

玉溪沃森生物技术有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 5-00305 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2017]第 5-00305 号

玉溪沃森生物技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的玉溪沃森生物技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，计划和执行审计工作以对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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。



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

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

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

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

中 国 • 北 京

中国注册会计师：陈鹏

二〇一七年四月十七日

资 产 负 债 表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	413,193,792.28	223,100,637.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	67,141,477.30	24,306,846.47
应收账款	五、（三）	200,197,746.77	234,797,619.65
预付款项	五、（四）	7,728,028.46	3,850,497.37
应收利息	五、（五）		988,068.13
应收股利			
其他应收款	五、（六）	5,229,423.18	242,639,780.52
存货	五、（七）	105,365,688.71	78,433,822.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,099,186.83	
流动资产合计		799,955,343.53	808,117,271.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（九）		11,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、（十）	30,668,420.83	6,068,091.05
固定资产	五、（十一）	446,209,627.96	497,611,189.52
在建工程	五、（十二）	412,290,800.00	404,523,897.06
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	五、（十三）	109,772,593.72	121,166,466.26
开发支出	五、（十四）	77,959,112.22	23,012,201.71
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	9,471,502.42	10,825,365.15
递延所得税资产	五、（十六）	50,900,462.04	52,799,579.40
其他非流动资产	五、（十七）	7,442,042.92	
非流动资产合计		1,144,714,562.11	1,127,706,790.15
资产总计		1,944,669,905.64	1,935,824,061.90

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：普翠莲

资 产 负 债 表（续）

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	140,000,000.00	440,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	74,578,645.79	105,723,765.78
预收款项	五、（十九）	6,916,618.97	6,082,614.04
应付职工薪酬	五、（二十）	7,827,446.72	6,668,775.47
应交税费	五、（二十一）	1,571,844.42	-2,010,535.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（二十二）	17,340,251.99	15,441,812.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	15,000,000.00	
其他流动负债	五、（二十四）	43,212,009.09	15,204,460.40
流动负债合计		306,446,816.98	587,110,892.73
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	29,000,000.00	29,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、（二十六）	280,075,203.80	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	101,702,997.35	105,160,146.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		410,778,201.15	134,160,146.99
负债合计		717,225,018.13	721,271,039.72
所有者权益：			
实收资本	五、（二十八）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十九）	33,499,921.60	33,499,921.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	56,669,365.01	56,669,365.01
未分配利润	五、（三十一）	137,275,600.90	124,383,735.57
所有者权益合计		1,227,444,887.51	1,214,553,022.18
负债和所有者权益总计		1,944,669,905.64	1,935,824,061.90

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：普翠莲

利 润 表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（三十二）	215,042,191.96	171,358,957.39
减：营业成本	五、（三十二）	58,246,610.46	68,106,471.53
税金及附加	五、（三十三）	3,101,849.44	295,327.52
销售费用	五、（三十四）	104,984,869.09	81,687,996.20
管理费用	五、（三十五）	43,445,765.47	54,979,841.32
财务费用	五、（三十六）	11,943,105.22	16,036,600.43
资产减值损失	五、（三十七）	978,710.79	67,688,905.59
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、（三十八）	14,300,811.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		6,642,092.49	-117,436,185.20
加：营业外收入	五、（三十九）	8,613,948.42	4,227,374.70
其中：非流动资产处置利得		251,970.87	35,000.00
减：营业外支出	五、（四十）	465,058.22	5,675,498.37
其中：非流动资产处置损失		286,081.46	5,585,011.40
三、利润总额		14,790,982.69	-118,884,308.87
减：所得税费用	五、（四十一）	1,899,117.36	-13,445,667.51
四、净利润		12,891,865.33	-105,438,641.36
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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			
（3）其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		12,891,865.33	-105,438,641.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人： 李云春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：普翠莲

现金流量表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,110,954.84	218,480,359.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	15,746,990.57	8,476,629.18
经营活动现金流入小计		239,857,945.41	226,956,988.20
购买商品、接受劳务支付的现金		120,201,127.81	82,999,884.40
支付给职工以及为职工支付的现金		44,050,812.45	42,071,297.41
支付的各项税费		13,139,105.55	3,622,453.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	57,355,774.36	63,594,104.00
经营活动现金流出小计		234,746,820.17	192,287,739.34
经营活动产生的现金流量净额		5,111,125.24	34,669,248.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,811.00	
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		52,000.00	35,000.00
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		38,500,000.00	
投资活动现金流入小计		64,552,811.00	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,539,498.35	32,550,034.82
投资支付的现金			
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		70,539,498.35	32,550,034.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,986,687.35	-32,515,034.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	514,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	982,593,705.90	984,336,056.74
筹资活动现金流入小计		1,122,593,705.90	1,498,336,056.74
偿还债务支付的现金		440,000,000.00	845,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,277,701.45	45,127,216.95
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	480,616,250.00	605,351,791.14
筹资活动现金流出小计		939,893,951.45	1,495,479,008.09
筹资活动产生的现金流量净额		182,699,754.45	2,857,048.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,162.77	
五、现金及现金等价物净增加额		181,825,355.11	5,011,262.69
加：年初现金及现金等价物余额		223,100,637.17	218,089,374.48
六、期末现金及现金等价物余额		404,925,992.28	223,100,637.17

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：普翠莲

所有者权益变动表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额								
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	33,499,921.60	-	-	-	56,669,365.01	124,383,735.57	1,214,553,022.18
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	-	33,499,921.60	-	-	-	56,669,365.01	124,383,735.57	1,214,553,022.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	12,891,865.33	12,891,865.33
（一）综合收益总额					-			12,891,865.33	12,891,865.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
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.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
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									-
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	33,499,921.60	-	-	-	56,669,365.01	137,275,600.90	1,227,444,887.51

