,040,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,040,000.00	1,040,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,320,000.00	9,320,000.00
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	9,320,000.00	9,320,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	9,320,000.00	9,320,000.00
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）		
四、其他变动	-1,993,160.09	-1,993,160.09
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-1,993,160.09	-1,993,160.09
<u>五、2015 年 12 月 31 日余额</u>	<u>37,016,839.91</u>	<u>37,016,839.91</u>
其中：于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	35,417,707.46	35,417,707.46

(续上表)

项目	2014 年	
	设定受益计划 义务现值	计划资产的公 允价值
一、2013 年 12 月 31 日余额	25,920,000.00	25,920,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,140,000.00	1,140,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	1,140,000.00	1,140,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	2,810,000.00	2,810,000.00
设定受益计划净负债(净资产)的重新计量	2,810,000.00	2,810,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	2,810,000.00	2,810,000.00
2. 计划资产回报(计入利息净额的除外)		
3. 资产上限影响的变动(计入利息金额的除外)		
四、其他变动	-1,220,000.00	-1,220,000.00
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-1,220,000.00	-1,220,000.00
<u>五、2014 年 12 月 31 日余额</u>	<u>28,650,000.00</u>	<u>28,650,000.00</u>
其中:于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	27,210,000.00	27,210,000.00

(3) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

精算估计的重大假设	2016 年 11 月 30 日数据(%)	2015 年 12 月 31 日数据(%)	2014 年 12 月 31 日数据(%)
折现率	3.25	3.00%	3.75%
死亡率	CLA00-03	CLA00-03	CLA00-03
平均医疗费用的预期 年增长率	7.00	7.00	7.00
遗属补贴年增长率	3.00	3.00	3.00
薪酬的预期增长率	5.00	5.00	5.00
年净投资收益率	3.25	3.25	3.25

主要精算假设敏感性分析结果说明:

a. 折现率敏感度分析

评估时点	2016-11-30	
	折现率 (%)	界定福利现值变动 (万元)
折现率假设升高 0.25%	3.50	-134
折现率假设降低 0.25%	3.00	141

b. 医疗费用增长率敏感度分析

评估时点	2016-11-30	
	医疗费用年增长率 (%)	界定福利现值变动 (万元)
医疗费用年增长率假设升高 1%	8.00	300
医疗费用年增长率假设降低 1%	6.00	245

25. 递延收益

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日	形成原因
科研课题补助	33,983,173.00	13,000,663.77	12,175,758.01	34,808,078.76	科研课题补助及 项目建设补助
产业化拨款	13,490,000.00			13,490,000.00	
亦庄项目部贷款贴息	15,000,000.00			15,000,000.00	
预计将于下一年度结 转营业外收入的金额	-20,820,603.57	10,097,064.95		-10,723,538.62	
合计	41,652,569.43	23,097,728.72	12,175,758.01	52,574,540.14	

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
科研课题补助	27,766,032.64	24,860,600.00	18,643,459.64	33,983,173.00	科研课题补助及项 目建设补助
产业化拨款	13,490,000.00			13,490,000.00	
亦庄项目部贷款贴息	15,000,000.00			15,000,000.00	
预计将于下一年度结 转营业外收入的金额	-13,575,481.55		7,245,122.02	-20,820,603.57	
合计	42,680,551.09	24,860,600.00	25,888,581.66	41,652,569.43	

(2) 科研课题补助情况

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 11 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
口服脊髓灰质炎疫苗课题统计订单 OPV	16,277,430.18	4,596,800.00	2,441,307.74		18,432,922.44	收益
脊髓灰质炎灭活疫苗 (IPV) 的研制		6,064,360.00	2,401,315.74		3,663,044.26	收益
H7N9 禽流感课题统计订单	5,974,759.52	1,305,500.00	3,475,425.83		3,804,833.69	收益
麻风腮减毒活疫苗工艺优化项目	2,749,658.71	56,700.00	185,875.20		2,620,483.51	收益
麻风腮水痘 (MMRV) 四联疫苗的研究	2,266,669.53	535,700.00	978,946.29	293,200.00	1,530,223.24	收益
黄热减毒活疫苗技术升级及产业化项目	2,206,974.36	320,900.00	1,158,957.56		1,368,916.80	收益
新型天花疫苗中试与临床研究项目	768,328.43	33,500.00	474,409.36		327,419.07	收益
百日咳组分疫苗和相关检测试剂的研究项目		56,603.77			56,603.77	收益
其他	3,739,352.27	30,600.00	766,320.29		3,003,631.98	收益
<u>合计</u>	<u>33,983,173.00</u>	<u>13,000,663.77</u>	<u>11,882,558.01</u>	<u>293,200.00</u>	<u>34,808,078.76</u>	

(续上表)

