舒泰神（北京）生物制药股份有限公司

2016 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2017）00199 号】

0000201703000330
报告文号：天衡审字[2017]00199号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2017）00199 号

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的舒泰神（北京）生物制药股份有限公司（以下简称舒泰神）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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舒泰神管理层的责任，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而导致的重大错报。

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。

三、审计意见

我们认为，舒泰神财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了舒泰神 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

2017 年 3 月 18 日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	349,701,640.01	1,032,146,160.77
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	五、2	150,112,505.44	122,237,956.72
应收账款	五、3	277,761,906.89	238,741,222.31
预付款项	五、4	2,171,565.62	1,365,208.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	124,401.80	2,861,940.47
应收股利		-	-
其他应收款	五、6	7,915,526.69	12,116,434.87
买入返售金融资产			
存货	五、7	32,739,513.18	24,673,656.29
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、8	1,021,256,410.95	284,730,130.55
流动资产合计		1,841,783,470.58	1,718,872,710.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	151,418,462.83	7,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	1,560,179.55	1,190,796.70
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	242,840,439.72	239,427,613.16
在建工程	五、12	572,008.09	816,298.96
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、13	36,933,477.19	37,392,819.52
开发支出	五、14	-	-
商誉	五、15	19,752,602.91	19,752,602.91
长期待摊费用	五、16	494,995.32	-
递延所得税资产	五、17	47,808,089.37	41,661,095.67
其他非流动资产	五、18	7,431,816.80	4,741,941.80
非流动资产合计		508,812,071.78	351,983,168.72
资产总计		2,350,595,542.36	2,070,855,879.69

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	6,348,462.94	4,110,603.56
预收款项	五、20	1,224,017.14	1,780,471.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	18,954,462.40	14,894,284.11
应交税费	五、22	8,694,235.55	17,859,075.94
应付利息			
应付股利	五、23	447,944.88	-
其他应付款	五、24	89,006,389.40	77,622,661.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	274,408,766.06	237,098,123.27
流动负债合计		399,084,278.37	353,365,219.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、26	9,267,820.00	9,033,820.00
预计负债		-	-
递延收益	五、27	18,342,500.00	19,032,500.00
递延所得税负债	五、16	5,627,625.00	5,627,625.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,237,945.00	33,693,945.00
负债合计		432,322,223.37	387,059,164.72
股东权益：			
股本	五、28	478,572,846.00	339,718,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	591,195,161.20	694,031,737.46
减：库存股	五、30	60,017,715.12	56,729,000.00
其他综合收益	五、31	23,619,825.58	8,838,663.46
专项储备		-	-
盈余公积	五、32	120,100,919.75	92,953,680.35
一般风险准备			
未分配利润	五、33	748,701,668.28	586,479,503.82
归属于母公司股东权益合计		1,902,172,705.69	1,665,292,585.09
少数股东权益		16,100,613.30	18,504,129.88
股东权益合计		1,918,273,318.99	1,683,796,714.97
负债和股东权益总计		2,350,595,542.36	2,070,855,879.69

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,403,317,053.41	1,247,891,830.18
其中：营业收入	五、34	1,403,317,053.41	1,247,891,830.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,139,808,773.10	1,027,909,712.98
其中：营业成本	五、34	70,577,974.79	67,729,137.28
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	五、35	7,041,098.48	5,899,898.12
销售费用	五、36	936,020,196.59	852,117,774.61
管理费用	五、37	127,708,133.98	93,842,045.76
财务费用	五、38	-6,810,796.55	-18,921,682.31
资产减值损失	五、39	5,272,165.81	27,242,539.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	2,659.24	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	31,713,594.58	17,995,508.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		369,382.85	60,997.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		295,224,534.13	237,977,625.81
加：营业外收入	五、42	1,249,558.58	5,474,090.67
其中：非流动资产处置利得		2,974.25	87,466.98
减：营业外支出	五、43	202,616.18	405,530.71
其中：非流动资产处置损失		108,836.58	30,674.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		296,271,476.53	243,046,185.77
减：所得税费用	五、44	41,400,305.45	33,629,796.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		254,871,171.08	209,416,389.35
归属于母公司股东的净利润		257,274,687.66	211,077,190.87
少数股东损益		-2,403,516.58	-1,660,801.52
六、其他综合收益的税后净额	五、45	14,781,162.12	8,830,885.61
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额		14,781,162.12	8,830,885.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		14,781,162.12	8,830,885.61
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		14,781,162.12	8,830,885.61
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		269,652,333.20	218,247,274.96
归属于母公司股东的综合收益总额		272,055,849.78	219,908,076.48
归属于少数股东的综合收益总额		-2,403,516.58	-1,660,801.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.54	0.45
（二）稀释每股收益	十六、2	0.54	0.45

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,370,498,113.37	1,228,068,460.24
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	五、45	12,987,543.69	35,748,765.90
经营活动现金流入小计		1,383,485,657.06	1,263,817,226.14
购买商品、接受劳务支付的现金		40,887,160.67	31,230,105.91
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		104,784,045.84	97,296,618.31
支付的各项税费		123,659,139.95	110,008,007.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	901,604,437.90	794,275,611.15
经营活动现金流出小计		1,170,934,784.36	1,032,810,343.29
经营活动产生的现金流量净额		212,550,872.70	231,006,882.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		430,000,000.00	434,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,805,335.03	16,404,401.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,823.10	2,523,502.08
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		-	1,260,812.23
投资活动现金流入小计		444,809,158.13	454,188,715.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,448,026.96	23,952,391.46
投资支付的现金		1,294,418,462.83	521,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,320,866,489.79	544,952,391.46
投资活动产生的现金流量净额		-876,057,331.66	-90,763,675.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,190,300.00	56,729,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	6,937,000.00	
筹资活动现金流入小计		38,127,300.00	56,729,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,457,338.92	72,686,078.62
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	五、45	4,090,880.00	
筹资活动现金流出小计		71,548,218.92	72,686,078.62
筹资活动产生的现金流量净额		-33,420,918.92	-15,957,078.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,482,857.12	8,281,958.39
六、现金及现金等价物净增加额		-682,444,520.76	132,568,086.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,032,146,160.77	899,578,074.11
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	349,701,640.01	1,032,146,160.77

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期发生额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	339,718,000.00				694,031,737.46	56,729,000.00	8,838,663.46	-	92,953,680.35	-	586,479,503.82	-	18,504,129.88	1,683,796,714.97
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、本期年初余额	339,718,000.00				694,031,737.46	56,729,000.00	8,838,663.46		92,953,680.35		586,479,503.82		18,504,129.88	1,683,796,714.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,854,846.00				-102,836,576.26	3,288,715.12	14,781,162.12		27,147,239.40		162,222,164.46		-2,403,516.58	234,476,604.02
（一）综合收益总额							14,781,162.12				257,274,687.66		-2,403,516.58	269,652,333.20
（二）股东投入和减少资本	3,300,000.00				36,809,149.74	-							-	40,109,149.74
1、股东投入的普通股	3,300,000.00				27,890,300.00									31,190,300.00
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					8,918,849.74	-								8,918,849.74
4、其他														
（三）利润分配									27,147,239.40		-95,052,523.20			-67,905,283.80
1、提取盈余公积									27,147,239.40		-27,147,239.40			
2、提取一般风险准备														
3、股东的分配											-67,905,283.80			-67,905,283.80
4、其他														
（四）股东权益内部结转	135,887,168.00				-135,887,168.00									
1、资本公积转增股本	135,887,168.00				-135,887,168.00									
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他	-332,322.00				-3,758,558.00	3,288,715.12								-7,379,595.12
四、本期期末余额	478,572,846.00				591,195,161.20	60,017,715.12	23,619,825.58		120,100,919.75		748,701,668.28		16,100,613.30	1,918,273,318.99

