

云南沃森生物技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2017]第 5-00133 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.1Zhichun 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 5-00133 号

云南沃森生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，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.1Zhichun 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：牛良文

二〇一七年四月一十七日

合并资产负债表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司 2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,423,294,895.22	1,032,291,985.01
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	25,250,946.47
应收账款	五、（三）	219,312,557.63	551,208,312.91
预付款项	五、（四）	33,059,626.91	63,908,898.37
应收利息	五、（五）	7,336,411.95	1,314,212.34
应收股利			
其他应收款	五、（六）	659,379,974.10	518,318,692.53
存货	五、（七）	155,043,459.30	144,593,993.83
划分为持有待售的资产	五、（八）	463,350,239.98	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	4,188,635.04	29,657,963.61
流动资产合计：		3,032,107,277.43	2,366,545,005.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（十）	107,200,000.00	118,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	228,310,640.15	602,956,568.10
投资性房地产	五、（十二）	30,668,420.83	6,068,091.05
固定资产	五、（十三）	691,656,312.03	769,812,416.17
在建工程	五、（十四）	669,608,233.21	625,933,847.02
工程物资			
固定资产清理			159,153.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	155,546,421.23	248,885,791.16
开发支出	五、（十六）	1,106,359,947.95	923,309,337.82
商誉	五、（十七）	107,347,651.66	469,575,364.46
长期待摊费用	五、（十八）	31,227,072.36	42,742,953.75
递延所得税资产	五、（十九）	50,901,185.97	55,477,671.15
其他非流动资产	五、（二十）	113,080,328.23	27,474,425.07
非流动资产合计		3,291,906,213.62	3,891,295,619.36
资产总计		6,324,013,491.05	6,257,840,624.43

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

合并资产负债表（续）

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016年12月31

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	180,000,000.00	865,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）		23,599,650.00
应付账款	五、（二十三）	151,912,063.13	213,401,810.19
预收款项	五、（二十四）	11,308,586.97	14,600,433.36
应付职工薪酬	五、（二十五）	23,309,304.76	19,739,133.31
应交税费	五、（二十六）	3,457,371.40	13,469,801.30
应付利息	五、（二十七）	4,765,813.46	11,080,102.73
应付股利			
其他应付款	五、（二十八）	1,044,020,068.99	503,051,450.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	513,109,665.37	498,304,990.95
其他流动负债	五、（三十）	49,323,900.47	25,181,902.96
流动负债合计		1,981,206,774.55	2,187,429,274.87
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	五、（三十二）		495,346,592.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十三）	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、（三十四）	223,770,547.35	213,905,396.99
递延所得税负债	五、（十九）	215,323,439.23	237,423,439.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		819,169,190.38	1,046,675,429.09
负债合计		2,800,375,964.93	3,234,104,703.96
股东权益：			
股本	五、（三十五）	1,537,436,984.00	1,404,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	1,707,454,841.11	988,693,493.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十七）	36,890,419.73	36,890,419.73
未分配利润	五、（三十八）	-74,529,665.90	-144,988,367.45
归属于母公司股东权益合计		3,207,252,578.94	2,284,595,546.05
少数股东权益		316,384,947.18	739,140,374.42
股东权益合计		3,523,637,526.12	3,023,735,920.47
负债和股东权益总计		6,324,013,491.05	6,257,840,624.43

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

母公司资产负债表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		555,654,457.62	138,390,957.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	40,003.72	
预付款项		1,815,612.74	6,368,842.85
应收利息		5,743,655.69	240,335.99
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	791,204,421.40	632,628,559.39
存货		498,441.40	378,843.82
划分为持有待售的资产		372,208,718.09	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,434,126.91	1,506,100.64
流动资产合计		1,729,599,437.57	779,513,640.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		107,200,000.00	107,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,678,584,868.48	2,853,231,423.54
投资性房地产			
固定资产		62,196,814.47	64,855,521.78
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			159,153.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,943,698.45	5,887,669.22
开发支出		15,749,240.60	7,359,558.86
商誉			
长期待摊费用		4,081,705.27	8,643,911.53
递延所得税资产			
其他非流动资产		133,623.90	
非流动资产合计		2,872,889,951.17	3,047,337,238.54
资产总计		4,602,489,388.74	3,826,850,878.58

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

母公司资产负债表（续）

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			170,000,000.00
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		5,808,176.37	5,072,679.89
预收款项			
应付职工薪酬		4,955,325.71	3,171,531.42
应交税费		933,713.82	100,507.48
应付利息		4,715,063.46	11,080,102.73
应付股利			
其他应付款		606,907,735.94	452,946,962.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		498,109,665.37	498,304,990.95
其他流动负债		5,848,665.77	7,217,106.07
流动负债合计		1,127,278,346.44	1,147,893,880.88
非流动负债：			
长期借款		71,000,000.00	71,000,000.00
应付债券			495,346,592.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		54,104,350.00	48,884,350.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,104,350.00	615,230,942.86
负债合计		1,252,382,696.44	1,763,124,823.74
股东权益：			
股本		1,537,436,984.00	1,404,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,012,672,522.32	1,008,115,013.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,890,419.73	36,890,419.73
未分配利润		-236,893,233.75	-385,279,378.59
股东权益合计		3,350,106,692.30	2,063,726,054.84
负债和股东权益总计		4,602,489,388.74	3,826,850,878.58

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

合并利润表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	五、(三十九)	591,004,603.69	1,006,027,016.92
其中：营业成本	五、(三十九)	280,718,591.06	574,903,714.15
税金及附加	五、(四十)	6,773,489.78	4,143,818.95
销售费用	五、(四十一)	150,365,790.52	208,174,470.78
管理费用	五、(四十二)	249,980,121.06	376,268,913.79
财务费用	五、(四十三)	120,464,460.54	147,312,618.30
资产减值损失	五、(四十四)	17,567,201.25	601,117,878.74
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、(四十五)	74,508,403.50	7,729,836.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,776,875.78	4,133,253.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-160,356,647.02	-898,164,561.39
加：营业外收入	五、(四十六)	203,032,446.76	23,278,778.99
其中：非流动资产处置利得		617,471.42	115,331.58
减：营业外支出	五、(四十七)	7,991,836.99	9,794,600.99
其中：非流动资产处置损失		371,795.50	5,687,742.34
三、利润总额		34,683,962.75	-884,680,383.39
减：所得税费用	五、(四十八)	4,663,556.96	39,972,434.81
四、净利润		30,020,405.79	-924,652,818.20
其中：归属于母公司股东的净利润		70,458,701.55	-840,895,299.33
少数股东损益		-40,438,295.76	-83,757,518.87
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其			
(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			
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			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		30,020,405.79	-924,652,818.20
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.05	-0.60
(二) 稀释每股收益		0.05	-0.60