项目	2014 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	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
口服脊髓灰质炎疫苗课题统计订单 OPV	9,021,915.21	11,139,500.00	3,883,985.03		16,277,430.18	收益
H7N9 禽流感课题统计订单		6,160,000.00	185,240.48		5,974,759.52	收益
麻风腮减毒活疫苗工艺优化项目	2,593,297.50	453,800.00	297,438.79		2,749,658.71	收益
麻风腮水痘 (MMRV) 四联疫苗的研究	2,670,836.94	2,019,800.00	1,836,867.41	587,100.00	2,266,669.53	收益
黄热减毒活疫苗技术升级及产业化项目	2,801,490.49	356,200.00	950,716.13		2,206,974.36	收益
新型天花疫苗中试与临床研究项目	1,462,161.58	277,400.00	971,233.15		768,328.43	收益
脊髓灰质炎灭活疫苗 (IPV) 的研制	5,881,671.08	1,539,700.00	7,421,371.08			收益
其他	3,334,659.84	2,914,200.00	480,507.57	2,029,000.00	3,739,352.27	收益
<u>合计</u>	<u>27,766,032.64</u>	<u>24,860,600.00</u>	<u>16,027,359.64</u>	<u>2,616,100.00</u>	<u>33,983,173.00</u>	

26. 其他非流动负债

项 目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
特种储备基金	112,195,041.81	112,195,041.81	128,516,441.81
<u>合 计</u>	<u>112,195,041.81</u>	<u>112,195,041.81</u>	<u>128,516,441.81</u>

27. 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	620,059,883.41	292,880,678.37	501,541,448.02
其他业务收入	17,289,936.54	21,598,055.59	29,981,618.31
<u>合计</u>	<u>637,349,819.95</u>	<u>314,478,733.96</u>	<u>531,523,066.33</u>
主营业务成本	326,925,239.34	222,124,017.39	165,833,525.15
其他业务成本	4,532,576.26	12,425,139.37	11,250,695.67
<u>合计</u>	<u>331,457,815.60</u>	<u>234,549,156.76</u>	<u>177,084,220.82</u>

28. 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	299,336.97	486,446.45	1,070,395.42	房租、利息收入的 5%
城市维护建设税	1,284,401.60	858,551.11	1,831,540.28	本年实际缴纳的增值税和营业税合计的 7%
教育费附加	917,331.03	613,250.81	1,308,243.09	本年实际缴纳的增值税和营业税合计的 3%及 2%
土地使用税	396,508.35			
房产税	8,635,052.44			
车船使用税	21,902.06			
印花税	187,594.31			
残疾人就业保障金	2,293,163.98			
<u>合计</u>	<u>14,035,290.74</u>	<u>1,958,248.37</u>	<u>4,210,178.79</u>	

29. 销售费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年	2014 年
职工薪酬	10,981,699.40	12,918,876.60	12,001,632.57
水、电、气能源费	9,152,470.20	8,138,546.54	1,833,905.42
市场推广费	3,521,190.77	6,477,440.91	19,609,507.32
差旅、交通费	2,488,812.32	2,534,810.38	2,723,129.41
中标服务费	2,404,455.47	1,641,454.50	1,779,118.80
运输费	2,394,257.55	3,003,452.55	3,492,608.00
折旧费	1,667,579.99	274,633.83	258,096.98
会议、办公费	1,630,412.60	1,639,256.10	3,256,615.19
业务招待费	1,424,834.54	1,741,332.52	2,677,400.37

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年	2014 年
车辆费用	1,085,422.75	1,103,084.99	1,218,873.03
其他	563,358.01	1,913,716.15	3,609,147.22
<u>合计</u>	<u>37,314,493.60</u>	<u>41,386,605.07</u>	<u>52,460,034.31</u>

30. 管理费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
停工损失	105,770,550.96	30,313,092.32	161,936,417.07
研究与开发费	55,558,971.88	49,956,442.65	31,766,580.75
存货报废	23,638,341.38	1,393,777.83	1,625,492.97
职工薪酬	18,940,556.91	23,108,856.60	23,298,616.70
折旧费	15,102,817.74	22,971,451.59	7,356,652.56
精算当期服务成本	8,600,000.00		
能源动力费	2,587,941.11	1,842,390.60	5,913,975.03
土地使用费	6,425,826.00	7,010,000.00	7,010,000.00
资产占用费		5,055,777.20	5,055,777.20
税金	5,206,195.22	14,751,944.36	8,814,685.41
聘请中介机构费	1,920,127.19	1,220,755.28	924,732.00
搬迁费	1,876,406.50	2,667,550.00	2,485,286.00
无形资产摊销	1,493,300.84	1,629,055.47	1,629,055.47
警卫消防费	837,200.00	988,015.00	1,440,226.00
材料消耗	404,425.73	3,202,672.08	256,713.95
租赁费	1,078,835.00	1,212,307.30	845,358.21
咨询费	439,447.80	350,001.16	21,915,283.05
董事会费	332,330.97	244,979.00	530,732.90
修理费	935,421.94	1,057,179.58	1,594,421.98
交通费	3,499,513.47	4,049,452.94	3,560,874.50
其他管理费用	5,628,703.98	4,553,225.52	5,411,291.57
<u>合计</u>	<u>260,276,914.62</u>	<u>177,578,926.48</u>	<u>293,372,173.32</u>