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	上期发生额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	240,120,000.00				733,858,425.47	-	7,777.85		68,188,451.45		472,203,541.85			1,514,378,196.62
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、本期年初余额	240,120,000.00				733,858,425.47	-	7,777.85		68,188,451.45		472,203,541.85	-	-	1,514,378,196.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,598,000.00				-39,826,688.01	56,729,000.00	8,830,885.61		24,765,228.90		114,275,961.97	-	18,504,129.88	169,418,518.35
（一）综合收益总额							8,830,885.61				211,077,190.87		-1,660,801.52	218,247,274.96
（二）股东投入和减少资本	3,550,000.00				56,221,311.99	-	-	-	-	-	-	-	20,164,931.40	79,936,243.39
1、股东投入的普通股	3,550,000.00				53,179,000.00								20,164,931.40	76,893,931.40
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					3,042,311.99	-								3,042,311.99
4、其他														
（三）利润分配									24,765,228.90		-96,801,228.90			-72,036,000.00
1、提取盈余公积									24,765,228.90		-24,765,228.90			
2、提取一般风险准备														
3、股东的分配											-72,036,000.00			-72,036,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转	96,048,000.00				-96,048,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本	96,048,000.00				-96,048,000.00									
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他						56,729,000.00								-56,729,000.00
四、本期期末余额	339,718,000.00				694,031,737.46	56,729,000.00	8,838,663.46		92,953,680.35		586,479,503.82		18,504,129.88	1,683,796,714.97

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		260,664,401.27	815,816,426.12
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		150,112,505.44	122,237,956.72
应收账款	十五、1	277,761,906.89	238,741,222.31
预付款项		1,508,878.51	1,342,493.99
应收利息		124,401.80	2,861,940.47
应收股利			
其他应收款	十五、2	12,614,194.09	10,270,543.03
存货		32,739,009.18	24,673,656.29
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		1,021,256,410.95	284,717,534.25
流动资产合计		1,756,781,708.13	1,500,661,773.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	342,024,512.75	338,405,129.90
投资性房地产			
固定资产		220,246,707.17	219,535,555.93
在建工程		572,008.09	321,695.73
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		14,211,595.41	14,670,493.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,808,089.37	41,661,095.67
其他非流动资产		7,431,816.80	3,643,991.80
非流动资产合计		642,294,729.59	625,237,962.12
资产总计		2,399,076,437.72	2,125,899,735.30

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			
应付账款		12,744,568.07	1,865,494.10
预收款项		1,155,216.69	1,711,670.71
应付职工薪酬		18,146,618.63	14,211,143.55
应交税费		8,679,341.77	17,831,464.17
应付利息		-	-
应付股利		447,944.88	-
其他应付款		111,667,004.63	117,315,527.35
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		274,408,766.06	237,098,123.27
流动负债合计		427,249,460.73	390,033,423.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		5,396,820.00	5,042,820.00
预计负债		-	-
递延收益		18,342,500.00	19,032,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,739,320.00	24,075,320.00
负债合计		450,988,780.73	414,108,743.15
股东权益：			
股本		478,572,846.00	339,718,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		588,904,754.40	691,741,330.66
减：库存股		60,017,715.12	56,729,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		119,306,772.42	92,159,533.02
未分配利润		821,320,999.29	644,901,128.47
股东权益合计		1,948,087,656.99	1,711,790,992.15
负债和股东权益总计		2,399,076,437.72	2,125,899,735.30

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2016年度

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	1,403,317,053.41	1,247,891,830.18
减：营业成本	十五、4	70,577,974.79	67,729,137.28
税金及附加		6,914,246.65	5,893,606.86
销售费用		936,020,196.59	852,117,774.61
管理费用		111,524,149.59	73,115,849.76
财务费用		-6,930,645.74	-18,493,033.74
资产减值损失		4,954,721.61	2,633,014.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,659.24	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	31,713,594.58	17,995,508.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		369,382.85	60,997.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,972,663.74	282,890,989.91
加：营业外收入		1,075,882.71	4,848,311.56
其中：非流动资产处置利得		2,974.25	-
减：营业外支出		175,846.98	331,602.55
其中：非流动资产处置损失		82,067.38	83,222.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,872,699.47	287,407,698.92
减：所得税费用		41,400,305.45	39,755,409.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		271,472,394.02	247,652,289.03
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		271,472,394.02	247,652,289.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,370,498,113.37	1,228,009,275.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,534,272.92	34,093,478.42
经营活动现金流入小计		1,383,032,386.29	1,262,102,753.82
购买商品、接受劳务支付的现金		35,158,671.17	27,886,835.72
支付给职工以及为职工支付的现金		95,645,714.60	86,926,204.26
支付的各项税费		122,527,065.70	109,481,704.00
支付其他与经营活动有关的现金		901,873,547.99	790,255,860.76
经营活动现金流出小计		1,155,204,999.46	1,014,550,604.74
经营活动产生的现金流量净额		227,827,386.83	247,552,149.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		430,000,000.00	434,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,805,335.03	16,404,401.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,823.10	9,407.35
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		-	96,000.00
投资活动现金流入小计		444,809,158.13	450,509,808.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,180,650.89	19,625,407.40
投资支付的现金		1,166,250,000.00	715,814,840.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,187,430,650.89	745,740,247.40
投资活动产生的现金流量净额		-742,621,492.76	-295,230,438.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,190,300.00	56,729,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		31,190,300.00	56,729,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,457,338.92	72,686,078.62
支付其他与筹资活动有关的现金		4,090,880.00	-
筹资活动现金流出小计		71,548,218.92	72,686,078.62
筹资活动产生的现金流量净额		-40,357,918.92	-15,957,078.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-555,152,024.85	-63,635,368.40
加：期初现金及现金等价物余额		815,816,426.12	879,451,794.52
六、期末现金及现金等价物余额		260,664,401.27	815,816,426.12

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	339,718,000.00				691,741,330.66	56,729,000.00	-	-	92,159,533.02	644,901,128.47	1,711,790,992.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	339,718,000.00				691,741,330.66	56,729,000.00	-	-	92,159,533.02	644,901,128.47	1,711,790,992.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,854,846.00				-102,836,576.26	3,288,715.12			27,147,239.40	176,419,870.82	236,296,664.84
（一）综合收益总额										271,472,394.02	271,472,394.02
（二）股东投入和减少资本	3,300,000.00	-	-	-	36,809,149.74	-	-	-	-	-	40,109,149.74
1、股东投入的普通股	3,300,000.00				27,890,300.00						31,190,300.00
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					8,918,849.74	-					8,918,849.74
4、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,147,239.40	-95,052,523.20	-67,905,283.80
1、提取盈余公积									27,147,239.40	-27,147,239.40	
2、对股东的分配										-67,905,283.80	-67,905,283.80
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	135,887,168.00	-	-	-	-135,887,168.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	135,887,168.00				-135,887,168.00						-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											
（六）其他	-332,322.00				-3,758,558.00	3,288,715.12					-7,379,595.12
四、本期期末余额	478,572,846.00				588,904,754.40	60,017,715.12			119,306,772.42	821,320,999.29	1,948,087,656.99