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

母公司利润表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	十三、（四）	40,699,550.33	31,097,748.96
减：营业成本	十三、（四）	6,865,607.49	7,369,032.35
税金及附加		1,790,452.36	631,157.39
销售费用			
管理费用		51,147,603.81	115,839,941.19
财务费用		111,789,542.29	120,547,775.97
资产减值损失		-17,732,766.95	323,710,260.90
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三、（五）	90,945,962.00	20,733,953.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,776,875.78	4,133,253.63
二、营业利润		-22,214,926.67	-516,266,465.21
加：营业外收入		177,052,449.51	4,968,655.10
其中：非流动资产处置利得		135,759.84	
减：营业外支出		6,451,378.00	3,909,324.97
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		148,386,144.84	-515,207,135.08
减：所得税费用			25,382,612.01
四、净利润		148,386,144.84	-540,589,747.09
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		148,386,144.84	-540,589,747.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

合并现金流量表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		732,263,971.01	911,813,879.03
收到的税费返还		105,811.47	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	190,575,636.04	62,485,978.62
经营活动现金流入小计		922,945,418.52	974,299,857.65
购买商品、接受劳务支付的现金		468,238,568.02	541,723,362.59
支付给职工以及为职工支付的现金		138,738,382.49	118,177,811.43
支付的各项税费		46,954,685.79	99,982,601.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	358,950,843.58	283,828,758.31
经营活动现金流出小计		1,012,882,479.88	1,043,712,533.51
经营活动产生的现金流量净额		-89,937,061.36	-69,412,675.86
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	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,112,092.68	3,596,582.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		357,552.33	1,076,077.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		303,903,463.36	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）	244,150,000.00	
投资活动现金流入小计		575,523,919.37	184,672,660.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,235,987.32	264,747,763.74
投资支付的现金		6,800,000.00	54,775,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,125,000.00	288,209,958.28
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）	154,800,000.00	28,100,000.00
投资活动现金流出小计		464,960,987.32	635,832,722.02
投资活动产生的现金流量净额		110,562,932.05	-451,160,061.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		781,799,998.44	700,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,800,000.00	
取得借款收到的现金		180,000,000.00	1,010,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	1,335,169,800.00	538,275,166.61
筹资活动现金流入小计		2,296,969,798.44	2,248,275,166.61
偿还债务支付的现金		1,365,000,000.00	1,086,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,127,235.18	154,672,360.37
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、（四十九）	404,264,686.98	78,656,149.03
筹资活动现金流出小计		1,895,391,922.16	1,319,328,509.40
筹资活动产生的现金流量净额		401,577,876.28	928,946,657.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		241,443.24	
五、现金及现金等价物净增加额		422,445,190.21	408,373,919.82
加：期初现金及现金等价物余额		992,581,905.01	584,207,985.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,415,027,095.22	992,581,905.01

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

母公司现金流量表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,000,000.00	22,500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,320,983.23	8,066,924.58
经营活动现金流入小计		126,320,983.23	30,566,924.58
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,479,095.10	24,050,278.82
支付的各项税费		3,305,636.94	20,305,653.95
支付其他与经营活动有关的现金		40,617,383.17	22,846,001.55
经营活动现金流出小计		62,402,115.21	67,201,934.32
经营活动产生的现金流量净额		63,918,868.02	-36,635,009.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			180,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,475,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		328,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		378,800,000.00	183,475,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,062,997.30	7,706,951.28
投资支付的现金		190,857,851.00	54,775,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,125,000.00	294,425,300.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		247,045,848.30	356,907,251.28
投资活动产生的现金流量净额		131,754,151.70	-173,431,551.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		580,999,998.44	
取得借款收到的现金			241,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,509,271,333.33	1,784,505,657.59
筹资活动现金流入小计		2,090,271,331.77	2,025,505,657.59
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,228,708.34	108,964,730.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,095,442,142.88	1,685,340,264.96
筹资活动现金流出小计		1,868,670,851.22	1,994,304,995.17
筹资活动产生的现金流量净额		221,600,480.55	31,200,662.42
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		417,273,500.27	-178,865,898.60
加：期初现金及现金等价物余额		138,380,957.35	317,246,855.95
六、期末现金及现金等价物余额		555,654,457.62	138,380,957.35

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

合并所有者权益变动表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 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	未分配利润			小计
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,404,000,000.00				988,693,493.77				36,890,419.73	-144,988,367.45	2,284,595,546.05	739,140,374.42	3,023,735,920.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,404,000,000.00				988,693,493.77				36,890,419.73	-144,988,367.45	2,284,595,546.05	739,140,374.42	3,023,735,920.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,436,984.00				718,761,347.34					70,458,701.55	922,657,032.89	-422,755,427.24	499,901,605.65
（一）综合收益总额										70,458,701.55	70,458,701.55	-40,438,295.76	30,020,405.79
（二）股东投入和减少资本	133,436,984.00				718,761,347.34						852,198,331.34		852,198,331.34
1. 股东投入的普通股	133,436,984.00				1,045,146,558.59						1,178,583,542.59		1,178,583,542.59
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					-326,385,211.25						-326,385,211.25		-326,385,211.25
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-382,317,131.48	-382,317,131.48
四、本期期末余额	1,537,436,984.00				1,707,454,841.11				36,890,419.73	-74,529,665.90	3,207,252,578.94	316,384,947.18	3,523,637,526.12

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 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	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	234,000,000.00				1,904,408,402.61				36,890,419.73	707,606,931.87	2,882,905,754.21	329,074,084.44	3,211,979,838.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	234,000,000.00				1,904,408,402.61				36,890,419.73	707,606,931.87	2,882,905,754.21	329,074,084.44	3,211,979,838.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,170,000,000.00				-915,714,908.84					-852,595,299.32	-598,310,208.16	410,066,289.98	-188,243,918.18
（一）综合收益总额										-840,895,299.33	-840,895,299.33	-83,757,518.87	-924,652,818.20
（二）股东投入和减少资本					133,643,644.27						133,643,644.27	19,465,255.73	153,108,900.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					133,643,644.27						133,643,644.27	19,465,255.73	153,108,900.00
4. 其他													
（三）利润分配										-11,699,999.99	-11,699,999.99		-11,699,999.99
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-11,699,999.99	-11,699,999.99		-11,699,999.99
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	1,170,000,000.00				-1,170,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,170,000,000.00				-1,170,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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					120,641,446.89						120,641,446.89	474,358,553.12	595,000,000.01
四、本期期末余额	1,404,000,000.00				988,693,493.77				36,890,419.73	-144,988,367.45	2,284,595,546.05	739,140,374.42	3,023,735,920.47