法定代表人： 李云春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 普翠莲

所有者权益变动表（续）

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额								
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		2,028,077.34				56,669,365.01	229,822,376.93	1,288,519,819.28
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	-	2,028,077.34	-	-	-	56,669,365.01	229,822,376.93	1,288,519,819.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	31,471,844.26	-	-	-	-	-105,438,641.36	-73,966,797.10
（一）综合收益总额					-			-105,438,641.36	-105,438,641.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	31,471,844.26	-	-	-	-	-	31,471,844.26
1.所有者投入资本									-
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			31,471,844.26						31,471,844.26
4.其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
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									-
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	33,499,921.60	-	-	-	56,669,365.01	124,383,735.57	1,214,553,022.18

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：普翠莲

玉溪沃森生物技术有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

玉溪沃森生物技术有限公司（以下简称本公司或玉溪沃森）系经云南省玉溪市工商行政管理局批准，于 2005 年 3 月 4 日在云南省玉溪市成立的有限责任公司，注册资本 10,000,000.00 元，实收资本 10,000,000.00 元，经由云南玉溪民瑞(联合)会计师事务所 2005 年 1 月 26 日出具的(2005)第 005 号验资报告验证。企业法人营业执照注册号 530400005000529，注册地址：云南省玉溪市高新区东风南路 83 号。法定代表人：李云春。

根据本公司之母公司云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称云南沃森）第一届董事会第十三次会议及其 2011 年第一次临时股东大会通过的《关于向玉溪沃森生物技术有限公司增资的议案》，云南沃森向本公司货币增资 318,080,000.00 元，增资后的注册资本为人民币 328,080,000.00 元，累计实收资本 328,080,000.00 元。本次增资经由信永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所出具 XYZH/2010SZA2018-2 号验资报告验证。

2011 年 7 月 25 日经本公司股东会议决议和修改后的章程规定，由云南沃森对本公司货币增资 230,342,000.00 元，一次缴足，增资后的注册资本为人民币 558,422,000.00 元，累计实收资本 558,422,000.00 元。本次增资经由信永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所出具 XYZH2011SZA1006 号验资报告验证。

2012 年 10 月 15 日经本公司股东会议决议和修改后的章程规定，由云南沃森对本公司货币增资 200,000,000.00 元，一次缴足，增资后的注册资本为人民币 758,422,000.00 元，累计实收资本 758,422,000.00 元。本次增资经由信永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所出具 XYZH/2012SZA2004-2 号验资报告验证。

2013 年 6 月 21 日经本公司股东会议决议和修改后的章程规定，由云南沃森对本公司货币增资 100,000,000.00 元，一次缴足，增资后的注册资本为人民币 858,422,000.00 元，累计实收资本 858,422,000.00 元。本次增资经由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所出具 XYZH/2012KMA3050 号验资报告验证。

2014 年 1 月 14 日经本公司股东会议决议和修改后的章程规定，由云南沃森对本公司货币增资 141,578,000.00 元，一次缴足，增资后的注册资本为人民币 1,000,000,000.00 元，累

计实收资本 1,000,000,000.00 元。本次增资经由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所出具 XYZH/2013KMA3043 号验资报告验证。

本公司属生物制药行业，经营范围主要为：生物制品的研究与开发；疫苗的生产、销售；生物技术咨询服务。主要产品为 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗、冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗和 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗。

公司财务报告业经本公司董事会于 2017 年 4 月 17 日决议批准。

二、重要会计政策和会计估计

（一）编制基础

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

自报告期末起 12 个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限不超过 3 个月、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。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表

日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2、金融工具的计量

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

入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

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

(八) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方为信用风险特征划分组合
信用风险较小的组合	以保证金、押金、备用金为主的低风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合（账龄分析法）	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	集团内关联方不计提坏账准备
信用风险较小组合	押金、保证金、备用金组合不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0	0
7-12 个月	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 投资性房地产

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

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

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。

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。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、运输设备和

其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	5	4.75-19.00
通用设备	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按照取得时的成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司无形资产后续计量方法为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；

（十五）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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在以后期间不再确认为资产。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。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十八) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利与辞退福利

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

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

(十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（二十一）股份支付

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

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

（二十二）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

（2）本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供

劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类别型。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

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

(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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

（二十五）租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

（二十六）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十七）重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变

更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计

的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司本年无需要披露的重大会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法相关规定	6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(二) 本公司报告期内税收优惠及税率说明

1、企业所得税

根据财税[2011]58 号及国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。本公司适用以上优惠政策，2016 年度减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

2、增值税

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

3、城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税为计税依据，适用税率分别为 7%、3%和 2%。

4、房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

5、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	1,372.34		5,787.78	
银行存款	404,924,619.94		223,094,849.39	
其他货币资金	8,267,800.00			
合计	413,193,792.28		223,100,637.17	

注：2016 年 12 月 31 日货币资金余额中，3 个月以上的银行保函保证金为 8,267,800.00 元，除此银行保函保证金存款外，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,141,477.30	24,306,846.47
合计	67,141,477.30	24,306,846.47

(三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	270,421,899.13	100.00	70,224,152.36	25.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	270,421,899.13	100.00	70,224,152.36	25.97

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	320,015,381.02	99.70	85,217,761.37	34.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	983,277.30	0.30	983,277.30	100.00
合计	320,998,658.32	100.00	86,201,038.67	26.85