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	上期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,120,000.00	-	-	-	731,568,018.67	-	-	-	67,394,304.12	494,050,068.34	1,533,132,391.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	240,120,000.00	-	-	-	731,568,018.67	-	-	-	67,394,304.12	494,050,068.34	1,533,132,391.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,598,000.00	-	-	-	-39,826,688.01	56,729,000.00	-	-	24,765,228.90	150,851,060.13	178,658,601.02
（一）综合收益总额										247,652,289.03	247,652,289.03
（二）股东投入和减少资本	3,550,000.00	-	-	-	56,221,311.99	-	-	-	-	-	59,771,311.99
1、股东投入的普通股	3,550,000.00				53,179,000.00	-					56,729,000.00
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					3,042,311.99						3,042,311.99
4、其他					-						
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,765,228.90	-96,801,228.90	-72,036,000.00
1、提取盈余公积									24,765,228.90	-24,765,228.90	
2、对股东的分配										-72,036,000.00	-72,036,000.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转	96,048,000.00	-	-	-	-96,048,000.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	96,048,000.00				-96,048,000.00						
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他						56,729,000.00					-56,729,000.00
四、本期期末余额	339,718,000.00				691,741,330.66	56,729,000.00	-	-	92,159,533.02	644,901,128.47	1,711,790,992.15

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司
2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、行业性质

公司属医药制造业，主要产品有苏肽生、舒泰清等。

2、经营范围

公司经营范围：生产片剂、硬胶囊剂、散剂、治疗用生物制品（注射用鼠神经生长因子）、口服溶液剂（药品生产许可证有效期至 2020 年 12 月 13 日）；医药技术开发、生物制品开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

本公司的子公司主要从事医药技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术引进与交流、海外投资管理等。

3、公司注册地

公司注册地址：北京市北京经济技术开发区经海二路 36 号。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本公司母公司为昭衍（北京）投资有限公司，最终控制方是周志文和冯宇霞。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 3 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、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的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益以及其他所有者权益变动，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买

日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前， 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性

强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公

允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、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

①单项金额重大的应收款项的确认标准：期末单项金额大于等于 500 万元的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况列示如下：

账　　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
三个月以内	1%	5%
三个月至六个月	5%	5%
六个月至一年	10%	5%
一至二年	20%	20%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：应收款项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为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（4）本公司与子公司及子公司之间的应收款项，作为合并范围内关联方组合按个别认定法单独进行减值测试。没有收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明子公司存在已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情形，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）原材料、包装物、库存商品发出时按照批次进行核算。

（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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用年限平均法分类计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类　　别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物【注 1】	27.5 年-30 年	0%-5%	3.17%-3.64%
生产设备	10 年	5%	9.50%
运输设备【注 2】	5 年-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%
电子及其他设备【注 3】	5 年-7 年	0%-5%	14.29%-19%

注 1：本公司子公司—Staidson BioPharma Inc.房屋建筑物折旧年限为 27.5 年，预计净残值率为 0%。

注 2：本公司子公司—Staidson BioPharma Inc.运输设备折旧年限为 5 年，预计净残值率为 0%。

注 3：本公司子公司—Staidson BioPharma Inc.电子及其他设备折旧年限为 7 年，预计

净残值率为 0%。

本公司至少在每年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。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 固定资产、 在建工程、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。无明确受益期的按 5 年平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克－斯科尔期权定价模型定价，具体参见附注十一。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司在商品已经发出且得到对方确认时确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

公司在劳务已经提供且得到对方确认时确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。利息收入金额，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。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

28、会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

公司报告期内会计政策没有发生变更。

（2）会计估计变更

公司报告期内会计估计没有发生变更。

四、税项

1、增值税

根据开国税函[2006]124 号批复，公司销售的“注射用鼠神经生长因子”按简易办法计算

缴纳增值税，税率为 6%。根据财税（2014）57 号文，自 2014 年 7 月 1 日起“注射用鼠神经生长因子”的增值税税率由 6%调整为 3%。其他库存商品的销项税税率为 17%，按扣除进项税之后的金额缴纳。

本公司子公司—北京三诺佳邑生物技术有限责任公司、北京诺维康医药科技有限公司、北京舒泰神新药研究有限公司、北京德丰瑞生物技术有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3%。

2、城市维护建设税

按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

3、教育费附加

按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

4、企业所得税

（1）本公司为北京市科学技术委员会批准的高新技术企业，证书编号：GR201411003575，发证时间：2014 年 12 月 12 日，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

（2）本公司子公司—北京三诺佳邑生物技术有限责任公司、北京诺维康医药科技有限公司、北京舒泰神新药研究有限公司和北京德丰瑞生物技术有限公司的企业所得税税率为 25%。

（3）本公司子公司- Staidson Hong Kong Investment Company Limited 香港公司利得税率为 16.5%。

（4）本公司子公司- Staidson Biopharma Inc. 按 15%至 39%超额累进税率计算所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
现金	351.38	15,331.91
银行存款	349,701,288.63	1,032,130,828.86
合　计	349,701,640.01	1,032,146,160.77
其中：存放在境外的款项总额	69,582,737.32	198,354,486.07

货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,112,505.44	122,237,956.72

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,574,497.40	-

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	284,755,868.32	100.00%	6,993,961.43	2.46%	277,761,906.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合　　计	284,755,868.32	100.00%	6,993,961.43	2.46%	277,761,906.89

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	243,834,811.96	100.00%	5,093,589.65	2.09%	238,741,222.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合　　计	243,834,811.96	100.00%	5,093,589.65	2.09%	238,741,222.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
三个月以内	263,378,029.53	2,633,780.30	1.00%
三个月至六个月	12,367,252.81	618,362.64	5.00%
六个月至一年	3,533,486.10	353,348.61	10.00%
一至二年	2,006,338.00	401,267.60	20.00%
二至三年	967,119.20	483,559.60	50.00%
三年以上	2,503,642.68	2,503,642.68	100.00%

合　　计	284,755,868.32	6,993,961.43	2.46%

（续）

账　　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
三个月以内	219,545,115.54	2,195,451.16	1.00%
三个月至六个月	17,417,280.12	870,864.01	5.00%
六个月至一年	3,194,315.42	319,431.54	10.00%
一至二年	1,174,458.20	234,891.64	20.00%
二至三年	2,061,382.76	1,030,691.38	50.00%
三年以上	442,259.92	442,259.92	100.00%
合　　计	243,834,811.96	5,093,589.65	2.09%

（2）本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,900,371.78　元。

（3）本报告期无核销应收账款情况。

（4）应收账款期末余额中金额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,475,463.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 794,754.63 元。

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金　额	比　例	金　额	比　例
一年以内	2,086,559.90	96.09%	1,260,969.27	92.37%
一至二年	-	-	13,485.00	0.99%
二至三年	-	-	39,226.52	2.87%
三年以上	85,005.72	3.91%	51,528.20	3.77%
合　　计	2,171,565.62	100.00%	1,365,208.99	100.00%

（2）预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 935,626.71 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 43.08%。

5、应收利息

（1）应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额

定期存款利息	124,401.80	2,861,940.47

（2）期末无逾期应收利息情况。

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	比　例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,696,962.26	100.00%	5,781,435.57	42.21%	7,915,526.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　　计	13,696,962.26	100.00%	5,781,435.57	42.21%	7,915,526.69

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	比　例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,526,076.41	100.00%	2,409,641.54	16.59%	12,116,434.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　　计	14,526,076.41	100.00%	2,409,641.54	16.59%	12,116,434.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	820,980.35	41,048.99	5.00%
一至二年	2,517,819.95	503,563.99	20.00%
二至三年	10,242,678.76	5,121,339.39	50.00%
三年以上	115,483.20	115,483.20	100.00%
合　　计	13,696,962.26	5,781,435.57	42.21%

（续）

账　　龄	期初余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	3,938,720.63	196,936.02	5.00%
一至二年	10,465,546.58	2,093,109.32	20.00%
二至三年	4,426.00	2,213.00	50.00%
三年以上	117,383.20	117,383.20	100.00%
合　　计	14,526,076.41	2,409,641.54	16.59%