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

母公司所有者权益变动表

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,404,000,000.00				1,008,115,013.70				36,890,419.73	-385,279,378.59	2,063,726,054.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,404,000,000.00				1,008,115,013.70				36,890,419.73	-385,279,378.59	2,063,726,054.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,436,984.00				1,004,557,508.62					148,386,144.84	1,286,380,637.46
（一）综合收益总额										148,386,144.84	148,386,144.84
（二）股东投入和减少资本	133,436,984.00				1,045,146,558.59						1,178,583,542.59
1. 股东投入的普通股	133,436,984.00				1,045,146,558.59						1,178,583,542.59
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-40,589,049.97						-40,589,049.97
四、本期期末余额	1,537,436,984.00				2,012,672,522.32				36,890,419.73	-236,893,233.75	3,350,106,692.30

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	234,000,000.00				2,099,669,367.60				36,890,419.73	167,010,368.49	2,537,570,155.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	234,000,000.00				2,099,669,367.60				36,890,419.73	167,010,368.49	2,537,570,155.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,170,000,000.00				-1,091,554,353.90					-552,289,747.08	-473,844,100.98
（一）综合收益总额										-540,589,747.09	-540,589,747.09
（二）股东投入和减少资本					37,856,596.13						37,856,596.13
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					37,856,596.13						37,856,596.13
4. 其他											
（三）利润分配										-11,699,999.99	-11,699,999.99
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-11,699,999.99	-11,699,999.99
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	1,170,000,000.00				-1,170,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	1,170,000,000.00				-1,170,000,000.00						
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他					40,589,049.97						40,589,049.97
四、本年年末余额	1,404,000,000.00				1,008,115,013.70				36,890,419.73	-385,279,378.59	2,063,726,054.84

法定代表人：李云春

主管会计工作负责人：周华

会计机构负责人：吴昌雄

云南沃森生物技术股份有限公司

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1440号批准, 本公司于2010年11月1日公开发行人民币普通股2,500万股, 并于2010年11月12日在深圳证券交易所上市交易, 公开发行后股本总额变更为10,000万股。

本公司属生物制药行业, 经营范围主要为: 生物制剂的研究与开发; 生物项目的引进、合作与开发; 生物技术相关项目的技术服务研究与开发, 技术进出口。

财务报告经董事会决议通过并于2017年4月17日批准报出。

本公司合并财务报表范围: 玉溪沃森生物技术有限公司(以下简称“玉溪沃森”), 江苏沃森生物技术有限公司(以下简称“江苏沃森”), 上海沃森生物技术有限公司(以下简称“上海沃森生物”), 上海沃森医药科技有限公司(以下简称“上海沃森医药”), 上海泽润生物科技有限公司(以下简称“上海泽润”)及其子公司上海泽润安珂生物制药有限公司、玉溪泽润生物技术有限公司(以下简称“玉溪泽润”), 云南鹏侨医药有限公司(以下简称“云南鹏侨”), 嘉和生物药业有限公司(以下简称“嘉和生物”)及其子公司上海嘉和生物科技有限公司、玉溪嘉和生物技术有限公司(以下简称“玉溪嘉和”)。

与上年相比, 合并范围减少1家, 本年度处置山东实杰生物科技股份有限公司(以下简称“实杰生物”)及其子公司莆田润德生物科技有限公司(以下简称“莆田润德”)、宁波普诺生物医药有限公司(以下简称“宁波普诺”)、重庆倍宁生物医药有限公司(以下简称“重庆倍宁”); 合并范围新增玉溪泽润生物技术有限公司。

详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司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。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 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；持有至到期投资、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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	合并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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
6个月以内	0%
7-12个月	5%
1-2年	20%
2-3年	50%
3年以上	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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十一) 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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。

(十二) 划分为持有待售资产

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

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率见附注三、（十五）。

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。

（十五）固定资产

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

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	5-20	5%	4.75%-19.00%
2	通用设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
3	专用设备	5-10	5%	9.50%-19.00%

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
4	运输设备	5	5%	19.00%
5	电子设备	5	5%	19.00%
6	其他设备	5	5%	19.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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。

(十七) 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。

(十八) 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，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十九) 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。

本公司有关研究与开发支出实施政策为：

将具有创新性的药品项目（疫苗、单抗药物）是否取得临床总结报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床总结报告前发生的研究费用于当期费用化（管理费用）；将取得临床

总结报告后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

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

（二十） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

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

（二十二） 职工薪酬

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

1、 短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

1、疫苗产品销售收入确认原则

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。

(1) 自产疫苗产品销售收入确认原则

自营模式下销售收入确认方法

自营模式下本公司以发货作为时点，将商品已发出、对方验收合格后确认销售收入的实现。根据《经销商协议书》及发货申请，本公司将商品已发出、对方验收合格入库，即意味着本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，可以确认销售收入的实现。

代理模式下销售收入确认方法

代理模式下本公司按照代理商对终端客户发货后对本公司出具代理清单（代理商会同时要求本公司开具发票）时确认收入的实现。根据《代理商协议书》，只有在代理商对终端客户发货后对本公司出具代理清单时，本公司的商品所有权上的主要风险和报酬才转移给购货方，才能确认收入的实现。

(2) 贸易代理疫苗产品销售收入确认原则

本公司代理疫苗产品销售以发货作为时点，将商品已发出、并开具发票确认销售收入的实现。

2、服务收入确认原则

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、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。

本公司根据与其他企业签订的合同或协议，在劳务已经提供、并取得价款或取得索取价款的凭据时确认收入的实现。

(二十五) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七) 租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术转让收入	17%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
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%

2. 本公司报告期间税收优惠及税率说明

(1) 企业所得税

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

上海泽润生物科技有限公司于2014年10月被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201431001），发证时间为2014年10月23日，有效期三年。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，本年上海泽润生物科技有限公司的企业所得税适用税率为15%。

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

子公司江苏沃森、上海沃森、上海沃森医药、嘉和生物、云南鹏侨本年企业所得税的适用税率均为25%。

(2) 增值税

本公司特许权使用费收入、技术转让收入及技术服务收入适用增值税，为一般纳税人，适用6%的税率。

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

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

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

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

(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%（其中：子公司上海泽润、嘉和生物城建税适用税率1%）。

(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) 其它税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	45,426.63	531,401.66
银行存款	1,414,981,668.59	992,050,503.35
其他货币资金	8,267,800.00	39,710,080.00
合 计	1,423,294,895.22	1,032,291,985.01

注：2016年12月31日货币资金期末余额中，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，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

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,141,477.30	25,250,946.47
合 计	67,141,477.30	25,250,946.47

注：报告期内玉溪沃森收回产品销售货款增加银行承兑汇票6,970.40万元，票据到期承兑、背书减少应收票据2,686.93万元，截止报告期末，无已背书未到期、无已贴现未到期、无质押银行承兑汇票。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	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	11,256,465.72	3.72	11,256,465.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	289,825,963.63	95.85	70,513,406.00	24.33
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,305,489.27	0.43	1,305,489.27	100.00
合 计	302,387,918.62	100.00	83,075,360.99	27.47