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6 个月以内	101,683,212.88			40,556,388.14		
7-12 个月	44,618,725.44	5.00	2,230,936.27	17,217,081.94	5.00	860,854.10
1 至 2 年	52,420,657.47	20.00	10,484,131.49	93,429,195.51	20.00	18,685,839.10
2 至 3 年	28,380,437.48	50.00	14,190,218.74	60,879,387.51	50.00	30,439,693.76
3 年以上	43,318,865.86	100.00	43,318,865.86	35,231,374.42	100.00	35,231,374.41
合计	270,421,899.13		70,224,152.36	247,313,427.52		85,217,761.37

(2) 采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宁波普诺生物医药有限公司			9,746,257.13	
山东实杰生物科技股份有限公司			24,239,264.50	
莆田润德生物科技有限公司			5,580,000.00	
重庆倍宁生物医药有限公司			33,136,431.87	
合计			72,701,953.50	

2、应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
重庆倍宁生物医药有限公司	29,462,187.87	10.89	5,773,993.94
河南省金鼎医药有限公司	28,047,560.00	10.37	4,387,960.00
广东省疾病预防控制中心	18,365,320.00	6.79	
山东实杰生物科技股份有限公司	16,455,964.50	6.09	2,041,017.90
广东润德生物药业有限公司	11,540,449.69	4.27	889,929.94
合计	103,871,482.06	38.41	13,092,901.77

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
6 个月以内	7,728,028.46	100.00		2,877,723.47	74.74	
7-12 个月				751,778.10	19.52	
1 至 2 年				220,995.80	5.74	
2 至 3 年						
3 年以上	50.00		50.00	50.00		50.00
合计	7,728,078.46		50.00	3,850,547.37		50.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
北京中原合聚经贸有限公司	非关联方	3,608,571.90	6 个月以内	46.69
重庆博正生物技术有限公司	非关联方	1,923,261.00	6 个月以内	24.89
成都明升科技有限公司	非关联方	695,561.56	6 个月以内	9.00
中华预防医学会	非关联方	347,471.00	6 个月以内	4.50
北京市朝阳区疾病预防控制中心	非关联方	292,000.00	6 个月以内	3.78
合计	—	6,866,865.46	—	88.86

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息		988,068.13
合计		988,068.13

(六) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,229,423.18	100.00		
按账龄组合计提坏账的其他应收款	1,070,859.66	20.48		
关联方组合				
信用风险较小组合的其他应收款	4,158,563.52	79.52		

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,229,423.18	100.00		

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	0.82	2,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	242,639,780.52	99.18		
按账龄组合计提坏账的其他应收款				
关联方组合	198,799,063.35	81.26		
信用风险较小组合的其他应收款	43,840,717.17	17.92		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	244,639,780.52	100.00	2,000,000.00	0.82

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6 个月以内	1,070,859.66					
合计	1,070,859.66					

(2) 采用关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	期末数			年初数		
		账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
云南沃森生物技术股份有限公司	母公司				198,791,334.45		
玉溪嘉和生物技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业				2,875.39		
河北大安制药有限公司	母公司的重要联营企业				4,853.51		
合计					198,799,063.35		

(3) 用风险较小组合的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南电网公司玉溪供电局	1,860,000.00			押金, 无坏账风险
河南省公共资源交易中心	661,800.00			保证金, 无坏账风险
山东省省级机关政府采购中心	548,700.00			保证金, 无坏账风险
林楠	280,000.00			员工借款, 无坏账风险
湖南省中标项目投资管理有限公司政府采购保证金专户	191,400.00			保证金, 无坏账风险
浙江省疾病预防控制中心	168,081.00			保证金, 无坏账风险
员工社保备用金	100,752.16			备用金, 无坏账风险
安徽合肥公共资源交易中心	78,797.86			保证金, 无坏账风险
贵州卫虹医药电子商务有限公司	46,000.00			保证金, 无坏账风险
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	46,000.00			保证金, 无坏账风险
陕西省药械招标有限公司	35,830.00			保证金, 无坏账风险
贵州省公共资源交易中心	30,000.00			保证金, 无坏账风险
福建省招标采购集团有限公司	20,050.00			保证金, 无坏账风险
云南省公共资源交易中心	20,000.00			保证金, 无坏账风险
零星客户	71,152.50			保证金, 无坏账风险
合计	4,158,563.52			

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
云南电网公司玉溪供电局	1,860,000.00	3-4 年	35.57	
玉溪九洲生物技术有限责任公司	1,070,859.66	6 个月以内	20.48	
河南省公共资源交易中心	661,800.00	6 个月以内	12.66	
山东省省级机关政府采购中心	548,700.00	0-2 年	10.49	
林楠	280,000.00	6 个月以内	5.35	
合计	4,421,359.66	—	84.55	

(七) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	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	22,794,972.25	57,756.75	22,737,215.50	30,035,700.07	42,245.84	29,993,454.23
在产品	56,376,314.15	982,609.57	55,393,704.58	28,101,082.71	1,362,600.36	26,738,482.35
库存商品	25,290,871.66	341,766.13	24,949,105.53	36,619,510.86	17,100,335.05	19,519,175.81
低值易耗品	2,285,663.10		2,285,663.10	2,060,068.01		2,060,068.01

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				122,642.04		122,642.04
合计	106,747,821.16	1,382,132.45	105,365,688.71	96,939,003.69	18,505,181.25	78,433,822.44

2、各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	42,245.84	142,523.13		142,532.18	57,756.75
在产品	1,362,600.36	5,695,975.35		6,060,446.15	982,609.57
库存商品	17,100,335.05	13,117,098.62		29,875,667.57	341,766.13
合计	18,505,181.25	18,955,597.10		36,078,645.90	1,382,132.45