（2）本报告期计提的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 3,371,794.03 元。

（3）本报告期无核销其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及公积金	426,911.11	299,480.84
个人往来	2,979,721.04	3,254,711.37
单位往来	10,290,330.11	10,971,884.20
合　计	13,696,962.26	14,526,076.41

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京四环科宝制药有限公司	单位往来	10,000,000.00	二至三年	73.01%	5,000,000.00
Lueur Du Feu	个人往来	1,761,998.00	一至二年	12.86%	352,399.60
社保及公积金	社保及公积金	426,911.11	一年以内	3.12%	21,345.56
国海波	个人往来	419,393.27	一至三年	3.06%	100,378.65
BiorichlandLLC	单位往来	159,890.91	二至三年	1.17%	79,945.46
合　计		12,768,193.29		93.22%	5,554,069.27

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,476,552.98	-	4,476,552.98	1,095,042.42	-	1,095,042.42
在产品	16,652,199.36	-	16,652,199.36	12,335,917.91	-	12,335,917.91
包装物	1,515,286.81	-	1,515,286.81	1,367,847.40	-	1,367,847.40
库存商品	10,095,474.03	-	10,095,474.03	9,874,848.56	-	9,874,848.56

合　　计	32,739,513.18	-	32,739,513.18	24,673,656.29	-	24,673,656.29

8、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
应退企业所得税	-	12,596.30
信托资金【注 1】	413,393,753.40	284,717,534.25
银行理财产品【注 2】	607,862,657.55	-
合　　计	1,021,256,410.95	284,730,130.55

注 1：公司期末持有的信托资金系购买的中航信托股份有限公司、中融国际信托有限公司的信托产品。

注 2：公司期末持有的理财产品系利用闲置募集资金购买的招商银行股份有限公司北京方庄支行和平安银行股份有限公司北京清华园支行的理财产品。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	151,418,462.83	-	151,418,462.83	7,000,000.00	-	7,000,000.00
合计	151,418,462.83	-	151,418,462.83	7,000,000.00	-	7,000,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京创金兴业投资中心（有限合伙）【注 1】	7,000,000.00	3,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	——	
InflaRx GmbH,	-	141,418,462.83	-	141,418,462.83					15.99%	

Jena【注 2】										
合 计	7,000,000.00	144,418,462.83		151,418,462.83						

注 1：2015 年 3 月，公司与创金合成投资管理（北京）有限公司等单位设立有限合伙企业，公司为有限合伙人，承担有限责任。2015 年 6 月和 2016 年 9 年分别支付投资款 700 万元和 300 万元。

注 2：公司于 2016 年 7 月 17 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于全资子公司使用自有资金对 InflaRx GmbH 进行投资的公告》，公司全资子公司舒泰神香港投资有限公司于 2016 年 7 月支付 18,099,696.00 欧元认购德国 InflaRx GmbH 新发行的 C 轮优先股，舒泰神香港投资有限公司持有 InflaRx GmbH 15.99% 的股权。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
湖南中威制药有限公司【注】	-	-	-	-	-	-
湖南嘉泰实验动物有限公司	1,190,796.70	-	-	369,382.85	-	-
合 计	1,190,796.70	-	-	369,382.85	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
湖南中威制药有限公司	-	-	-	-	-
湖南嘉泰实验动物有限公司	-	-	-	1,560,179.55	-
合 计	-	-	-	1,560,179.55	-

注：因湖南中威制药有限公司超额亏损，公司对其长投已核算至零，详见“附注七、在其他主体中权益的披露”中说明。

11、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1．期初余额	170,095,344.07	90,793,429.62	23,589,852.21	5,091,265.93	289,569,891.83

2．本期增加金额	5,902,630.11	1,115,692.34	18,125,270.26	43,674.90	25,187,267.61
购置	1,302,630.11	852,957.29	18,125,270.26	43,674.90	20,324,532.56
在建工程转入	4,600,000.00	262,735.05	-	-	4,862,735.05
3．本期减少金额	-	283,447.02	493,841.23	-	777,288.25
处置或报废	-	283,447.02	493,841.23	-	777,288.25
4．期末余额	175,997,974.18	91,625,674.94	41,221,281.24	5,134,940.83	313,979,871.19
二、累计折旧					
1．期初余额	13,175,261.97	23,665,145.80	11,210,542.72	2,091,328.18	50,142,278.67
2．本期增加金额	5,349,754.13	10,748,108.02	5,060,037.71	506,855.76	21,664,755.62
计提	5,349,754.13	10,748,108.02	5,060,037.71	506,855.76	21,664,755.62
3．本期减少金额	-	208,769.73	458,833.09	-	667,602.82
处置或报废	-	208,769.73	458,833.09	-	667,602.82
4．期末余额	18,525,016.10	34,204,484.09	15,811,747.34	2,598,183.94	71,139,431.47
三、减值准备					
1．期初余额	-	-	-	-	-
2．本期增加金额	-	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-	-
4．期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1．.期末账面价值	157,472,958.08	57,421,190.85	25,409,533.90	2,536,756.89	242,840,439.72
2．期初账面价值	156,920,082.10	67,128,283.82	12,379,309.49	2,999,937.75	239,427,613.16

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末无尚未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

（1）在建工程情况：

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
舒泰神医药产业基地项目	190,811.97	-	190,811.97	816,298.96	-	816,298.96
冻干粉针剂和固体制剂生产车间项目	55,953.40	-	55,953.40	-	-	-
其他	325,242.72	-	325,242.72	-	-	-
合 计	572,008.09	-	572,008.09	816,298.96	-	816,298.96

（2）在建工程本期变动情况

项　　目	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	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
舒泰神医药产业基地项目	15,600,000.00	816,298.96	4,731,851.29	4,862,735.05	494,603.23	190,811.97	95.55%	95.55%	-	-	-	募集和自有资金
冻干粉针剂和固体制剂生产车间项目	100,000,000.00	-	55,953.40	-	-	55,953.40	0.06%	0.06%	-	-	-	募集资金和自有资金
其他		-	325,242.72	-	-	325,242.72	-	-	-	-	-	自有资金
合 计		816,298.96	5,113,047.41	4,862,735.05	494,603.23	572,008.09	-	-	-	-	-	

13、无形资产

项目	土地使用权	舒泰神商标	注射用凝血因子 X 激活剂	软件	其他	合计
一、账面原值						
1．期初余额	16,165,907.68	15,000.00	47,243,722.21	693,790.25	681,732.22	64,800,152.36
2．本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4．期末余额	16,165,907.68	15,000.00	47,243,722.21	693,790.25	681,732.22	64,800,152.36
二、累计摊销						
1．期初余额	2,559,602.06	14,148.97	-	144,056.38	167,103.22	2,884,910.63
2．本期增加金额	323,318.16	634.12	-	69,379.08	66,010.97	459,342.33
计提	323,318.16	634.12	-	69,379.08	66,010.97	459,342.33
3．本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4．期末余额	2,882,920.22	14,783.09	-	213,435.46	233,114.19	3,344,252.96
三、减值准备						
1．期初余额	-	-	24,522,422.21	-	-	24,522,422.21
2．本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4．期末余额	-	-	24,522,422.21	-	-	24,522,422.21
四、账面价值						

1．期末账面价值	13,282,987.46	216.91	22,721,300.00	480,354.79	448,618.03	36,933,477.19
2．期初账面价值	13,606,305.62	851.03	22,721,300.00	549,733.87	514,629.00	37,392,819.52