注：资产占用费系如附注二编制基础所述，本公司2014年、2015年使用天坛生物三间房厂区东院土地房屋按照其原账面折旧、摊销金额确定的支出。

31. 财务费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	86,620,170.71	118,163,214.32	121,731,436.66
减：利息收入	6,467,635.68	18,399,204.93	26,022,038.51
汇兑损失	8,103,336.52	6,254,246.08	827,857.18
减：汇兑收益	8,112,221.59	6,164,714.78	1,767,439.00
其他	1,120,000.11	1,158,520.81	1,386,151.53
<u>合计</u>	<u>81,263,650.07</u>	<u>101,012,061.50</u>	<u>96,155,967.86</u>

32. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	25,882,058.15	-3,056,805.47	20,690,141.08
存货跌价损失	7,782,982.96	79,984,888.24	41,598,658.78
固定资产减值损失	1,583,427.13		20,112.79
<u>合计</u>	<u>35,248,468.24</u>	<u>76,928,082.77</u>	<u>62,308,912.65</u>

33. 营业外收入

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置利得小计	180,000.00	50,000.00	500.00
其中：固定资产处置利得	180,000.00	50,000.00	500.00
2. 政府补助	12,076,161.52	18,869,791.29	8,861,392.09
3. 其他	204,600.00	248,661.24	19,627.73
<u>合计</u>	<u>12,460,761.52</u>	<u>19,168,452.53</u>	<u>8,881,519.82</u>

注：2014年度、2015年度2016年1-11月营业外收入中计入当期损非经常性损益的金额分别为12,460,761.52元、19,168,452.53元和8,881,519.82元。

34. 营业外支出

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置损失合计	140,320.48	127,788.24	79.90
其中：固定资产处置损失	140,320.48	127,788.24	79.90
2. 核销特储物资		7,366,350.11	
3. 滞纳金、罚款及赔偿支出	1,140,390.48	649,258.36	
<u>合计</u>	<u>1,280,710.96</u>	<u>8,143,396.71</u>	<u>79.90</u>

注：2014年度、2015年度2016年1-11月营业外支出中计入当期损非经常性损益的金额分别为1,280,710.96元、777,046.60元和79.90元。

35. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2015 年 12 月 31 日		本期发生金额			2016 年 11 月 30 日余额
	余额	本期增加	本期 减少	所得税 费用	税后归属 于母公司 少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-12,150,000.00	2,180,000.00			2,180,000.00	-9,970,000.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-12,150,000.00	2,180,000.00			2,180,000.00	-9,970,000.00
<u>合计</u>	<u>-12,150,000.00</u>	<u>2,180,000.00</u>			<u>2,180,000.00</u>	<u>-9,970,000.00</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日		本期发生金额			2015 年 12 月 31 日 余额
	余额	本期增加	本期 减少	所得税 费用	税后归属 于母公司 少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,810,000.00	-9,340,000.00			-9,340,000.00	-12,150,000.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,810,000.00	-9,340,000.00			-9,340,000.00	-12,150,000.00
<u>合计</u>	<u>-2,810,000.00</u>	<u>-9,340,000.00</u>			<u>-9,340,000.00</u>	<u>-12,150,000.00</u>