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税款	1,099,186.83	
合计	1,099,186.83	

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分项列示

项目	期末余额	年初余额
1、以成本计量的可供出售金融资产		11,700,000.00
权益工具投资		11,700,000.00
合计		11,700,000.00

2、以成本计量的权益工具投资明细

项目（被投资单位）	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	减值准备
江苏康淮生物科技有限公司	11,700,000.00	-11,700,000.00		9.00	
合计	11,700,000.00	-11,700,000.00		—	

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	16,415,717.14	26,675,151.99		43,090,869.13

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物	16,415,717.14	26,675,151.99		43,090,869.13
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	10,347,626.09	2,074,822.21		12,422,448.30
其中：房屋建筑物	10,347,626.09	2,074,822.21		12,422,448.30
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,068,091.05			30,668,420.83
其中：房屋建筑物	6,068,091.05			30,668,420.83
土地使用权				

(十一) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	646,058,252.75	4,240,911.42	7,083,089.89	643,216,074.28
其中：房屋及建筑物	286,665,145.65			286,665,145.65
通用设备	71,472,048.96	948,414.00	1,093,813.60	71,326,649.36
专用设备	278,175,623.71	3,045,199.42	5,569,192.29	275,651,630.84
运输设备	1,653,048.00		230,185.00	1,422,863.00
电子设备	1,238,726.14		132,086.00	1,106,640.14
其他	6,853,660.29	247,298.00	57,813.00	7,043,145.29
二、累计折旧合计	146,919,076.74	55,259,369.53	6,154,569.94	196,023,876.33
其中：房屋及建筑物	71,789,781.94	19,906,315.55		91,696,097.49
通用设备	11,221,470.89	7,004,162.85	1,039,122.91	17,186,510.83
专用设备	60,363,244.97	26,708,611.35	4,742,928.18	82,328,928.14
运输设备	1,381,096.66	185,088.19	218,675.75	1,347,509.10
电子设备	845,902.84	144,216.87	125,481.70	864,638.01
其他	1,317,579.44	1,310,974.72	28,361.40	2,600,192.76
三、固定资产账面净值合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输设备				
电子设备				
其他				
四、减值准备合计	1,527,986.49		545,416.50	982,569.99
其中：房屋及建筑物				
通用设备	205,345.51			205,345.51
专用设备	1,322,640.98		545,416.50	777,224.48
运输设备				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	497,611,189.52			446,209,627.96
其中：房屋及建筑物	214,875,363.71			194,969,048.16
通用设备	60,045,232.56			53,934,793.02
专用设备	216,489,737.76			192,545,478.22
运输设备	271,951.34			75,353.90
电子设备	392,823.30			242,002.13
其他	5,536,080.85			4,442,952.53

2、截止 2016 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	82,273,911.05	37,577,724.04		44,696,187.01
通用设备	57,641,284.47	9,905,133.92		47,736,150.55
专用设备	228,687,175.91	57,212,713.19		171,474,462.72
合计	368,602,371.43	104,695,571.15		263,906,800.28

注：本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 1,152,919.42 元。

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉溪沃森疫苗产业园三期工程	349,759,069.21		349,759,069.21	335,810,138.65		335,810,138.65
玉溪沃森疫苗研发中心扩建项目	62,531,730.79		62,531,730.79	68,713,758.41		68,713,758.41
玉溪沃森九龙池项目	5,279,764.50	5,279,764.50		5,279,764.50	5,279,764.50	
合计	417,570,564.50	5,279,764.50	412,290,800.00	409,803,661.56	5,279,764.50	404,523,897.06

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
玉溪沃森疫苗产业园三期工程	64,734.30	335,810,138.65	35,228,235.48	811,886.30	20,467,418.62	349,759,069.21
玉溪沃森疫苗研发中心扩建项目	11,034.20	68,713,758.41	366,738.87	341,033.12	6,207,733.37	62,531,730.79
合计	75,768.50	404,523,897.06	35,594,974.35	1,152,919.42	26,675,151.99	412,290,800.00

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
玉溪沃森疫苗产业园三期工程	81.38	92.92				募集资金/政府补助
玉溪沃森疫苗研发中心扩建项目	77.41	78.03				募集资金
合计	—	—			—	—

3、在建工程减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
玉溪沃森九龙池项目	5,279,764.50			5,279,764.50
合计	5,279,764.50			5,279,764.50

注：其他减少系全部为转入投资性房地产的在建工程。

(十三) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	142,816,380.13			143,487,073.37
其中：土地使用权	14,209,160.47			14,209,160.47
专利技术	128,498,119.66	670,693.24		129,168,812.90
其他	109,100.00			109,100.00
二、累计摊销额合计	10,149,913.87			22,214,479.65
其中：土地使用权	2,841,831.89	284,183.21		3,126,015.10
专利技术	7,200,454.40	11,778,910.15		18,979,364.55
其他	107,627.58	1,472.42		109,100.00
三、无形资产减值准备合计	11,500,000.00			11,500,000.00
其中：土地使用权				
专利技术	11,500,000.00			11,500,000.00
其他				
五、无形资产账面价值合计	121,166,466.26	-	-	109,772,593.72
其中：土地使用权	11,367,328.58	-	-	11,083,145.37
专利技术	109,797,665.26	-	-	98,689,448.35
其他	1,472.42	-	-	