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
苏肽生改造及新增适应症项目	-	9,432,323.72	9,432,323.72	-
人神经生长因子的研发	-	8,267,300.99	8,267,300.99	-
注射用凝血因子 X 激活剂项目	-	4,485,432.78	4,485,432.78	-
曲司氯铵缓释胶囊	-	2,446,089.38	2,446,089.38	-
曲司氯铵片	-	3,227,595.72	3,227,595.72	-
平台项目	-	28,204,889.94	28,204,889.94	-
探索性项目	-	3,303,336.19	3,303,336.19	-
治疗乙肝的小核酸基因药物	-	1,460,609.48	1,460,609.48	-
治疗视网膜色素变性的基因药物	-	681,730.65	681,730.65	-
治疗艾滋病的小核酸基因药物	-	1,698,180.88	1,698,180.88	-
单克隆抗体药物	-	5,985,984.07	5,985,984.07	-
其他	-	6,138,229.78	6,138,229.78	-
合　计	-	75,331,703.58	75,331,703.58	-

15、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京德丰瑞生物技术有限公司	19,752,602.91		-	19,752,602.91

注: 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

（1）资产组的界定：合并后仍作为独立的经济实体运行，减值测试时将其视为一个资产组。

（2）预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关技术预计经济寿命为期限，结合相关资产组产出产品之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

（3）折现率的确定：根据社会平均收益率模型来估测估值中适用的折现率 12.08%。

（4）商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	-	623,847.11	128,851.79	-	494,995.32

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产：

项　　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资
资产减值准备	12,337,168.35	1,850,575.25	7,382,446.74	1,107,367.01
预提费用	274,408,766.06	41,161,314.91	237,098,123.27	35,564,718.49
递延收益和专项拨款	23,739,320.00	3,560,898.00	24,075,320.00	3,611,298.00
股权激励费用	8,235,341.39	1,235,301.21	9,184,747.81	1,377,712.17
合　　计	318,720,595.80	47,808,089.37	277,740,637.82	41,661,095.67

（2）未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,510,500.00	5,627,625.00	22,510,500.00	5,627,625.00

（3）未确认递延所得税资产明细：

项　　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	79,014,031.23	68,052,896.80
可抵扣暂时性差异	438,228.65	120,784.45
合　　计	79,452,259.88	68,173,681.25

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额
2017 年	17,958,446.14
2018 年	8,675,573.76
2019 年	16,003,151.23
2020 年	19,658,422.53
2021 年	16,718,437.57
合　　计	79,014,031.23

18、其他非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预付设备、房产款	7,431,816.80	4,741,941.80

19、应付账款

（1）应付账款列示：

项　目	期末余额	期初余额

一年以内	5,475,937.21	3,033,781.64
一至二年	347,357.46	290,993.09
二至三年	36,804.28	366,427.94
三年以上	488,363.99	419,400.89
合　计	6,348,462.94	4,110,603.56

（2）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

（1）预收款项列示：

项　目	期末余额	期初余额
一年以内	927,576.84	1,465,456.51
一至二年	150,750.65	3,117.40
二至三年	20.00	323.40
三年以上	145,669.65	311,573.85
合　计	1,224,017.14	1,780,471.16

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,320,443.15	99,390,598.51	95,451,269.08	18,259,772.58
二、离职后福利-设定提存计划	573,840.96	10,042,956.24	9,922,107.38	694,689.82
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	14,894,284.11	109,433,554.75	105,373,376.46	18,954,462.40

（2）短期薪酬列示：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1．工资、奖金、津贴和补贴	13,981,647.07	83,769,467.19	79,918,342.41	17,832,771.85
2．职工福利	-	2,862,712.23	2,862,712.23	-
3．社会保险费	338,796.08	6,128,721.21	6,040,516.56	427,000.73
其中：医疗保险费	292,645.40	5,351,525.90	5,275,209.60	368,961.70
工伤保险费	22,739.96	368,921.01	363,139.51	28,521.46
生育保险费	23,410.72	408,274.30	402,167.45	29,517.57
4．住房公积金	-	5,522,903.30	5,522,903.30	-

5．工会经费和职工教育经费	-	1,106,794.58	1,106,794.58	-
合　　计	14,320,443.15	99,390,598.51	95,451,269.08	18,259,772.58

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1．基本养老保险	546,515.20	9,600,787.83	9,480,681.19	666,621.84
2．失业保险费	27,325.76	442,168.41	441,426.19	28,067.98
合　　计	573,840.96	10,042,956.24	9,922,107.38	694,689.82

22、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,825,085.42	11,205,565.82
增值税	5,415,116.53	5,701,494.83
城建税	411,053.15	396,824.00
个人所得税	749,371.05	271,745.57
教育费附加	293,609.40	283,445.72
合　　计	8,694,235.55	17,859,075.94

23、应付股利

项　　目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	-
限制性股权股利	447,944.88	-
合　　计	447,944.88	-

24、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款：

项　　目	期末余额	期初余额
单位往来	7,307,657.55	250,487.82
个人往来	811,768.98	651,253.39
押金、保证金	20,869,247.75	19,991,920.47
限制性股票回购义务【注】	60,017,715.12	56,729,000.00
合　　计	89,006,389.40	77,622,661.68

注：形成原因见本财务报表附注五“30、库存股”项目注释。

（2）期末账龄超过一年的重要其他应付款如下:

项　目	金额	账龄
限制性股票回购义务	60,017,715.12	一年以内 31,190,300 元；一至二年 28,827,415.12 元

25、其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
预提推广费	263,927,349.29	221,133,698.29
预提销售费用	10,481,416.77	15,964,424.98
合　　计	274,408,766.06	237,098,123.27

26、专项应付款

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项科研基金	2,767,820.00	-	-	2,767,820.00	项目拨付资
重大新药创制—生物药大品种的技术升级	2,129,000.00	-	-	2,129,000.00	项目拨付资金
中国博士后科学基金	146,000.00	-	146,000.00	-	项目拨付资
科技新星资助经费	120,000.00	-	120,000.00	-	项目拨付资
鼠源病毒核酸检项目财政经费	-	500,000.00	-	500,000.00	项目拨付资金
国家科技重大专项资金—HIV 项目	2,139,000.00	-	-	2,139,000.00	项目拨付资金
国家科技重大专项资金—抗乙肝病毒项目	1,732,000.00	-	-	1,732,000.00	项目拨付资金
合　　计	9,033,820.00	500,000.00	266,000.00	9,267,820.00	

27、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,032,500.00	-	690,000.00	18,342,500.00	财政拨款

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	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
舒泰神医药产业基地（一期）专项资金	19,032,500.00	-	690,000.00	-	18,342,500.00	与资产相关

28、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股【注 1】	送股	公积金转股【注 2】	其他【注 3】	小计	
股份总数	339,718,000.00	3,300,000.00	-	135,887,168.00	-332,322.00	138,854,846.00	478,572,846.00

注 1： 2016 年 3 月 7 日，公司召开第三届董事会第六次会议，决定发行限制性股票 41 万股；2016 年 9 月 19 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，决定发行限制性股票 289 万股。

注 2： 2016 年 3 月 23 日，经公司 2015 年度股东大会决议，进行资本公积金转增股本，以公司总股本 33,971.8 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股。由于公司股权激励计划的预留限制性股票授予、限制性股票回购注销的原 因，截至 2016 年 04 月 27 日公司总股本变更为 34006.30 万股，公司应按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在权益分派实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。公司按最新股本计算的 2015 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 34006.30 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.997970 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.995941 股。

注 3：2016 年 2 月 28 日召开的公司第三届董事会第五次会议决定对部分已授予但尚未解锁的限制性股票合计 6.5 万股进行回购注销；2016 年 8 月 21 日召开的第三届董事会第十次会议决定对不具备激励资格的激励对象全部已授予但尚未解锁的限制性股票合计 267,322 股进行回购注销。