36. 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 年度发生额	2014 年度发生额
特储资金拨款	12,180,959.11	40,569,186.81	18,013,899.42
科研课题补助款	13,000,663.77	28,003,031.65	21,450,325.49
存款利息收入	3,430,090.73	11,720,932.59	12,726,872.05
保证金	10,184,174.39	9,005,301.93	9,959,982.71
房租收入	14,847,960.25	6,367,905.70	720,900.00
OPV 款项税务局退税		5,884,200.00	
其他	4,745,231.82	1,245,411.84	2,298,811.19
<u>合计</u>	<u>58,389,080.07</u>	<u>102,795,970.52</u>	<u>65,170,790.86</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 年度发生额	2014 年度发生额
研发支出	29,275,167.60	27,025,142.92	15,182,311.72
保证金	18,622,915.75	10,112,510.08	10,263,974.90
批签发鉴定费	2,263,690.00	904,270.00	1,930,260.00
租赁费	9,189,986.67	8,350,989.71	12,162,550.41
运行费	7,525,620.00	9,162,787.00	7,141,479.00
维修费	5,239,527.21	6,820,924.49	1,629,605.09
加油费	4,041,715.00	2,592,485.00	1,060,000.00
车辆费	3,846,546.37	2,359,205.36	1,368,136.37
差旅招待费	3,277,281.67	3,261,832.41	4,364,647.03
推广费	2,296,240.30	12,328,977.00	8,010,953.90
搬迁费	1,876,406.50	2,667,550.00	2,059,981.20
运输费用	1,788,785.00	3,279,771.48	3,569,134.30
单位往来	1,552,254.06	6,220,064.91	
离退休人员费用	1,141,394.17	2,042,292.54	1,025,912.82
特储往来款		16,321,400.00	
PATH 技术咨询费			18,468,300.00
PATH 代扣代缴			3,644,435.53
其他费用支出	10,516,111.35	2,464,995.61	13,989,674.26
其他	9,399,336.28	2,906,570.15	2,360,363.14
<u>合计</u>	<u>111,852,977.93</u>	<u>118,821,768.66</u>	<u>108,231,719.67</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
资金池往来借款划入	270,000,003.00		292,600,000.00
<u>合计</u>	<u>270,000,003.00</u>		<u>292,600,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
资金池往来借款划出	212,000,003.00		175,000,000.00
<u>合计</u>	<u>212,000,003.00</u>		<u>175,000,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
收回保函等保证金	24,786,447.00	31,477,375.86	58,275,424.91
收天坛生物投资款净额		228,952,839.05	185,863,698.61
OPV 存款利息			47,731.29
合计	<u>24,786,447.00</u>	<u>260,430,214.91</u>	<u>244,186,854.81</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
银行承兑汇票保证金	20,402,151.50	26,335,404.60	44,788,497.53
保函保证金	16,801,900.00	4,076,500.00	
合计	<u>37,204,051.50</u>	<u>30,411,904.60</u>	<u>44,788,497.53</u>

37. 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	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-111,066,762.36	-307,909,291.17	-154,824,332.52
加：资产减值准备	35,248,468.24	76,928,082.77	62,308,912.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,399,880.94	126,856,178.90	48,733,767.70
无形资产摊销	1,584,720.13	3,844,419.39	3,844,419.39
长期待摊费用摊销			
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)	-39,679.52	77,788.24	-420.10
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	83,703,909.79	111,989,412.29	107,730,404.85
投资损失(收益以“－”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)			10,939,214.41
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	44,723,646.79	-166,387,041.53	32,383,655.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-247,785,015.96	64,108,972.83	51,557,342.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-93,441,234.25	71,822,564.88	-44,462,016.16

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-163,672,066.20</u>	<u>-18,668,913.40</u>	<u>118,210,948.31</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	56,692,918.07	384,940,564.63	804,787,458.27
减：现金的期初余额	384,940,564.63	804,787,458.27	551,219,692.25
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	-328,247,646.56	-419,846,893.64	253,567,766.02

(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	56,692,918.07	384,940,564.63	804,787,458.27
其中：1. 库存现金	25,750.43	38,100.35	16,011.16
2. 可随时用于支付的银行存款	56,667,167.64	384,902,464.28	804,771,447.11
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
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	56,692,918.07	384,940,564.63	804,787,458.27
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			

38. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	2016 年 11 月 30 日外币余额	折算汇率	2016 年 11 月 30 日折算人民币余额
货币资金			<u>104,452,870.07</u>

项目	2016 年 11 月 30 日外币余额	折算汇率	2016 年 11 月 30 日折算人民币余额
其中：美元	15,167,773.19	6.8865	104,452,870.07
长期借款			<u>112,800,870.00</u>
其中：美元	16,380,000.00	6.8865	112,800,870.00

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>98,780,439.11</u>
其中：美元	15,211,968.57	6.4936	98,780,439.11
长期借款			<u>106,365,168.00</u>
其中：美元	16,380,000.00	6.4936	106,365,168.00

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2014 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>93,333,484.54</u>
其中：美元	15,253,061.70	6.1190	93,333,484.54
长期借款			<u>100,296,827.30</u>
其中：美元	16,391,048.75	6.1190	100,296,827.30

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 11 月 30 日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	33,883,597.50	21,645,852.00	22,711,323.26	票据等保证金
<u>合计</u>	<u>33,883,597.50</u>	<u>21,645,852.00</u>	<u>22,711,323.26</u>	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) 直接 间接	表决权 比例 (%)	取得方式
北京天泽生物制品有限 责任公司	北京	北京	生物制品经销	80	80	同一控制下企 业合并

八、与金融工具相关的风险

1. 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：

金融资产项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金	90,576,515.57	406,586,416.63	827,498,781.53
应收票据	10,978,589.70	6,576,458.80	14,243,984.00
应收账款	216,053,977.48	29,804,215.46	66,776,942.11
其他应收款	47,201,805.02	14,943,137.17	18,909,295.24

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款		250,000,000.00	73,000,000.00
应付票据	62,218,465.90	58,777,703.60	50,174,030.02
应付账款	21,305,963.37	22,587,837.54	19,544,634.73
应付利息	10,191,527.60	2,461,184.61	4,356,955.49
其他应付款	357,616,434.56	418,586,363.17	588,065,659.82
一年内到期的非流动负债	150,723,538.62	170,185,520.70	1,359,785,792.16
长期借款	1,741,436,583.39	1,779,505,245.02	1,044,451,766.21