注：本年增加的无形资产中，内部研发形成的专利技术为 670,693.24 元。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
23 价肺炎多糖疫苗临床样品制备	19,216,066.98	18,792,169.23			38,008,236.21
13 价肺炎结合疫苗临床样品制备	1,773,209.73	15,372,501.22			17,145,710.95
百白破+Hib	1,209,054.47	10,592,767.92			11,801,822.39
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	560,676.59	7,522,744.82			8,083,421.41
吸附破伤风疫苗	253,193.94	33,537.63			286,731.57
ACYW135 群多糖疫苗Ⅳ期临床研究		1,334,387.08			1,334,387.08
A 群 C 群多糖疫苗Ⅳ期临床研究		1,298,802.61			1,298,802.61
吸附无细胞百白破联合疫苗		772,761.24		772,761.24	
流脑三期产业化项目		-102,068.00		-102,068.00	
Hib 结合疫苗海外临床研究		80,191.58	80,191.58		
吸附无细胞百白破组分疫苗研究		7,099,299.66	7,099,299.66		
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗安全性观察研究		47,410.00	47,410.00		
流脑去羊血培养基工艺研究		1,172.82	1,172.82		
合计	23,012,201.71	62,845,677.81	7,228,074.06	670,693.24	77,959,112.22

注：（1）研发项目“13 价肺炎球菌多糖结合疫苗”于 2015 年 04 月 02 日获得国家食品药品监督管理总局批准的临床试验批件，批件号为 2015L00591，达到资本化时点，截至 2016 年 12 月 31 日，处于Ⅲ临床研究阶段，按照国家临床试验的有关规定以及药物临床批件的具体要求开展后续临床研究。

（2）研发项目“ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗”于 2015 年 1 月 23 日获得国家食品药品监督管理总局批准的临床试验批件，批件号为 2015L00187，达到资本化时点。

（3）研发项目“吸附无细胞百白破联合疫苗”于 2015 年 7 月 27 日获得国家食品药品监督管理总局颁发的药品生产注册批件，批件号为 2015S00535；于 2015 年 10 月 30 日取得国家食品药品监督管理总局颁发的“吸附无细胞百白破联合疫苗”药品 GMP 证书，证书编号为 CN20150168，有效期至 2020 年 10 月 29 日。本年开发支出-吸附无细胞百白破联合疫苗转入无形资产。

（4）流脑三期产业化项目尚未取得国家食品药品监督管理总局批准的临床试验批件，本年的研发支出转入当期损益，本年冲减无形资产 102,058.00 系补充结转无形资产并补提摊销费用所致。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
技术服务费	66,360.00		37,920.00		28,440.00	
房屋租赁费	6,464.06		6,464.06			
疫苗后续研发费用	2,622,129.06		899,015.64		1,723,113.42	
绿化工程	8,048,750.00		2,055,000.00		5,993,750.00	

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
其他	81,662.03	1,883,261.49	63,751.95		1,726,199.00	
合计	10,825,365.15	1,883,261.49	3,237,124.22		9,471,502.42	

(十六) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	10,533,630.35	70,224,202.36	13,230,163.30	88,201,088.67
存货跌价准备	207,319.87	1,382,132.45	2,775,777.19	18,505,181.25
递延收益	15,255,449.60	101,702,997.35	15,774,022.05	105,160,146.99
预提费用	6,481,801.36	43,212,009.09	2,280,669.06	15,204,460.40
在建工程减值准备	791,964.67	5,279,764.50	791,964.68	5,279,764.50
固定资产减值准备	147,385.50	982,569.99	229,197.97	1,527,986.49
可弥补的亏损	15,757,910.69	105,052,737.90	15,992,785.15	106,618,567.67
无形资产减值准备	1,725,000.00	11,500,000.00	1,725,000.00	11,500,000.00
小计	50,900,462.04	339,336,413.64	52,799,579.40	351,997,195.97

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款、设备款	7,442,042.92	
合计	7,442,042.92	

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	390,000,000.00
合计	140,000,000.00	440,000,000.00

2、短期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	借款类别	担保单位
云南红塔银行营业部	2016/02/29	2017/02/28	70,000,000.00	保证借款	云南沃森、李云春
云南红塔银行营业部	2016/05/23	2017/05/23	30,000,000.00	保证借款	云南沃森
云南红塔银行营业部	2016/07/13	2017/07/13	20,000,000.00	保证借款	云南沃森
招商银行昆明关上支行	2016/08/11	2017/02/11	20,000,000.00	保证借款	云南沃森

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	借款类别	担保单位
合计			140,000,000.00		

(十九) 应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	33,582,557.93	31,861,971.66
1 至 2 年（含 2 年）	2,408,429.67	50,949,671.41
2 至 3 年（含 3 年）	18,002,026.62	14,511,408.20
3 年以上	20,585,631.57	8,400,714.51
合计	74,578,645.79	105,723,765.78

2、账龄超过一年的大额应付账款情况

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
玉溪南方建筑装饰工程有限公司	8,404,918.76	3 年以上	玉溪沃森工程款
四川科特空调净化有限公司	4,994,905.35	1-3 年、3 年以上	玉溪沃森工程款
中国电子系统工程第二建设有限公司	5,569,780.41	2-3 年、3 年以上	玉溪沃森工程款、
北京环益创智科技有限公司	2,932,228.00	1-3 年、3 年以上	玉溪沃森工程款
普洱市思茅区绿之源花卉经营部	3,775,000.00	2-3 年	玉溪沃森工程款
云南庄恒基础工程有限公司	2,262,451.80	2-3 年、3 年以上	玉溪沃森工程款
上海迪沃信生物工程有限公司	2,236,280.00	2-3 年、3 年以上	玉溪沃森材料采购款
南京博健科技有限公司	1,364,414.80	2-3 年、3 年以上	玉溪沃森材料采购款
合计	31,539,979.12		