29、资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价【注 1】	626,194,325.47	34,483,920.00	139,645,726.00	521,032,519.47
其他资本公积【注 2】	67,837,411.99	8,918,849.74	6,593,620.00	70,162,641.73
合　　计	694,031,737.46	43,402,769.74	146,239,346.00	591,195,161.20

注 1：资本公积-股本溢价变动详见本财务报表附注五、28 项目注释。

注 2：（1）资本公积-其他资本公积增加为本期确认股权激励费用及股权激励费用应当确认的可抵扣暂时性差异，详见本财务报表附注十一、股份支付说明。

（2）本期解锁的限制性股票从其他资本公积转入股本溢价 6,593,620.00 元。

30、库存股

项　　目	期初余额	本期增加【注 1】	本期减少【注 2】	期末余额
限制性股票	56,729,000.00	31,190,300.00	27,901,584.88	60,017,715.12

注 1：2016 年 3 月 7 日，公司召开第三届董事会第六次会议，决定发行限制性股票 41 万股，授予价格为 11.93 元/股；2016 年 9 月 19 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，决定发行限制性股票 289 万股，授予价格为 9.1 元/股。根据《舒泰神（北京）生物制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，对于未达到解锁条件的限制性股票将按照授予价格进行回购。

注 2：2016 年 2 月 28 日召开的公司第三届董事会第五次会议决定对部分已授予但尚未解锁的限制性股票合计 6.5 万股进行回购注销，回购价格 15.98 元/股；2016 年 8 月 21 日召开的第三届董事会第十次会议决定对不具备激励资格的激励对象全部已授予但尚未解锁的限制性股票合计 267,322 股进行回购注销，回购价格 11.4176 元/股。2016 年 11 月 15 日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2015 年度限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，本次限制性股票第一期解锁实际解锁数量为 2,046,207 股，冲减库存股。

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	8,838,663.46	14,781,162.12	-	-	14,781,162.12	-	23,619,825.58

32、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,953,680.35	27,147,239.40	-	120,100,919.75

33、未分配利润

项　目	金　额
调整前上年年末未分配利润	586,479,503.82
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	586,479,503.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,274,687.66
减：提取法定盈余公积	27,147,239.40
对股东的分配【注】	67,905,283.80
期末未分配利润	748,701,668.28

注 1：2016 年 3 月 23 日，经公司 2015 年度股东大会决议，以 2016 年 02 月 28 日公司总股本 33,971.80 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元人民币（含税）。由于公司股权激励计划的预留限制性股票授予、限制性股票回购注销的原因，截至 2016 年 04 月 27 日公司总股本变更为 34,006.30 万股，公司应按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，以公司总股本 34,006.30 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.997970 元人民币现金。

注 2：对于回购注销限制性股票的股利予以撤销。

34、营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,403,317,053.41	70,577,974.79	1,247,891,830.18	67,729,137.28

项　　目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	-	-	-	-
合　计	1,403,317,053.41	70,577,974.79	1,247,891,830.18	67,729,137.28

35、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,150.48	4,204.67
城建税	3,904,858.99	3,439,154.51
教育费附加	2,789,184.99	2,456,538.94
房产税	112,056.52	-
印花税	221,431.80	-
车船税	3,415.70	-
合　　计	7,041,098.48	5,899,898.12

36、销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
咨询推广费	798,031,955.43	748,247,805.10
工资福利费及社保	39,503,707.90	42,871,431.12
差旅费	23,610,008.40	12,387,569.23
招待费	9,577,897.56	9,796,568.37
交通运输费	19,099,647.18	16,947,435.40
办公费	43,537,634.42	17,003,629.23
其他	2,659,345.70	4,863,336.16
合　　计	936,020,196.59	852,117,774.61

37、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
研发支出	75,331,703.58	56,095,536.36
股权激励费用	9,624,546.72	1,958,352.73
工资福利费及社保	23,250,041.86	17,538,761.55
办公费	626,685.65	1,083,045.13
招待费	487,774.26	576,749.60
咨询顾问费	3,655,416.19	1,711,244.88
差旅费	522,576.39	609,605.09

税金	3,019,912.64	3,403,465.46
无形资产摊销	393,776.01	386,528.82
会议费	23,263.81	1,047,250.76
交通费	374,547.11	757,824.61
其他	10,397,889.76	8,673,680.77
合　　计	127,708,133.98	93,842,045.76

38、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,964.82	650,078.62
减：利息收入	7,332,767.85	19,719,181.54
汇兑净损益	298,305.00	-
金融机构手续费	202,701.48	147,420.61
合　　计	-6,810,796.55	-18,921,682.31

39、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值	-	24,522,422.21
坏账准备	5,272,165.81	2,720,117.31
合　　计	5,272,165.81	27,242,539.52

40、公允价值变动收益

产生公允价值变工收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	2,659.24	-

41、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	369,382.85	60,997.84
信托资金收益	23,341,937.74	17,934,510.77
银行理财产品收益	8,002,273.99	-
合　　计	31,713,594.58	17,995,508.61

42、营业外收入

（1）分类情况：

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性

			损益的金额
非流动资产处置利得	2,974.25	87,466.98	2,974.25
政府补助	1,018,366.00	5,367,400.00	1,018,366.00
其他	228,218.33	19,223.69	228,218.33
合　　计	1,249,558.58	5,474,090.67	1,249,558.58

（2）计入当期损益的政府补助：

项　　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新区科技创新专项资金	-	4,340,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金	18,000.00	87,900.00	与收益相关
中国博士后科学基金	146,000.00	-	与收益相关
科技新星资助经费	120,000.00	-	与收益相关
专利资助金	44,366.00	37,000.00	与收益相关
递延收益摊销	690,000.00	902,500.00	与资产相关
合　　计	1,018,366.00	5,367,400.00	

42、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	108,836.58	30,674.66	108,836.58
捐赠支出	86,184.93	-	86,184.93
非流动资产报废损失	-	126,476.15	-
其他	7,594.67	248,379.90	7,594.67
合　　计	202,616.18	405,530.71	202,616.18

43、所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	48,143,950.23	50,530,447.25
递延所得税费用	-6,743,644.78	-16,900,650.83
合　　计	41,400,305.45	33,629,796.42

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	296,271,476.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,440,721.48

子公司适用不同税率的影响	-1,660,740.03
非应税收入的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	637,158.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,148,783.95
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-6,165,618.52
所得税费用	41,400,305.45

44、其他综合收益

详见附注五、31。

45、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,070,306.52	30,630,903.64
补贴收入	562,366.00	4,464,900.00
往来款	2,126,652.84	633,738.57
其他	228,218.33	19,223.69
合　　计	12,987,543.69	35,748,765.90

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用	894,625,124.84	789,168,600.27
往来款	6,979,313.06	4,743,778.75
其他	-	363,232.13
合　　计	901,604,437.90	794,275,611.15

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构的借款	6,937,000.00	-
合　　计	6,937,000.00	-

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票支付的现金	4,090,880.00	-
合　　计	4,090,880.00	-