2. 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。

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/交易对手进行管理。由于本公司的应收账款客户群是各省市疾控中心、医院及经销商等，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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和六、5中。

3. 流动风险

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，以满足经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析详见附注“六、17”、“六、22”及“六、24”等。

4. 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。

（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。除盖茨基金的长期借款以2%的固定利率之外均以浮动利率计息。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购有关。本公司对销售业务采取现款结算或预收货款方式，以尽可能将因销售业务产生的汇率风险控制到最小。

此外，本公司为OPV项目的建设获得盖茨基金1,638万美元的长期借款，借款利率为2%，公司获得借款后保持相当规模的美元存款，以用于公司购置国外设备及物资。

公司的外币业务结存情况资料详见“六、38”。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响小。

九、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司于2016年11月30日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 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
北京天坛生物制品股份有限公司	股份有限公司	北京	魏树源	疫苗制品生产	515,466,868.00

接上表：

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（%）	本公司实际控制人	组织机构代码
100.00	100.00	中国医药集团总公司	91110000100005888C

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、“在其他主体中的权益”。

4. 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
中国医药对外贸易公司	同一实际控制人
中国科学器材有限公司	同一实际控制人
国药集团北京医疗器械有限公司	同一实际控制人
国药集团财务有限公司	同一实际控制人
国药集团化学试剂北京有限公司	同一实际控制人
国药集团化学试剂有限公司	同一实际控制人
国药集团黄山大健康产业有限公司	同一实际控制人
国药集团药业股份有限公司	同一实际控制人
国药控股河南股份有限公司	同一实际控制人
国药控股湖北生物制品有限公司	同一实际控制人
国药控股苏州博爱医药有限公司	同一实际控制人
广东南方医药对外贸易有限公司	同一实际控制人
中国生物技术股份有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
上海生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
武汉生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
长春生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
成都生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
北京生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
国药中生生物技术研究院有限公司	同一实际控制人
吉林博德医学免疫制品有限公司	同一实际控制人
北京国药资产管理中心	同一实际控制人
北京华丹技术培训有限公司	同一实际控制人
北京天坛生物制品股份有限公司	同一实际控制人
北京天泽生物制品有限责任公司	同一实际控制人
成都蓉生药业有限责任公司	同一实际控制人
长春祈健生物制品有限责任公司	同一实际控制人

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
中国科学器材有限公司	购买固定资产	14,755,879.94		
国药集团化学试剂北京有限公司	购买固定资产	844,521.00		852,184.00
国药集团化学试剂有限公司	购买固定资产			3,804,873.50
成都蓉生药业有限责任公司	购买商品	7,451,000.00	6,708,737.86	3,836,273.49
上海生物制品研究所有限责任公司	购买商品	6,537,920.00	12,749,440.00	1,383,600.00
武汉生物制品研究所有限责任公司	购买固定资产	160,000.00		
广东南方医药对外贸易有限公司	购买商品	71,000.00	12,600.00	2,800.00
国药集团化学试剂北京有限公司	购买商品		2,183,202.25	
国药集团黄山大健康产业有限公司	购买商品		1,080.00	
武汉生物制品研究所有限责任公司	购买商品		1,685,012.70	3,723,870.00
长春生物制品研究所有限责任公司	购买商品		380,000.00	1,791,119.04
国药集团化学试剂北京有限公司	购买材料	2,442,721.44		4,287,381.72
成都生物制品研究所有限责任公司	购买材料	924,340.00		
吉林博德医学免疫制品有限公司	购买材料			53,040.00

公司名称	关联交易内容	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
北京国药资产管理中心	绿化费	283,790.00	393,718.19	1,598,176.75
北京华丹技术培训有限公司	会议服务			6,000.00
北京天坛生物制品股份有限公司	资产占用费		5,055,777.20	5,055,777.20

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
中国医药对外贸易公司	销售商品	10,658,824.97		10,050,928.33
兰州生物制品研究所有限责任公司	销售商品	1,452,106.80	2,421,844.66	1,005,825.24
武汉生物制品研究所有限责任公司	销售商品	1,076,504.86	1,879,611.66	
上海生物制品研究所有限责任公司	销售商品	106,796.12	2,655,533.99	8,603,544.97
北京生物制品研究所有限责任公司	销售商品		722.33	
成都生物制品研究所有限责任公司	销售商品			641,509.43
国药控股湖北生物制品有限公司	销售商品			3,962,264.16
国药控股苏州博爱医药有限公司	销售商品			111,844.66
北京生物制品研究所有限责任公司	销售材料	48,971.86	1,198,509.34	155,323.44
成都生物制品研究所有限责任公司	销售材料	40,776.68	64,077.64	61,239.84
国药中生生物技术研究院有限公司	销售材料			7,839.80
兰州生物制品研究所有限责任公司	销售材料	5,825.24	11,650.49	5,825.24
武汉生物制品研究所有限责任公司	销售材料	46,601.95	91,262.15	95,447.89
长春生物制品研究所有限责任公司	销售材料	17,475.73	64,077.68	148,818.47
北京国药资产管理中心	能源费		2,171,649.18	4,151,496.62
成都蓉生药业有限责任公司	提供劳务		2,096,130.45	1,838,363.97
北京生物制品研究所有限责任公司	提供劳务		324,545.87	