类 别	期初数			
	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	11,264,688.72	1.71	11,264,688.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	640,601,242.73	97.47	92,490,117.03	14.44
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,385,953.78	0.82	2,288,766.57	42.50
合 计	657,251,885.23	100.00	106,043,572.32	16.13

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
江苏先声卫科生物制药有限公司	7,491,777.00	7,491,777.00	1-2年	100.00	预计无法收回，全额计提
北京华卫骥生物医药有限公司	3,764,688.72	3,764,688.72	2-5年	100.00	预计无法收回，全额计提
合 计	11,256,465.72	11,256,465.72			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	119,432,176.11	0.00		347,773,175.65	0.00	
7-12个月	44,897,169.50	5.00	2,244,858.48	84,706,265.18	5.00	4,235,313.26
1至2年	53,797,314.68	20.00	10,759,462.94	111,405,947.97	20.00	22,281,189.59
2至3年	28,380,437.48	50.00	14,190,218.72	61,484,479.51	50.00	30,742,239.76
3年以上	43,318,865.86	100.00	43,318,865.86	35,231,374.42	100.00	35,231,374.42
合 计	289,825,963.63		70,513,406.00	640,601,242.73		92,490,117.03

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
武汉泰尔吉生物制品有限公司	847,230.77	847,230.77	100.00	预计无法收回, 全额计提
陕西方元医药生物有限公司	138,957.00	138,957.00	100.00	预计无法收回, 全额计提
湖南达嘉维康医药有限公司	115,820.00	115,820.00	100.00	预计无法收回, 全额计提
江西友铭生物医药有限公司	107,446.50	107,446.50	100.00	预计无法收回, 全额计提
四川省疾病预防控制中心	45,200.00	45,200.00	100.00	预计无法收回, 全额计提
宜昌市夷陵区疾病预防控制中心	28,800.00	28,800.00	100.00	预计无法收回, 全额计提
户县草堂中心卫生院	16,735.00	16,735.00	100.00	预计无法收回, 全额计提
户县庞光镇卫生院	3,300.00	3,300.00	100.00	预计无法收回, 全额计提
户县秦渡镇中心卫生院	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回, 全额计提
合计	1,305,489.27	1,305,489.27		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆倍宁生物医药有限公司	29,462,187.87	9.74	5,773,993.93
河南省金鼎医药有限公司	28,047,560.00	9.28	4,387,960.00
广东省疾病预防控制中心	18,365,320.00	6.07	0.00
山东实杰生物科技股份有限公司	16,455,964.50	5.44	2,041,017.90
广东润德生物药业有限公司	11,540,449.69	3.82	889,929.94
合计	103,871,482.06	34.35	13,092,901.77

(四) 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 (%)
6个月以内	31,021,192.71	93.83	54,881,253.37	85.87
7-12个月	1,777,181.31	5.38	6,801,888.24	10.64
1至2年	204,954.90	0.62	1,793,048.65	2.81
2至3年	50,554.40	0.15	432,708.11	0.68
3年以上	5,743.59	0.02		
合计	33,059,626.91	100.00	63,908,898.37	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
云南岱朗科技有限公司	5,783,000.00	17.49
宜明昂科生物医药技术(上海)有限公司	4,000,000.00	12.10
北京中原合聚经贸有限公司	3,608,571.90	10.92
北京拜尔茵生物科技有限公司	3,163,500.00	9.57
重庆博正生物技术有限公司	1,923,261.00	5.82
合计	18,478,332.90	55.90

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,336,411.95	1,314,212.34
合计	7,336,411.95	1,314,212.34

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	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	22,700,000.00	3.23	22,700,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	485,033,795.41	68.94	3,141,441.56	0.65
关联方组合	91,901,160.54	13.06	18,380,232.10	20.00
信用风险较小组合	103,966,691.81	14.78		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,750.00	0.00	1,750.00	100.00
合计	703,603,397.76	100.00	44,223,423.66	6.29

类别	期初数			
	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	22,700,000.00	3.90	22,700,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	9,739,817.95	1.67	3,734,488.97	38.34
关联方组合	374,985,760.54	64.39	37,498,576.05	10.00
信用风险较小组合	174,826,179.06	30.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	89,707.04	0.02	89,707.04	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	582,341,464.59	100.00	64,022,772.06	10.99

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海丰茂生物技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3年以上	100.00	投资保证金, 预计无法收回
上海市规划和国土资源管理局	2,700,000.00	2,700,000.00	3年以上	100.00	土地保证金, 预计无法收回
合计	22,700,000.00	22,700,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6个月以内	479,386,832.87	-	-	92,855.41	0.00	
7-12个月		5.00	-	292,000.00	5.00	14,600.00
1至2年	292,000.00	20.00	58,400.00	4,543,841.96	20.00	908,768.39
2至3年	4,543,841.96	50.00	2,271,920.98	4,000,000.00	50.00	2,000,000.00
3年以上	811,120.58	100.00	811,120.58	811,120.58	100.00	811,120.58
合计	485,033,795.41		3,141,441.56	9,739,817.95		3,734,488.97

②关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
河北大安制药有限公司	联营企业	91,901,160.54	18,380,232.10	20.00
合计		91,901,160.54	18,380,232.10	20.00

③信用风险较小组合的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
玉溪市财政局	60,000,000.00		0.00	保证金, 无坏账风险
云南岱朗科技有限公司	10,000,000.00		0.00	保证金, 无坏账风险
昆明恒釜经济信息咨询有限公司	9,439,280.00		0.00	保证金, 无坏账风险
山东金藏煌药业集团股份有限公司	5,600,000.00		0.00	保证金, 无坏账风险
上海市奉贤区财政局	4,952,000.00		0.00	保证金, 无坏账风险

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
云南电网公司玉溪供电局	1,860,000.00		0.00	押金, 无坏账风险
上海泉顺生物科技有限公司	1,646,673.30		0.00	租房押金、无坏账风险
泰凌医药(江苏)有限公司	1,600,000.00		0.00	保证金, 无坏账风险
员工备用金	1,592,823.76			员工借款、备用金, 无坏账风险
云南省医药有限公司	1,344,744.90		0.00	代收代付款, 无坏账风险
云南博联药业有限公司	1,100,000.00		0.00	保证金, 无坏账风险
上海泉顺生物科技有限公司	1,081,189.10		0.00	押金、无坏账风险
其他小金额保证金、押金	3,749,980.75		0.00	保证金、押金, 无坏账风险
合计	103,966,691.81			

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
上海图书馆	1,100.00	1,100.00	100.00	押金, 预计无法收回
上海必凯实验动物房	650.00	650.00	100.00	押金, 预计无法收回
合计	1,750.00	1,750.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投资保证金及押金	130,549,856.01	204,574,203.45
河北大安借款	91,901,160.54	374,985,760.54
员工借款	1,592,823.76	2,781,500.60
股权款	478,200,000.00	
其他	1,359,557.45	
合计	703,603,397.76	582,341,464.59