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	254,871,171.08	209,416,389.35
加：资产减值准备	5,272,165.81	27,242,539.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,664,755.62	18,780,022.38
无形资产摊销	459,342.33	452,095.14
长期待摊费用摊销	128,851.79	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	105,862.33	-56,792.32
财务费用	-	-
固定资产报废损失	-	126,476.15
投资损失	-31,713,594.58	-17,995,508.61
公允价值变动损失	-2,659.24	-
递延所得税资产减少	-6,743,644.78	-10,770,045.28
递延所得税负债增加	-	-6,130,605.55
存货的减少	-8,065,856.89	4,459,893.63
经营性应收项目的减少	-69,890,748.30	-26,174,669.48
经营性应付项目的增加	36,949,726.71	31,657,087.92
其他	9,515,500.82	-
经营活动产生的现金流量净额	212,550,872.70	231,006,882.85
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	349,701,640.01	1,032,146,160.77
减：现金的期初余额	1,032,146,160.77	899,578,074.11
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	-682,444,520.76	132,568,086.66

（2）现金及现金等价物

项　　目	期末余额	期初余额
现金	349,701,640.01	1,032,146,160.77
其中：库存现金	351.38	15,331.91
可随时用于支付的银行存款	349,701,288.63	1,032,130,828.86
现金等价物	-	-

其中：三个月内到期的债券投资	-	-
现金及现金等价物余额	349,701,640.01	1,032,146,160.77

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,030,667.05	6.9370	69,582,737.32
其他应收款			
其中：美元	277,049.00	6.9370	2,019,767.62
应付账款			
其中：美元	3,717.43	6.9370	25,787.81

（2）境外经营实体说明：

本公司的子公司—Staidson BioPharma Inc.主要经营地位于美国加利福尼亚，以美元为记账本位币。

本公司的子公司—Staidson Hong Kong Investment Company Limited 主要经营地位于中国香港，以美元为记账本位币。

六、合并范围变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京舒泰神新药研究有限公司	北京经济开发区	北京经济开发区	医药技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00%	-	同一控制下企业合并
北京三诺佳邑生物技术有限责任公司	北京经济开发区	北京经济开发区	医药技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训	100.00%	-	同一控制下企业合并
北京诺维康医药科技有限公司	北京经济开发区	北京经济开发区	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
Staidson BioPharma Inc.	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	产品、技术引进与交流，海外投资管理，技术咨询、技术服务	100.00%	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Staidson Hong Kong Investment Company Limited	中国香港	中国香港	技术引进与交流、国际投资与贸易	100.00%	-	设立
北京德丰瑞生物技术有限公司	北京经济开发区	北京经济开发区	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询	60.00%	-	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京德丰瑞生物技术有限公司	40.00%	-2,403,516.58	-	16,100,613.30

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德丰瑞生物技术有限公司	37,269,286.82	3,584,619.47	40,853,906.29	602,373.05	-	602,373.05

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德丰瑞生物技术有限公司	46,615,127.91	2,016,317.12	48,631,445.03	2,371,120.35	-	2,371,120.35

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京德丰瑞生物技术有限公司	-	-6,008,791.44	-6,008,791.44	-7,578,318.79

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京德丰瑞生物技	225,254.85	-4,063,867.90	-4,063,867.90	-1,682,355.90

术有限公司				

4、联营企业中的权益

（1）联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南中威制药有限公司	湖南省株洲市天元区江山路 1 号	湖南省株洲市天元区江山路 1 号	医药技术研究、咨询、服务等	30.00%	-	权益法
湖南嘉泰实验动物有限公司	汨罗市李家埠镇铜盆村哎公组	汨罗市李家埠镇铜盆村哎公组	实验动物、动物饲料及其添加剂、垫料、消毒用品的销售	20.00%	-	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	湖南中威制药有限公司	湖南嘉泰实验动物有限公司	湖南中威制药有限公司	湖南嘉泰实验动物有限公司
流动资产	7,410,055.50	7,042,758.05	7,775,962.26	6,466,413.49
非流动资产	54,485,925.12	9,208,854.63	56,494,311.86	6,265,424.00
资产合计	61,895,980.62	16,251,612.68	64,270,274.12	12,731,837.49
流动负债	87,323,619.89	8,450,714.97	69,196,028.99	6,777,854.01
非流动负债	20,500,000.00	-	26,000,000.00	-
负债合计	107,823,619.89	8,450,714.97	95,196,028.99	6,777,854.01
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	-45,927,639.27	7,800,897.71	-30,925,754.87	5,953,983.48
按持股比例计算的净资产份额	-13,778,291.78	1,560,179.55	-9,277,726.46	1,190,796.70
对联营企业权益投资的账面价值	-	1,560,179.55	-	1,190,796.70
营业收入	3,786,177.75	15,338,483.21	3,074,110.62	4,087,368.79
净利润	-15,001,884.40	1,846,914.23	-14,494,237.21	304,989.18
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-15,001,884.40	1,846,914.23	-14,494,237.21	304,989.18
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

（3）联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
湖南中威制药有限公司	-8,238,524.28	-4,500,565.32	-12,739,089.60

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，该等外币货币性资产和负债金额较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

资产负债表日，公司外币资产及外币负债的余额见本附注五、47“外币货币性项目”。

（2）利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

（3）其他价格风险

本公司期末无以公允价值计量的金融资产，故无其他价格风险。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2016 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，流动负债远低于流动资产，因此管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应收票据	-	150,112,505.44	-	-
应收账款	-	277,761,906.89	-	-
其他应收款	-	13,696,962.26	-	-

货币资金	349,701,640.01	-	-	-
其他流动资产	-	1,021,256,410.95	-	-
应付账款	-	6,348,462.94	-	-
其他应付款	-	89,006,389.40	-	-
合计	349,701,640.01	1,558,182,637.88	-	-

九、公允价值的披露

项　目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
其他	90,346.98	-	-	90,346.98
持续以公允价值计量的负债总额	90,346.98	-	-	90,346.98

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

单位人民币：元

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
昭衍（北京）投资有限公司	有限公司	北京市北京经济技术开发区科创六街 88 号院 6 号楼 1 单元 112 室	投资；投资管理、资产管理、企业管理；投资咨询服务、策划创意服务、医药咨询；市场调查。	38,000,000.00	37.02%	37.02%

注：本公司的最终控制方是周志文和冯宇霞。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、4。

4、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
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	同一实际控制人
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	同一实际控制人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	采购原料	4,296,600.00	1,800,000.00
湖南嘉泰实验动物有限公司	采购原料	15,336,000.00	4,039,200.00
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	临床前安全性评价	9,043,000.00	1,904,000.00
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	临床前安全性评价	222,500.00	600,000.00

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,451,927.96	4,592,050.00

6、关联方应付款项

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,300,000.00 份
公司本期行权的各项权益工具总额	2,046,207.00 份
公司本期失效的各项权益工具总额	332,322.00 份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注:（1）根据公司 2015 年 9 月 14 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<舒泰神（北京）生物制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》等议案和 2015 年 9 月 14 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》以及 2016 年 3 月 7 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》等议案，发行限制性股票 41 万份；2016 年 9 月 19 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》等议案，发行限制性股票 289 万股。

（2）2016 年 11 月 15 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2015 年度限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，认为《舒泰神（北京）生物制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》规定的首次授予的限制性股票第一个解锁期的解锁条件已成就，本次限制性股票第一期解锁实际解锁数量为 2,046,207 股。

（3）2016 年 2 月 28 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《创业板信息披露业务备忘录第 9 号-股权激励（限制性股票）实施、

授予与调整》及公司《限制性股票激励计划》和《股权激励计划实施考核管理办法》等相关规定决定对2015年度业绩考核结果没有达到卓越或优秀的激励对象部分已授予但尚未解锁的限制性股票合计 65,000 股进行回购注销；2016 年 08 月 21 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于公司注册资本变更的议案》、《关于<舒泰神（北京）生物制药股份有限公司章程修正案>的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》等相关法律法规及公司《限制性股票激励计划》和《股权激励计划实施考核管理办法》等相关规定决定对因离职不再具备激励资格的激励对象全部已授予但尚未解锁的限制性股票合计 267,322 股进行回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克－斯科尔期权定价模型进行确定
对可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权职工人数变动等后续信息做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,961,161.73
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,515,500.82