(3) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2016 年 1-11 月租赁收益	2015 年度租赁收益	2014 年度租赁收益
北生研	北京国药资产管理中心	房屋	2014-1-1	2016-12-31	协议价格		518,175.00	690,900.00

②公司承租情况表:

出租方名称	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2016 年 11 月租赁收益	2015 年度租赁收益	2014 年度租赁收益
北京国药资产管理中心	北生研	土地	2014-1-1	2016-12-31	协议价格	6,425,826.00	7,010,000.00	7,010,000.00

出租方名称	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2016 年 11 月租赁收益	2015 年度租赁收益	2014 年度租赁收益
北京国药资产管理中心	北生研	房屋	2014-1-1	2016-12-31	协议价格	1,595,824.67	1,959,533.33	3,359,200.00

(4) 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
中国生物技术股份有限公司	北生研	560,000,000.00	2013-5-21	2023-5-8	否

(5) 关联方资金拆借

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	300,000,000.00	2014-3-25	2019-3-25	
中国生物技术股份有限公司	300,000,000.00	2015-4-28	2020-4-28	
中国生物技术股份有限公司	100,000,000.00	2015-5-19	2020-5-19	
中国生物技术股份有限公司	70,000,000.00	2015-5-19	2020-5-19	本期提前偿还
中国生物技术股份有限公司	200,000,000.00	2016-5-6	2021-5-6	
国药集团财务有限公司	200,000,000.00	2015-11-2	2016-11-2	已偿还
拆出				
成都蓉生药业有限责任公司	120,000,000.00	2015.05.20	2016.05.20	已收回
成都蓉生药业有限责任公司	40,000,000.00	2016.09.28	2016.10.21	提前偿还

(6) 其他关联交易

项目名称	关联方	2016 年 1-11 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
利息支出	中国生物技术股份有限公司	30,198,470.85	43,775,454.16	73,123,333.34
利息支出	国药集团财务有限公司	6,530,700.00	1,305,000.00	
利息支出	长春祈健生物制品有限责任公司	296,217.74		222,148.06
利息支出	成都蓉生药业有限责任公司	192,855.02		

项目名称	关联方	2016年1-11月发生额	2015年发生额	2014年发生额
利息收入	国药集团财务有限公司	632,505.83	8,429,964.43	4,352,763.31
利息收入	成都蓉生药业有限责任公司	2,476,239.90	6,263,333.33	10,543,699.98
利息收入	长春祈健生物制品有限公司	431,135.95		2,403,625.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016-11-30		2015-12-31		2014-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药集团药业股份有限公司	22,199,800.00	22,199,800.00	22,199,800.00	22,199,800.00	22,199,800.00	22,199,800.00
应收账款	武汉生物制品研究所有限责任公司	3,044,800.00	243,584.00	1,936,000.00	154,880.00		
应收账款	兰州生物制品研究所有限责任公司			2,494,500.00	199,560.00		
应收账款	上海生物制品研究所有限责任公司					16,000.00	1,280.00
应收账款	国药控股苏州博爱医药有限公司					115,200.00	9,216.00
应收账款	国药控股河南股份有限公司					1,800,000.00	144,000.00
应收票据	中国医药对外贸易公司	10,978,589.70				10,653,984.00	
预付账款	国药集团化学试剂北京有限公司			1,534,440.60			
应收利息	成都蓉生药业有限责任公司			159,500.00		205,333.33	
其他非流动资产	中国科学器材有限公司			3,940,754.23		14,912,650.95	
其他非流动资产	国药集团化学试剂北京有限公司			185,500.00		3,447,667.00	
其他非流动资产	国药集团北京医疗器械有限公司					44,202.90	
其他流动资产	成都蓉生药业有限责任公司			120,000,000.00		120,000,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016年11月	2015年12月	2014年12月31
		30日余额	31日余额	日余额
其他应付款	北京天坛生物制品股份有限公司	84,020,953.36		
其他应付款	中国科学器材有限公司	10,815,125.71		12,884,732.44
其他应付款	中国生物技术股份有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	9,800,000.00
其他应付款	国药集团化学试剂有限公司	2,843,150.00	2,843,150.00	518,500.00
其他应付款	国药集团化学试剂北京有限公司	901,464.00	113,784.00	3,509,834.00
其他应付款	北京国药资产管理中心	125,147.08	1,168,336.00	
其他应付款	中国医药集团总公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他应付款	国药集团北京医疗器械有限公司		14,734.30	8,536.00