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳德润天清投资管理合伙企业(有限合伙)	股权款	221,400,000.00	6个月以内	31.47	
玉溪沃云投资管理合伙企业(有限合伙)	股权款	196,800,000.00	6个月以内	27.97	
河北大安制药有限公司	往来款	91,901,160.54	1-3年	13.06	18,380,232.10
北京博晖创新光电技术股份有限公司	股权款	60,000,000.00	6个月以内	8.53	
玉溪市财政局	保证金	60,000,000.00	3年以上	8.53	

债务人名称	款项性质	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 余额
合计		630,101,160.54		89.56	18,380,232.10

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	35,845,255.88	57,756.75	35,787,499.13	36,824,797.56	1,528,740.34	35,296,057.22
在产品	56,376,314.15	982,609.57	55,393,704.58	28,101,082.71	305,637.67	27,795,445.04
库存商品	41,026,218.61	969,739.37	40,056,479.24	79,699,845.38	17,298,776.48	62,401,068.90
发出商品	16,548,211.36	2,680,993.73	13,867,217.63	18,296,394.02	2,680,993.73	15,615,400.29
周转材料	7,568,487.82		7,568,487.82	3,486,022.38		3,486,022.38
在途物资	2,370,070.90		2,370,070.90			
合计	159,734,558.72	4,691,099.42	155,043,459.30	166,408,142.05	21,814,148.22	144,593,993.83

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他转出	
原材料	1,528,740.34	142,523.13		142,532.18	1,470,974.54	57,756.75
在产品	305,637.67	6,737,418.05		6,060,446.15		982,609.57
库存商品	17,298,776.48	32,596,577.13		39,501,577.99	9,424,036.25	969,739.37
发出商品	2,680,993.73					2,680,993.73
合计	21,814,148.22	39,476,518.31		45,704,556.32	10,895,010.79	4,691,099.42

注：本年增加的存货跌价准备为玉溪沃森计提存货损失 20,426,571.64 元，实杰生物计提存货损失 19,049,946.67 元；本年转销为玉溪沃森销毁存货 35,501,145.24 元，实杰生物销毁存货 10,203,411.08 元，出售实杰生物后不再作为合并范围子公司转出实杰生物存货跌价准备 9,424,036.25 元。

(八) 划分为持有待售的资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
河北大安股权	463,350,239.98			2017年1月
合计	463,350,239.98			

注：详见附注十一、资产负债表日后事项。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		28,100,000.00
待抵扣税款	4,188,635.04	1,557,963.61
合计	4,188,635.04	29,657,963.61

(十) 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
可供出售权益工具	107,200,000.00		107,200,000.00	118,900,000.00		118,900,000.00
其中：按成本计量的	107,200,000.00		107,200,000.00	118,900,000.00		118,900,000.00
合计	107,200,000.00		107,200,000.00	118,900,000.00		118,900,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
江苏康准生物科技有限公司	11,700,000.00		11,700,000.00						9.00	
云南红塔银行股份有限公司	106,700,000.00			106,700,000.00					1.66	
上海沃喜投资管理有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
合计	118,900,000.00		11,700,000.00	107,200,000.00						

注：2016年9月29日，玉溪沃森与辽宁艾美生物疫苗技术集团有限公司签订了《股权转让协议》，协议规定玉溪沃森将持有的9%江苏康准生物科技有限公司股权以26,000,811.00元的价格转让给辽宁艾美生物疫苗技术集团有限公司。玉溪沃森于2016年10月9日、2016年11月7日分别收到辽宁艾美生物疫苗技术集团有限公司支付的13,000,406.00元、13,000,405.00元股权款。由此交易玉溪沃森确认的投资收益金额为14,300,811.00元。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
河北大安制药有限公司	480,182,325.91	165,347,400.00	463,350,239.98	22,777,966.20						204,957,452.13	
长春华普生物技术股份有限公司	17,774,242.19			-514,696.98						17,259,545.21	
广东卫伦生物制药有限公司	105,000,000.00		102,219,963.75	-2,780,036.25						0.00	
云南省医药玉溪销售有限公司		4,900,000.00		-691,925.66						4,208,074.34	
云南百沃美医学检验所有限公司		1,900,000.00		-14,431.53						1,885,568.47	
合计	602,956,568.10	172,147,400.00	565,570,203.73	18,776,875.78						228,310,640.15	

注：2016年12月11日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于转让河北大安制药有限公司31.65%股权的议案》，董事会同意公司与杜江涛先生签署《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司之股权转让协议》，将所持有的大安制药31.65%股权转让给杜江涛先生，股权转让价款合计人民币45,270万元。2016年12月27日，2016年公司第四次临时股东大会审议通过了《关于转让河北大安制药有限公司31.65%股权的议案》。出售后，公司对河北大安持股比例为14%。截止2016年12月31日，未收到杜江涛先生支付股权款，公司将持有河北大安31.65%股权账面价值463,350,239.98元转入划分有持有待售资产，于2017年01月05日收到股权转让首期转让款181,080,000.00元。

(十二) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,415,717.14			16,415,717.14
2. 本期增加金额				
(1) 固定资产	26,675,151.99			26,675,151.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	43,090,869.13			43,090,869.13
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,347,626.09			10,347,626.09
2. 本期增加金额	2,074,822.21			2,074,822.21
(1) 计提或摊销	2,074,822.21			2,074,822.21
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	12,422,448.30			12,422,448.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	30,668,420.83			30,668,420.83
2. 期初账面价值	6,068,091.05			6,068,091.05