注：期末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(二十) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,352,358.92	2,951,009.99
1 年以上	1,564,260.05	3,131,604.05
合计	6,916,618.97	6,082,614.04

2、账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
华润山东医药有限公司	1,429,944.96	3 年以上	尚未支付

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
合计	1,429,944.96		

注：期末预收款项中不包含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	6,668,775.47	41,509,748.14	40,351,076.89	7,827,446.72
二、离职后福利-设定提存计划		4,252,066.11	4,252,066.11	
合计	6,668,775.47	45,761,814.25	44,603,143.00	7,827,446.72

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,623,038.38	35,094,696.51	33,912,634.02	7,805,100.87
2. 职工福利费		2,180,049.75	2,180,049.75	
3. 社会保险费		1,947,666.82	1,947,666.82	
其中：医疗保险费		1,786,150.25	1,786,150.25	
工伤保险费		84,123.16	84,123.16	
生育保险费		77,393.41	77,393.41	
4. 住房公积金		1,527,838.28	1,527,838.28	
5. 工会经费和职工教育经费	45,737.09	759,496.78	782,888.02	22,345.85
合计	6,668,775.47	41,509,748.14	40,351,076.89	7,827,446.72

3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,068,315.87	4,068,315.87	
2、失业保险费		183,750.24	183,750.24	
合计		4,252,066.11	4,252,066.11	

（二十二）应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	820,056.55	-854,783.69
企业所得税		-1,099,186.83
城市维护建设税	58,371.80	-59,491.52
土地使用税		253,972.50

税种	期末余额	年初余额
个人所得税	522,383.53	41,369.89
教育费附加	41,894.92	-25,498.94
地方教育费附加		-16,462.65
印花税	129,137.62	3,518.20
合计	1,571,844.42	-2,010,535.54

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,717,037.62	9.90	1,009,326.09	93.46
1 年以上	15,623,214.37	90.10	14,432,486.49	6.54
合计	17,340,251.99	100.00	15,441,812.58	100.00

1、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	其他应付款性质或内容
上海泽润生物科技有限公司	受同一母公司控制的企业	11,500,000.00	技术转让款
合计	—	11,500,000.00	—

注：期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用-代理费	6,328,318.41	3,921,517.81
预提费用-市场推广费	27,993,774.88	3,033,919.30
预提费用-销售返利		2,718,963.59
预提费用-运费	8,419,560.50	3,651,912.00
预提费用-其他	470,355.30	1,878,147.70
合计	43,212,009.09	15,204,460.40

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

注：长期借款系本公司以李云春所持云南沃森生物技术股份有限公司的 170 万股股权为质押向中国进出口银行云南省分行借款 2,900 万元，借款期间为 2015 年 9 月 17 日至 2018 年 9 月 15 日。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
售后租回融资款	280,075,203.80	
合计	280,075,203.80	

注：2015 年 12 月 8 日、2016 年 6 月 30 日玉溪沃森生物技术有限公司分别与中建投租赁（上海）有限责任公司签订融资租赁租赁合同，合同编号分别为：2015LX0000000520-001-001、2016-LX0000000630-001-001。两次租赁协议签订合计融资租赁固定资产原值 368,602,371.43 元，合计累计折旧 104,695,571.15 元，融资租赁固定资产期末净值为 263,906,800.28 元。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	105,160,146.99	2,000,000.00	5,457,149.64	101,702,997.35	
合计	105,160,146.99	2,000,000.00	5,457,149.64	101,702,997.35	

政府补助项目情况

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
Hib 等细菌性疫苗产业化项目	868,750.00		75,000.00		793,750.00	与资产相关
A、C 多糖结合疫苗产业化项目	799,999.84		50,000.04		749,999.80	与资产相关
A、C 结合疫苗产业化示范工程等（二期）	1,605,063.50		100,316.40		1,504,747.10	与资产相关
标准厂房补助	2,399,999.96		150,000.00		2,249,999.96	与资产相关
年产 1 亿支细菌性疫苗二期工程建设	160,000.16		9,999.96		150,000.20	与资产相关
冻干脑膜炎球菌疫苗生产	160,000.16		9,999.96		150,000.20	与资产相关
菌苗车间 GMP 质量升级异地建设项目	1,000,000.00		50,000.04		949,999.96	与资产相关
吸附无细胞百白破联合疫苗产业化项目	786,666.66		80,000.04		706,666.62	与资产相关
电力专线工程补助	800,000.05		133,333.32		666,666.73	与资产相关
细菌性疫苗创新能力提升	5,000,000.00		249,999.96		4,750,000.04	与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
百白破联合疫苗生产批件注册及产业化	1,966,666.66		200,000.04		1,766,666.62	与资产相关
重大传染病预防用疫苗新产品产业化能力建设	82,000,000.00		4,099,999.92		77,900,000.08	与资产相关
系列细菌性疫苗产业化基地建设	2,000,000.00		99,999.96		1,900,000.04	与资产相关
创新性吸附无细胞百白破 3 组分联合疫苗研究	2,628,000.00				2,628,000.00	与资产相关
进口设备贴息	1,485,000.00		148,500.00		1,336,500.00	与资产相关
细菌性疫苗临床研究用样品制备平台建设	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗大品种技术改造及提质增效		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	105,160,146.99	2,000,000.00	5,457,149.64		101,702,997.35	

(二十九) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
云南沃森生物技术股份有限公司	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	33,499,921.60			33,499,921.60
合计	33,499,921.60			33,499,921.60

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	56,669,365.01			56,669,365.01
合计	56,669,365.01			56,669,365.01

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	124,383,735.57	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润	124,383,735.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,891,865.33	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	137,275,600.90	