项目名称	关联方	2016 年 11 月	2015 年 12 月	2014 年 12 月 31
		30 日余额	31 日余额	日余额
应付利息	中国生物技术股份有限公司	5,762,447.23	1,106,737.50	1,741,666.67
应付利息	国药集团财务有限公司		239,250.00	
应付票据	国药集团化学试剂有限公司			961,732.50
应付票据	国药集团化学试剂北京有限公司		3,188,047.92	3,998,782.74
应付账款	长春生物制品研究所有限责任公司			1,425,000.00
应付账款	武汉生物制品研究所有限责任公司			2,158,851.50
应付账款	上海生物制品研究所有限责任公司	4,120.00	5,393,440.00	
应付账款	吉林博德医学免疫制品有限公司			27,000.00
应付账款	国药集团化学试剂北京有限公司		203,625.00	503,560.36

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额-8,885.07元。

2. 租赁

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	41,230,444.21	113,461,786.80	4,121,743.55
<u>合 计</u>	<u>41,230,444.21</u>	<u>113,461,786.80</u>	<u>4,121,743.55</u>

3. 截至财务报告批准报出日，出资资产中的土地、房屋、在建工程、专有技术的权属转移，业务相关合同包括采购、销售、借款、工程建设合同等的变更正在办理过程中。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	2016 年 11 月 30 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	8,382,000.00	3.06	8,382,000.00	100.00
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>264,990,805.47</u>	<u>96.74</u>	<u>48,965,278.99</u>	<u>18.48</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	264,990,805.47	96.74	48,965,278.99	18.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	554,400.00	0.20	554,400.00	100.00
<u>合计</u>	<u>273,927,205.47</u>	<u>100.00</u>	<u>57,901,678.99</u>	

(续上表)

类别	金额	2015 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				
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>62,009,645.49</u>	<u>100.00</u>	<u>32,328,912.43</u>	<u>52.14</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	62,009,645.49	100.00	32,328,912.43	52.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>62,009,645.49</u>	<u>100.00</u>	<u>32,328,912.43</u>	

(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				
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>98,281,700.29</u>	<u>95.57</u>	<u>31,506,340.58</u>	<u>32.06</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	98,281,700.29	95.57	31,506,340.58	32.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,552,666.00	4.43	4,552,666.00	100.00
<u>合计</u>	<u>102,834,366.29</u>	<u>100.00</u>	<u>36,059,006.58</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	2016 年 11 月 30 日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
郑州邦正医药有限公司	8,382,000.00	8,382,000.00	100.00	疫苗事件影响
<u>合计</u>	<u>8,382,000.00</u>	<u>8,382,000.00</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 11 月 30 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	226,240,701.77	18,099,256.14	8.00
1-2 年 (含 2 年)	6,081,877.60	486,550.21	8.00
2-3 年 (含 3 年)	2,487,775.50	199,022.04	8.00
3-4 年 (含 4 年)	434,008.00	434,008.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	4,346,655.00	4,346,655.00	100.00
5 年以上	25,399,787.60	25,399,787.60	100.00
<u>合计</u>	<u>264,990,805.47</u>	<u>48,965,278.99</u>	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,143,774.38	2,092,915.55	8.00
1-2 年 (含 2 年)	5,203,390.51	416,271.24	8.00
2-3 年 (含 3 年)	916,038.00	73,283.04	8.00
3-4 年 (含 4 年)	4,346,655.00	4,346,655.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	23,194,964.60	23,194,964.60	100.00
5 年以上	2,204,823.00	2,204,823.00	100.00
<u>合计</u>	<u>62,009,645.49</u>	<u>32,328,912.43</u>	

(续上表)

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)	56,218,222.39	4,497,457.79	8.00
1-2 年 (含 2 年)	8,653,745.30	692,299.59	8.00
2-3 年 (含 3 年)	7,709,945.00	616,795.60	8.00
3-4 年 (含 4 年)	23,194,964.60	23,194,964.60	100.00
4-5 年 (含 5 年)	1,704,510.00	1,704,510.00	100.00
5 年以上	800,313.00	800,313.00	100.00
<u>合计</u>	<u>98,281,700.29</u>	<u>31,506,340.58</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
四川省卫生和计划生育委员会	销售商品款	28,792,758.00	1-3 年	10.51	2,303,420.64
河南省疾病预防控制中心	销售商品款	22,802,538.00	1 年内及 3 年以上	8.32	2,166,018.00
国药集团药业股份有限公司	销售商品款	22,199,800.00	3 年以上	8.10	22,199,800.00
湖南省卫生和计划生育委员会	销售商品款	12,254,259.20	1-2 年	4.47	980,340.74
江苏省疾病预防控制中心	销售商品款	12,069,950.00	1 年以内	4.41	965,596.00
<u>合计</u>		<u>98,119,305.20</u>		<u>35.81</u>	<u>28,615,175.38</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	2016 年 11 月 30 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其他 应收款	22,479,105.79	45.60	-	
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>26,294,161.67</u>	<u>53.34</u>	<u>2,109,980.29</u>	<u>8.02</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	26,294,161.67	53.34	2,109,980.29	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	521,364.45	1.06		
<u>合计</u>	<u>49,294,631.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,109,980.29</u>	