3、以现金计算的股份支付情况

单位：元

负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	106,386.66
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	109,045.90

（1）2015 年 08 月 27 日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次议，审议通过了《关于公司股票增值权激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司<股权激励计划实施考核管理办法>的议案》，同意将公司股票增值权的授予日定为 2015 年 9 月 14 日，向 1 名外籍员工授予股票增值权 20000 份，行权价格为每股 15.98 元。

（2）根据《股票增值权激励计划（草案）》及相关规定，若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票增值权数量进行相应的调整，经公司 2015 年度股东大会决议，进行资本公积金转增股本，以公司总股本 33,917.8 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股。由于公司股权激励计划的预留限制性股票授予、限制性股票回购注销的原因，截至 2016 年 04 月 27 日公司总股本变更为 34006.30 万股，公司应按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算分配比例。公司按最新股本计算的2015年度权益分派方案为：向全体股东每 10 股派 1.997970 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.995941 股，并已实施完毕。公司第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司股票增值权数量及行权价格的议案》和《关于股票增值权第一个行权期可行权的议案》，同意将股票增值权的行权价格调整为 11.2748 元，数量调整为 27992 份；认为公司股票增值权计划第一个行权期可行权条件已经满足，同意公司按照相关规定为 1 名激励对象办理第一个行权期行权相关事宜。

4、股份支付的修改、终止情况

公司本年股份支付无修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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。

十三、资产负债表日后事项

公司于 2017 年 03 月 18 日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十六次会议，审计通过了《关于<舒泰神（北京）生物制药股份有限公司 2016 年度利润分配预案>的议案》，以截至 2017 年 3 月 18 日公司总股本 47,857.2846 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.8 元人民币（含税）。公司总股本可能由于股权激励的股份授予、回购注销等原因，在实施分配前可能会发生变动，公司将按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算分配比例。本利润分配预案尚需提交 2016 年年度股东大会决议。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

报告期内本公司无采用追溯重述法的前期会计差错。

（2）未来适用法

报告期内本公司无采用未来适用法的前期会计差错。

2、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内本公司无其他重要事项披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	284,755,868.32	100.00%	6,993,961.43	2.46%	277,761,906.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	
合　　计	284,755,868.32	100.00%	6,993,961.43	2.46%	277,761,906.89

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	243,834,811.96	100.00%	5,093,589.65	2.09%	238,741,222.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	
合　　计	243,834,811.96	100.00%	5,093,589.65	2.09%	238,741,222.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
三个月以内	263,378,029.53	2,633,780.30	1.00%
三个月至六个月	12,367,252.81	618,362.64	5.00%
六个月至一年	3,533,486.10	353,348.61	10.00%
一至二年	2,006,338.00	401,267.60	20.00%
二至三年	967,119.20	483,559.60	50.00%
三年以上	2,503,642.68	2,503,642.68	100.00%
合　　计	284,755,868.32	6,993,961.43	2.46%

（续）

账　　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
三个月以内	219,545,115.54	2,195,451.16	1.00%
三个月至六个月	17,417,280.12	870,864.01	5.00%
六个月至一年	3,194,315.42	319,431.54	10.00%
一至二年	1,174,458.20	234,891.64	20.00%
二至三年	2,061,382.76	1,030,691.38	50.00%

三年以上	442,259.92	442,259.92	100.00%
合　　计	243,834,811.96	5,093,589.65	2.09%

（2）本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,900,371.78 元。

（3）本报告期无核销应收账款情况。

（4）应收账款期末余额中金额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,475,463.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 794,754.63 元。

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	比　例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,657,401.01	64.92%	5,343,206.92	45.84%	6,314,194.09
合并范围内关联方的其他应收款	6,300,000.00	35.08%	-	-	6,300,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　　计	17,957,401.01	100.00%	5,343,206.92	29.75%	12,614,194.09

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	比　例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,559,400.12	100.00%	2,288,857.09	18.22%	10,270,543.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　　计	12,559,400.12	100.00%	2,288,857.09	18.22%	10,270,543.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　　龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	703,308.01	35,165.40	5.00%
一至二年	755,821.95	151,164.39	20.00%
二至三年	10,082,787.85	5,041,393.93	50.00%
三年以上	115,483.20	115,483.20	100.00%
合　　计	11,657,401.01	5,343,206.92	45.84%

（续）

账　　龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	2,121,715.33	106,085.77	5.00%
一至二年	10,315,875.59	2,063,175.12	20.00%
二至三年	4,426.00	2,213.00	50.00%
三年以上	117,383.20	117,383.20	100.00%
合　　计	12,559,400.12	2,288,857.09	18.22%

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,054,349.83 元。

（3）本报告期无核销其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及公积金	309,238.77	281,830.21
个人往来	1,217,723.04	1,305,685.71
单位往来	16,430,439.20	10,971,884.20
合　计	17,957,401.01	12,559,400.12

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京四环科宝制药有限公司	单位往来	10,000,000.00	二至三年	55.69%	5,000,000.00
北京诺维康医药科技有限公司	单位往来	6,300,000.00	一年以内	35.08%	-
国海波	个人往来	419,393.27	一年三年	2.34%	100,378.65
社保及公积金	社保及公积金	309,238.77	一年以内	1.72%	15,461.94
王珏	个人往来	110,000.00	一年以内	0.61%	5,500.00
合　计		17,138,632.04		95.44%	5,121,340.59

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	340,464,333.20	-	340,464,333.20	337,214,333.20	-	337,214,333.20
对联营企业投资	1,560,179.55	-	1,560,179.55	1,190,796.70	-	1,190,796.70
合　　计	342,024,512.75	-	342,024,512.75	338,405,129.90	-	338,405,129.90

（1）对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京舒泰神新药研究有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	--
北京三诺佳邑生物技术有限责任公司	42,809,593.20	-	-	42,809,593.20	-	-
北京诺维康医药科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
Staidson BioPharma Inc.	27,879,740.00	3,250,000.00	-	31,129,740.00	-	-
Staidson Hong Kong Investment Company Limited	186,525,000.00	-	-	186,525,000.00	-	-
北京德丰瑞生物技术有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合　　计	337,214,333.20	3,250,000.00	-	340,464,333.20	-	-

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
湖南中威制药有限公司【注】	-	-	-	-	-	-
湖南嘉泰实验动物有限公司	1,190,796.70	-	-	369,382.85	-	-
合　　计	1,190,796.70	-	-	369,382.85	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

	或利润				
联营企业					
湖南中威制药有限公司	-	-	-	-	-
湖南嘉泰实验动物有限公司	-	-	-	1,560,179.55	-
合　　计	-	-	-	1,560,179.55	-

注：公司对其长投成本为零，因该公司超额亏损，公司对其长投已核算至零，详见“附注七、在其他主体中权益的披露”中说明。

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,403,317,053.41	70,577,974.79	1,247,891,830.18	67,729,137.28
其他业务	-	-	-	-
合　　计	1,403,317,053.41	70,577,974.79	1,247,891,830.18	67,729,137.28

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	369,382.85	60,997.84
信托资金收益	23,341,937.74	17,934,510.77
银行理财产品收益	8,002,273.99	
合　　计	31,713,594.58	17,995,508.61

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额
非流动资产处置和报废损益	-105,862.33
计入当期损益的政府补助	1,018,366.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,438.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,659.24
所得税影响额	144,215.04
合　　计	905,386.60

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.66%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.60%	0.54	0.54

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司

2017 年 3 月 18 日