（三十三）营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,802,069.25	51,739,585.37	167,737,524.61	66,458,479.84
其他业务	9,240,122.71	6,507,024.89	3,621,432.78	1,647,991.69
合计	215,042,191.96	58,246,610.26	171,358,957.39	68,106,471.53

2、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
Hib 疫苗	132,661,876.14	21,676,088.33	138,748,710.74	36,891,064.08
其中：Hib(西林瓶)	42,967,203.71	6,862,148.43	42,613,822.45	11,778,506.02
Hib(预灌装)	89,694,672.43	14,813,939.90	74,153,991.39	25,112,558.06
AC 结合疫苗	33,659,896.64	6,185,749.40	21,980,896.90	8,864,881.32
AC 多糖疫苗	20,918,261.60	17,874,810.63	16,541,531.73	16,141,213.02
ACYW135 多糖疫苗	18,562,034.87	6,002,937.00	12,447,282.14	4,561,321.42
合计	205,802,069.25	51,739,585.37	167,737,524.61	66,458,479.84

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省疾病预防控制中心	23,995,067.97	11.16
河南省疾病预防控制中心	18,228,155.36	8.48
云南省疾病预防控制中心	16,748,843.69	7.79
浙江省疾病预防控制中心	16,544,563.10	7.69
山东省疾病预防控制中心	13,617,041.54	6.33
合计	89,133,671.66	41.45

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	75,834.00	75,834.00
城市维护建设税	824,282.37	128,037.89
教育费附加	353,233.27	54,873.38
地方教育费附加	235,208.29	36,582.25
房产税	1,229,688.91	
土地使用税	320,050.55	
车船使用税	5,340.00	
印花税	58,212.05	
合计	3,101,849.44	295,327.52

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	10,267,694.49	36,772,251.33
宣传及推广费	74,742,306.28	10,239,128.94
持股计划		7,624,622.06
销售返利	308,981.18	5,452,960.30
运输费	7,878,516.09	4,937,949.41
职工薪酬	3,322,673.94	4,273,871.30
低值易耗品	810,650.00	2,858,176.08
招待费	1,215,932.98	2,746,943.48
办公费	162,407.20	2,620,531.66
劳务费	26,623.72	1,505,812.00
咨询费	16,811.93	1,403,657.16
差旅费	382,474.35	726,106.86
其他	5,849,796.93	525,985.62
合计	104,984,869.09	81,687,996.20

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
特许权使用费	13,200.00	8,000,000.00
研发支出	7,228,074.06	15,494,877.78
职工薪酬	7,686,433.13	7,854,565.33
折旧费	4,581,799.94	5,359,961.78
资产摊销	15,083,145.03	6,861,039.16

项目	本期发生额	上期发生额
税金	1,245,965.35	1,680,198.79
业务招待费	1,431,088.81	2,599,342.92
租赁及水电费	90,265.72	890,627.46
办公费	667,587.57	1,320,819.02
差旅费	171,165.07	227,577.88
绿化养护费	494,941.00	224,764.00
其他	964,621.28	7,690.59
咨询费	3,600,000.00	144,800.00
会务费	187,478.51	3,000.00
持股计划		4,310,576.61
合计	43,445,765.47	54,979,841.32

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,969,155.25	45,127,216.95
减：利息收入	19,140,092.21	29,136,055.04
汇兑损益	-4,008.93	-21,691.59
手续费支出	118,051.11	67,130.11
合计	11,943,105.22	16,036,600.43

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17976886.31	28,113,940.34
存货跌价损失	18,955,597.10	27,213,345.02
固定资产减值损失		861,620.23
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		11,500,000.00
合计	978,710.79	67,688,905.59

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	251,970.87	35,000.00
其中：固定资产处置利得	251,970.87	35,000.00
政府补助	8,350,249.64	4,125,681.04
其他	11,727.91	66,693.66
合计	8,613,948.42	4,227,374.70

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
Hib 等细菌性疫苗产业化项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
A、C 多糖结合疫苗产业化项目	50,000.04	50,000.00	与资产相关
A、C 结合疫苗产业化示范工程等（二期）	100,316.40	100,316.36	与资产相关
标准厂房补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
年产 1 亿支细菌性疫苗二期工程建设	9,999.96	10,000.00	与资产相关
冻干脑膜炎球菌疫苗生产	9,999.96	10,000.00	与资产相关
菌苗车间 GMP 质量升级异地建设项目	50,000.04		与资产相关
吸附无细胞百白破联合疫苗产业化项目	80,000.04	13,333.33	与资产相关
电力专线工程补助	133,333.32	133,333.33	与资产相关
细菌性疫苗创新能力提升	249,999.96		与资产相关
百白破联合疫苗生产批件注册及产业化	200,000.04	33,333.34	与资产相关
重大传染病预防用疫苗新产品产业化能力建设	4,099,999.92		与资产相关
系列细菌性疫苗产业化基地建设	99,999.96		与资产相关
进口设备贴息	148,500.00		与资产相关
细菌性疫苗临床研究用样品制备平台建设	-	1,036,364.68	与资产相关
收到市级科技成果奖励补助资金	30,000.00		与收益相关
收到玉溪市人才服务中心给付就业见习生活补助	16,200.00		与收益相关
收到云南省科学技术厅拨付科学技术进步奖	30,000.00		与收益相关
收到 2016 年云南省科技计划第一、第二批项目经费	2,206,700.00		与收益相关
收到玉溪市人才服务中心 2016 年高校毕业生就业见习补助	36,000.00		与收益相关
收到玉溪市住房和城乡建设局节水型单位补助经费	6,000.00		与收益相关
收到高新区财政局拨款	26,000.00		与收益相关
收到云岭产业技术领军人才补助款	200,000.00	200,000.00	与收益相关
收到市委组织部拨付玉溪市首届高层次人才创新创业示范基地补助款	300,000.00		与收益相关
收到玉溪市人才服务中心拨付 2016 年大学生见习补助	7,200.00		与收益相关
收到高新区财政局拨付 2016 年第三季度扩销促产补助资金	35,000.00		与收益相关
2014 年度地方财政贡献奖		200,000.00	与收益相关
发明专利奖		10,000.00	与收益相关
园区企业员工专获硕士学位奖励		8,000.00	与收益相关
省级名牌奖励		100,000.00	与收益相关
重合同守信用单位奖励		30,000.00	与收益相关
省级新产品奖励		50,000.00	与收益相关
收到细菌多糖蛋白结合疫苗关键技术研究及师范应用政府补助		600,000.00	与收益相关
收到预防流脑系列生物制品的生产批件再注册及产业化政府补助		700,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收到创新型企业研发平台建设补助		500,000.00	与收益相关
收到人才服务中心就业见习补助经费		81,000.00	与收益相关
收到节水型企业补助资金		35,000.00	与收益相关
合计	8,350,249.64	4,125,681.04	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	286,081.46	5,585,011.40
其中：固定资产处置损失	286,081.46	5,585,011.40
对外捐赠	60,000.00	
其他	118,976.76	90,486.97
合计	465,058.22	5,675,498.37