注：玉溪沃森疫苗产业园部分厂房对外出租增加投资性房地产原值26,675,151.99元。

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	415,823,795.50	101,990,195.26	495,524,871.84	16,651,798.67	6,503,457.53	18,804,267.38	1,055,298,386.18
2. 本期增加金额	4,103,612.42	2,009,717.72	17,870,884.75	1,809,409.19	585,356.17	1,971,155.20	28,350,135.45
(1) 购置	4,103,612.42	2,009,717.72	16,717,965.33	1,809,409.19	585,356.17	1,971,155.20	27,197,216.03
(2) 在建工程转入			1,152,919.42				1,152,919.42
3. 本期减少金额	16,509,593.93	1,449,957.60	6,270,436.50	11,815,112.17	1,468,194.06	396,002.80	37,909,297.06
(1) 处置或报废	16,509,593.93	1,449,957.60	6,270,436.50	11,815,112.17	1,468,194.06	396,002.80	37,909,297.06
4. 期末余额	403,417,813.99	102,549,955.38	507,125,320.09	6,646,095.69	5,620,619.64	20,379,419.78	1,045,739,224.57
二、累计折旧							
1. 期初余额	90,665,704.54	31,225,589.43	137,266,417.56	9,512,121.50	4,782,570.39	6,919,359.45	280,371,762.87
2. 本期增加金额	26,693,994.81	7,769,955.10	43,680,040.07	2,064,678.54	936,407.82	3,763,889.66	84,908,966.00
(1) 计提	26,693,994.81	7,769,955.10	43,680,040.07	2,064,678.54	936,407.82	3,763,889.66	84,908,966.00
3. 本期减少金额	1,954,044.06	1,230,824.09	5,092,715.63	6,023,788.60	1,173,495.82	291,738.77	15,766,606.97
(1) 处置或报废	1,954,044.06	1,230,824.09	5,092,715.63	6,023,788.60	1,173,495.82	291,738.77	15,766,606.97
4. 期末余额	115,405,655.29	37,764,720.44	175,853,742.00	5,553,011.44	4,545,482.39	10,391,510.34	349,514,121.90
三、减值准备							
1. 期初余额		1,029,788.61	4,084,418.53				5,114,207.14
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额			545,416.50				545,416.50
(1) 处置或报废			545,416.50				545,416.50
4. 期末余额		1,029,788.61	3,539,002.03				4,568,790.64
四、账面价值							
1. 期末账面价值	288,012,158.70	63,755,446.33	327,732,576.06	1,093,084.25	1,075,137.25	9,987,909.44	691,656,312.03
2. 期初账面价值	325,158,090.96	69,734,817.22	354,174,035.75	7,139,677.17	1,720,887.14	11,884,907.93	769,812,416.17

注：本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 1,152,919.42 元；本年减少固定资产的中，处置实杰生物导致减少的金额为 30,574,552.06 元。

2、未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
玉溪疫苗产业园二期工程厂房	23,094,160.59	正在办理中
病毒性疫苗项目办公楼及厂房	50,135,905.21	正在办理中

3、截止2016年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

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

(十四) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
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
江苏沃森流感疫苗项目	97,892,729.73		97,892,729.73	95,374,130.34		95,374,130.34
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	
沃森生物药谷	1,686,543.25	1,686,543.25		1,686,543.25	1,686,543.25	
治疗性单抗药物产业化项目	149,063,015.16		149,063,015.16	99,340,072.47		99,340,072.47
HPV 产业化	10,332,411.96		10,332,411.96	26,695,747.15		26,695,747.15
在安装设备-嘉和生物	29,276.36		29,276.36			
合 计	676,574,540.96	6,966,307.75	669,608,233.21	632,900,154.77	6,966,307.75	625,933,847.02

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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	647,343,000.00	335,810,138.65	35,228,235.48	811,886.30	20,467,418.62	349,759,069.21	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	110,342,000.00	68,713,758.41	366,738.87	341,033.12	6,207,733.37	62,531,730.79	77.41	78.03				募集资金
HPV 产业化	340,720,000.00	26,695,747.15	9,140,288.81		25,503,624.00	10,332,411.96	17.62	0.82				其他
流感疫苗项目	191,180,000.00	95,374,130.34	2,518,599.39			97,892,729.73	85.02	94.68				募集资金
治疗性单抗药物产业化项目	251,150,000.00	99,340,072.47	49,722,942.69			149,063,015.16	57.99	60.08	6,497,197.24	6,497,197.24		其他
合计	1,540,735,000.00	625,933,847.02	96,976,805.24	1,152,919.42	52,178,775.99	669,578,956.85			6,497,197.24	6,497,197.24		

注：在建工程-其他减少中 26,675,151.99 元为玉溪沃森疫苗产业园部分厂房对外出租转入投资性房地产，HPV 产业化项目减少 25,503,624.00 元为上海沃森医药土地使用权从在建工程转至无形资产。玉溪沃森疫苗产业园三期工程正在申请

GMP 认证。

3、在建工程减值准备

项 目	期初余额	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
沃森生物药谷项目	1,686,543.25			1,686,543.25
合 计	6,966,307.75			6,966,307.75

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	特许经营权	销售网络	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	37,157,753.27	139,317,282.17	20,000,000.00	148,700,000.00	8,051,609.98	353,226,645.42
2. 本期增加金额	25,503,624.00	670,693.24			486,082.49	26,660,399.73
(1) 购置	25,503,624.00				486,082.49	25,989,706.49
(2) 内部研发		670,693.24				670,693.24
3. 本期减少金额	4,003,812.80		20,000,000.00	148,700,000.00	1,006,888.43	173,710,701.23
(1) 处置	4,003,812.80		20,000,000.00	148,700,000.00	1,006,888.43	173,710,701.23
4. 期末余额	58,657,564.47	139,987,975.41			7,530,804.04	206,176,343.92
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,418,591.98	16,867,431.98	3,833,333.64	34,474,999.84	1,869,311.71	62,463,669.15
2. 本期增加金额	888,289.28	11,778,910.15		4,205,882.34	666,575.66	17,539,657.43
(1) 计提	888,289.28	11,778,910.15		4,205,882.34	666,575.66	17,539,657.43
3. 本期减少金额	253,574.76		3,833,333.64	38,680,882.18	91,131.90	42,858,922.48
(1) 处置	253,574.76		3,833,333.64	38,680,882.18	91,131.90	42,858,922.48
4. 期末余额	6,053,306.50	28,646,342.13			2,444,755.47	37,144,404.10
三、减值准备						
1. 期初余额		13,485,518.59	16,166,666.36	12,225,000.16		41,877,185.11
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			16,166,666.36	12,225,000.16		28,391,666.52
(1) 处置			16,166,666.36	12,225,000.16		28,391,666.52
4. 期末余额		13,485,518.59				13,485,518.59
四、账面价值						
1. 期末账面价值	52,604,257.97	97,856,114.69			5,086,048.57	155,546,421.23
2. 期初账面价值	31,739,161.29	108,964,331.60		102,000,000.00	6,182,298.27	248,885,791.16

注：本期账面原值减少金额主要系处置实杰生物影响，其中土地使用权处置减少 4,003,812.80 元，特许经营权处置减少 20,000,000.00 元，销售网络处置减少 148,700,000.00 元。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价