(续上表)

类别	金额	2015 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其 他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>12,372,288.70</u>	<u>74.24</u>	<u>1,786,825.10</u>	<u>14.44</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	12,372,288.70	74.24	1,786,825.10	14.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	4,292,673.57	25.76		
<u>合计</u>	<u>16,664,962.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,786,825.10</u>	

(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其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,121,705.30	70.47	1,129,736.43	8.00
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	14,121,705.30	70.47	1,129,736.43	8.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	5,917,026.37	29.53		
合计	20,038,731.67	100.00	1,129,736.43	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期 末余额	计提比例 (%)	计提理由
代垫特储款项	22,479,105.79			预计能收回
合计	22,479,105.79			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,978,202.87	1,598,256.23	8.00
1-2 年 (含 2 年)	4,264,282.50	341,142.60	8.00
2-3 年 (含 3 年)	2,044,668.30	163,573.46	8.00
3-4 年 (含 4 年)	7,008.00	7,008.00	100.00
合计	26,294,161.67	2,109,980.29	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,585,281.60	526,822.53	8.00
1-2 年 (含 2 年)	4,168,020.10	333,441.61	8.00
2-3 年 (含 3 年)	752,637.00	60,210.96	8.00
3-4 年 (含 4 年)	866,350.00	866,350.00	100.00
合计	12,372,288.70	1,786,825.10	

(续上表)

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)	9,348,173.20	747,853.86	8.00
1-2 年 (含 2 年)	2,917,707.90	233,416.63	8.00
2-3 年 (含 3 年)	1,855,824.20	148,465.94	8.00
<u>合计</u>	<u>14,121,705.30</u>	<u>1,129,736.43</u>	

(4) 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
保证金	17,257,783.17	12,013,929.20	11,627,016.20
单位往来款	9,036,378.50	408,939.50	2,494,689.10
特储代垫款	22,479,105.79	3,969,992.37	5,022,303.14
备用金	356,575.70	46,899.00	494,466.22
其他	164,788.75	225,202.20	400,257.01
<u>合计</u>	<u>49,294,631.91</u>	<u>16,664,962.27</u>	<u>20,038,731.67</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东省省级机关政府采购中心	保证金	7,610,840.00	3 年以内	15.44	608,867.20
中国食品药品检定研究院	往来款	2,962,600.00	1 年以内	6.01	237,008.00
河北省公共资源交易中心	保证金	972,504.87	1 年以内	1.97	77,800.39
吉林省卫生和计划生育委员会	保证金	853,392.50	3 年以内	1.73	68,271.40
甘肃省疾病预防控制中心	保证金	815,098.00	2 年以内	1.65	65,207.84
<u>合计</u>		<u>13,214,435.37</u>		<u>26.80</u>	<u>1,057,154.83</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动		本期增减变动		2015 年 12 月 31 日	资产 减值准备
		追加投资	本期计提 减值准备	其他	减少 投资		
北京天泽生物制品有限责任公司	1,600,000.00					1,600,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,600,000.00</u>					<u>1,600,000.00</u>	

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动		本期增减变动		2016 年 11 月 30 日	资产减值准备
		追加投资	本期计提减值准备	其他	减少投资		
北京天泽生物制品有限责任公司	1,600,000.00			358,984.96		1,241,015.04	
<u>合计</u>	<u>1,600,000.00</u>			<u>358,984.96</u>		<u>1,241,015.04</u>	

4. 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	619,703,349.43	285,485,630.04	501,535,273.26
其他业务收入	17,170,879.94	21,286,149.93	29,981,618.31
<u>合计</u>	<u>636,874,229.37</u>	<u>306,771,779.97</u>	<u>531,516,891.57</u>
主营业务成本	326,647,589.34	215,136,717.39	165,827,909.15
其他业务成本	4,532,576.26	12,425,139.37	11,250,695.67
<u>合计</u>	<u>331,180,165.60</u>	<u>227,561,856.76</u>	<u>177,078,604.82</u>

十五、补充资料

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	金额	金额
(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	39,679.52	-77,788.24	420.10
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 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	12,076,161.52	18,869,791.29	8,861,392.09
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

非经常性损益明细	金额	金额	金额
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益	2,907,375.85	6,263,333.33	10,417,791.66
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-935,790.48	-400,597.12	19,627.73
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>14,087,426.41</u>	<u>24,654,739.26</u>	<u>19,299,231.58</u>
减：所得税影响金额			
扣除所得税影响后的非经常性损益			
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	14,087,430.41	24,654,740.08	19,299,147.56
归属于少数股东的非经常性损益	-4.00	-0.82	84.02