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	1,899,117.36	-13,445,667.51
合计	1,899,117.36	-13,445,667.51

(四十二) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,891,865.33	-105,438,641.36
加：资产减值准备	978,710.79	67,688,905.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,259,369.53	28,334,721.10
无形资产摊销	12,064,565.78	3,493,932.05
长期待摊费用摊销	3,237,124.22	
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）	286,081.46	2,773,389.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		5,550,011.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,829,063.04	15,991,161.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,300,811.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,899,117.36	-13,445,667.51

项目	本期金额	上期金额
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）	-26,931,866.27	2,813,036.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	229,329,662.59	66,963,380.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-281,431,757.59	-71,526,825.08
其他		31,471,844.26
经营活动产生的现金流量净额	5,111,125.24	34,669,248.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	404,925,992.28	223,100,637.17
减：现金的年初余额	223,100,637.17	218,089,374.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	181,825,355.11	5,011,262.69

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	404,925,992.28	223,100,637.17
其中：库存现金	1,372.34	5,787.78
可随时用于支付的银行存款	404,924,619.94	223,094,849.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	404,925,992.28	223,100,637.17

3、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	本期金额	上期金额
收到银行利息收入	2,266,478.19	3,799,901.54
收到政府补助款	2,893,100.00	2,514,000.00
往来款	4,981,115.66	1,595,754.62
收回保证金押金	2,154,682.26	
其他	3,451,614.46	566,973.02
合计	15,746,990.57	8,476,629.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	12,969,633.02	
保证金	9,829,338.27	450,275.93
销售费用	22,750,798.02	51,057,825.35
管理费用	7,620,347.96	12,084,714.62
备用金		1,288.10
银行手续费	118,051.11	
其他	4,067,605.98	
合计	57,355,774.36	63,594,104.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
玉溪市财政局高新区分局	38,500,000.00	
合计	38,500,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
云南沃森	642,593,705.90	920,336,056.74
江苏沃森	10,000,000.00	10,000,000.00
政府补助		54,000,000.00
中建投租赁（上海）有限责任公司租赁款	330,000,000.00	
合计	982,593,705.90	984,336,056.74

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
云南沃森	424,000,000.00	605,351,791.14
江苏沃森	10,000,000.00	
中建投租赁（上海）有限责任公司租金	46,616,250.00	
合计	480,616,250.00	605,351,791.14

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
云南沃森生物技术股份有限公司	昆明	生物制剂的研究与开发；生物项目的引进、合作与开发；生物技术相关项目的技术服务研究与开发。	1,537,436,984.00	100.00	100.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
受同一母公司控制的其他企业	上海泽润生物科技有限公司	749597136
受同一母公司控制的其他企业	玉溪嘉和生物技术有限公司	309553770

(三) 关联交易情况

1、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
云南沃森、李云春	玉溪沃森	70,000,000.00	2016/02/29	2017/02/28	否
云南沃森	玉溪沃森	30,000,000.00	2016/05/23	2017/05/23	否
云南沃森	玉溪沃森	20,000,000.00	2016/07/13	2017/07/13	否
云南沃森	玉溪沃森	20,000,000.00	2016/08/11	2017/02/11	否

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	宁波普诺生物医药有限公司		9,746,257.13
应收账款	莆田润德生物科技有限公司		5,580,000.00
应收账款	山东实杰生物科技股份有限公司		24,239,264.50
应收账款	重庆倍宁生物医药有限公司		33,136,431.87
其他应收款	云南沃森生物技术股份有限公司		198,791,334.45
其他应收款	玉溪嘉和生物技术有限公司		2,875.39
其他应收款	河北大安制药有限公司		4,853.51
应付账款	上海泽润生物科技有限公司		11,500,000.00
其他应付款	上海泽润生物科技有限公司	11,500,000.00	
其他应付款	宁波普诺生物医药有限公司		300,000.00
其他应付款	莆田润德生物科技有限公司		410,000.00
其他应付款	重庆倍宁生物医药有限公司		150,000.00

七、或有事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

玉溪沃森生物技术有限公司

二〇一七年四月十七日

第 9 页至第 48 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人

会计机构负责人：普翠莲

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____