值的比例为0.43%。

(十六) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始 时点	资本化的具体 依据	截至 期末的研 发进度
		内部开发支 出	其他	计入当期损 益	确认为无 形资产				
13价肺炎球菌多糖结合疫苗	5,743,188.94	20,780,979.89				26,524,168.83	2015年4月2日	药物临床试验批件(注1)	开发阶段
23价肺炎球菌多糖疫苗	22,245,489.38	19,207,391.03				41,452,880.41	2012年4月27日	药物临床试验批件(注2)	开发阶段
ACYW135群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	590,053.73	8,820,280.66				9,410,334.39	2015年1月23日	药物临床试验批件(注3)	开发阶段
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗		1,403,756.79				1,403,756.79	2012年3月23日	药物临床试验批件(注4)	开发阶段
A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗		1,314,981.71				1,314,981.71	2012年3月23日	药物临床试验批件(注5)	开发阶段
重组人乳头瘤病毒双价(16/18型)疫苗(酵母)	296,023,126.49	66,487,825.44				362,510,951.93	2012年3月23日	药物临床试验批件(注6)	开发阶段
重组人乳头瘤病毒九价病毒样颗粒疫苗(毕赤酵母)		11,129,076.93		11,129,076.93			/	药物临床试验批件(注7)	研究阶段
流感疫苗项目	21,606,889.94	12,585,740.21		12,585,740.21		21,606,889.94	2014年8月23日	药物临床试验批件(注8)	开发阶段
伤寒Vi多糖疫苗	8,401.01	1,336,751.28		1,345,152.29			/	药物临床试验批件(注9)	开发阶段
吸附破伤风疫苗	253,193.94	33,537.63				286,731.57	2015年1月1日	药物临床试验批件(注10)	开发阶段
吸附无细胞百白破-b型流感嗜血杆菌联合疫苗	1,531,433.57	11,784,065.55				13,315,499.12	2012年4月18日	药物临床试验批件(注11)	开发阶段
吸附无细胞百白破联合疫苗		670,693.24			670,693.24		2015年7月27日	药物临床试验批件,药品GMP证书(注12)	开发阶段
注射用重组抗HER2单克隆抗体	185,000,000.00	14,397,454.32		14,397,454.32		185,000,000.00	2014年2月1日	(注13)	
单抗药物研发公共平台专利及相关技术	130,000,000.00					130,000,000.00	2014年2月1日	(注14)	
重组TNF-alpha全人源单克隆抗体注射液	49,000,000.00	2,193,437.68		2,193,437.68		49,000,000.00	2014年2月1日	(注15)	
注射用重组抗IL-6单克隆抗体	41,000,000.00	5,311,538.91		5,311,538.91		41,000,000.00	2016年12月6日	(注16)	
注射用重组长效抗GLP-1-Fc融合蛋白	41,000,000.00	73,627.75		73,627.75		41,000,000.00	2014年2月1日	(注17)	
重组抗VEGF人源化单克隆抗体注射液	37,000,000.00	5,213,573.36		2,289,272.16		39,924,301.20	2016年9月27日	药物临床试验批件(注18)	开发阶段
注射用重组抗TNF-alpha人鼠嵌合单克隆抗体	40,756,939.61	13,189,244.93				53,946,184.54	2015年1月7日	药物临床试验批件(注19)	开发阶段
注射用重组抗HER2人源化单克隆抗体	51,550,621.21	33,901,583.89				85,452,205.10	2013年7月15日	药物临床试验批件(注20)	开发阶段
注射用重组抗CD20人鼠嵌合单克隆抗体		2,376,706.68		229,536.92		2,147,169.76	2016年8月29日	药物临床试验批件(注21)	开发阶段
注射用重组抗PD-1人源化单克隆抗体		14,190,453.38		14,190,453.38		-	/	(注22)	
EDD工艺分析方法确认IND三期的试制		1,063,892.66				1,063,892.66	2016年8月23日	(注23)	开发阶段
其他项目及共同费用		63,482,762.89		63,482,762.89				(注24)	
合 计	923,309,337.82	310,949,356.81		127,228,053.44	670,693.24	1,106,359,947.95			

注：1、玉溪沃森于2015年04月02日获得“13价肺炎球菌多糖结合疫苗”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、云南沃森于2012年04月27日获得“23价肺炎球菌多糖疫苗”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2012L00856，达到资本化时点，截至2016年12月31日，公司23价肺炎疫苗已完成了注册生产现场检查和GMP认证现场检查，并于2017年3月获得生产注册批件。

3、云南沃森与玉溪沃森于2015年1月23日获得“ACYW135群脑膜炎球菌多糖结合疫苗”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。

4、玉溪沃森于2012年3月23日获得国家食品药品监督管理总局批准的“ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗”药品注册批件，批件号为2012S00181，于2015年11月20日取得国家食品药品监督管理总局颁发的“ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗”药品GMP证书，证书编号为CN20150183，根据国家食品药品监督管理局相关要求，截至2016年12月31日，上述项目均处于ACYW135群多糖疫苗IV期临床研究。

5、云南沃森于2012年3月23日获得国家食品药品监督管理总局批准的“A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗”药品注册批件，批件号为2012S00183；于2015年5月8日取得国家食品药品监督管理总局颁发的“A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗、冻干A、C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗”药品GMP证书，证书编号为CN20150036，有效期至2020年5月7日。截至2016年12月31日，根据国家食品药品监督管理局相关要求，对“A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗”进行IV期临床研究。

6、上海泽润于2011年06月01日获得“重组人乳头瘤病毒双价(16/18型)疫苗(酵母)”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2011LC1085，云南沃森2013年购买上海泽润股权时评估增值151,814,717.87元。截至2016年12月31日，该项目处于III期临床阶段。

7、上海泽润于2016年申请“重组人乳头瘤病毒九价病毒样颗粒疫苗(毕赤酵母)(简称九价HPV疫苗)”，于2016年11月获得上海市食品药品监督管理局出具的《药品注册申请受理通知书》。

8、研发项目“流感疫苗项目”由“三价流感疫苗”与“四价流感疫苗”组成，2009年根据第二次临时股东大会审议确定，项目由玉溪沃森调整至江苏沃森实施，江苏沃森于2009年-2014年研发“三价流感疫苗”，应国家食品药品监督管理总局2014年要求，“三价流感疫苗”未申请生产注册，且品种质量标准及生产工艺发生较大变化，需对其重新开展临床前研究，并重新提出临床申请。故在2015年开展“四价流感疫苗”临床前研究，原“三价流感疫苗”已投入的厂房、设施和设备均可用于“四价流感疫苗”，故前期“三价流感疫苗”的研发支出计入开发支出，“四价流感疫苗”的临床前研究费用计入当期损益。截至2016年12月31日，“四价流感疫苗”已完成临床前研究，申报了临床，已在国家药品审评中心进行审评，等待获取临床批件。

9、研发项目“伤寒Vi多糖疫苗”本年计入当期损益-主营业务成本1,345,152.29系2016年12月转让专有技术时结账当期的研发成本。

10、研发项目“吸附破伤风疫苗”截至2016年12月31日已完成III期临床研究，正处于申请生产批件阶段。

11、云南沃森于2012年04月18日获得“吸附无细胞百白破-b型流感嗜血杆菌联合疫苗”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2012L00823，达到资本化时点，截至2016年12月31日，该项目正处于临床准备，即将进行I期研究阶段。

12、玉溪沃森于2015年7月27日收到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”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。

13、研发项目“注射用重组抗HER2单克隆抗体”是云南沃森于2014年购买嘉和生物股权时的项目，经上海立信资产评估

估有限公司评估，评估报告为信资评报字（2014）第399号，评估增值185,000,000.00元。项目仍在开发阶段，正在持续进行开发。

14、研发项目“单抗药物研发公共平台专利及相关技术”是云南沃森于2014年购买嘉和生物股权时的项目，经上海立信资产评估有限公司评估，评估报告为信资评报字（2014）第399号，评估增值130,000,000.00元。该项目仍在开发阶段，正在持续进行开发。

15、研发项目“重组TNF- α 全人源单克隆抗体注射液”是云南沃森于2014年购买嘉和生物股权时的项目，经上海立信资产评估有限公司评估，评估报告为信资评报字（2014）第399号，评估增值49,000,000.00元。该项目仍在开发阶段，正在持续进行开发。

16、研发项目“注射用重组抗IL-6单克隆抗体”是云南沃森于2013年购买嘉和生物股权时评的项目，经上海立信资产评估有限公司评估，评估报告为信资评报字（2014）第399号，评估增值41,000,000.00元。嘉和生物于2016年12月06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2016L10584，但此项目属于新药研发，在目前市场上无同类药物可作参考，故以临床试验结束后取得临床实验总结报告为达到资本化时点，目前产生的研发支出计入当期损益，截至2016年12月31日，该项目即将进入I期临床研究阶段。

17、研发项目“注射用重组长效抗GLP-1-Fc融合蛋白”是云南沃森于2014年购买嘉和生物股权时的项目，经上海立信资产评估有限公司评估，评估报告为信资评报字（2014）第399号，评估增值41,000,000.00元。该项目仍在研发阶段，正在持续进行开发。

18、研发项目“重组抗VEGF人源化单克隆抗体注射液”是云南沃森于2013年购买嘉和生物股权时的项目，经上海立信资产评估有限公司评估增值37,000,000.00元，评估报告为信资评报字（2014）第399号，评估2016年09月27日获得“重组抗VEGF人源化单克隆抗体注射液”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2016L08663，达到资本化时点前期研发支出计入当期损益，2016年09月27日后计入开发支出，截至2016年12月31日，该项目处于I期临床阶段。

19、研发项目“注射用重组抗TNF- α 人鼠嵌合单克隆抗体”是云南沃森于2013年购买嘉和生物股权时的项目，经上海立信资产评估有限公司评估，评估报告为信资评报字（2014）第399号，评估增值33,000,000.00元。嘉和生物于2015年1月7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2015L00048，是玉溪嘉和与嘉和生物共同研发，属于“治疗性单克隆抗体药物产业化”（注12）其一项目，嘉和生物主要承担单抗药物的临床前研究、临床报批及小试研发，玉溪嘉和承担单抗药物工艺放大研究，产业化研究，临床样品生产，生产报批及产品生产等工作，截至2016年12月31日，该项目处于工艺放大研发阶段。

20、嘉和生物于2013年07月15日获得“注射用重组抗HER2人源化单克隆抗体”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2013L01513，该项目由玉溪嘉和与嘉和生物共同研发，属于“治疗性单克隆抗体药物产业化”（注13）其一项目，嘉和生物主要承担单抗药物的临床前研究、临床报批及小试研发，玉溪嘉和承担单抗药物工艺放大研究，产业化研究，临床样品生产，生产报批及产品生产等工作，截至2016年12月31日，该项目处于III期临床试验。

21、嘉和生物于2016年08月29日获得“注射用重组抗CD20人鼠嵌合单克隆抗体”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2016L08020，达到资本化时点，前期研发支出计入当期损益，2016年08月29日后计入开发支出，截至2016年12月31日，该项目处于I期临床阶段。

22、嘉和生物于2016年11月30日获得“注射用重组抗PD-1人源化单克隆抗体/杰诺单抗注射液”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2016L10520，但此项目属于新药研发，在目前市场上无同类药物可作参考，故以

临床试验结束后，以取得临床试验总结报告为达到资本化时点，目前产生的研发支出计入当期损益，截至2016年12月31日，该项目即将进入I期临床研究阶段。

23、研发项目“EDD工艺分析方法确认IND三期的试制”是EBC Pharma (Hongkong) Limited 委托嘉和生物开发医药项目EDP408, 该项目正在委托方评估与验收过程中，预计在2017年进行中试生产，故该项目暂时计入研发支出，待验收后转入成本。

24、其他项目及共同费用均为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成本费用。

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
实杰生物	229,631,087.76		229,631,087.76	
宁波普诺	224,987,938.44		224,987,938.44	
莆田润德	127,526,803.41		127,526,803.41	
上海泽润	33,657,636.81			33,657,636.81
云南鹏侨	528,593.30			528,593.30
嘉和生物	73,161,421.55			73,161,421.55
重庆倍宁	261,227,140.32		261,227,140.32	
合 计	950,720,621.59		843,372,969.93	107,347,651.66

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
实杰生物	191,144,586.10		191,144,586.10	
宁波普诺	82,685,974.53		82,685,974.53	
莆田润德	90,356,542.49		90,356,542.49	
重庆倍宁	116,958,154.01		116,958,154.01	
合 计	481,145,257.13		481,145,257.13	

注：本公司据上海立信资产评估有限公司（信资评报字（2016）第2035-1号、信资评报字（2016）第2035-2号、信资评报字（2016）第2035-3号、信资评报字（2016）第2035-4号）评估报告计提商誉减值准备。

(十八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	22,660,647.09	74,761.49	10,879,863.47		11,855,545.11
专利许可费	723,911.57		57,150.96		666,760.61

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术服务费	7,775,218.44	7,547,169.78	6,426,108.60		8,896,279.62
房屋租赁费	342,059.66		155,936.63		186,123.03
后续研发费	2,990,464.26		1,025,301.96		1,965,162.30
绿化工程	8,048,750.00		2,055,000.00		5,993,750.00
其他	201,902.73	1,808,500.00	346,951.04		1,663,451.69
合计	42,742,953.75	9,430,431.27	20,946,312.66		31,227,072.36

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	10,534,354.28	70,227,098.06	14,188,719.77	93,963,341.35
无形资产减值准备	1,725,000.00	11,500,000.00	1,725,000.00	11,500,000.00
固定资产减值准备	147,385.50	982,569.99	229,197.97	1,527,986.49
在建工程减值准备	791,964.67	5,279,764.50	791,964.68	5,279,764.50
存货跌价准备	207,319.87	1,382,132.45	2,807,770.50	18,633,154.49
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	2,433,645.06	15,816,364.40
可弥补亏损	15,757,910.69	105,052,737.90	15,992,785.15	106,618,567.67
合并未抵完存货			1,534,565.97	6,138,263.88
小计	50,901,185.97	339,339,309.34	55,477,671.15	364,637,589.77
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值				
实杰生物无形资产			6,500,000.00	26,000,000.00
莆田润德无形资产			3,500,000.00	14,000,000.00
宁波普诺无形资产			7,000,000.00	28,000,000.00
上海泽润无形资产、开发支出	37,953,679.46	151,814,717.84	37,953,679.46	151,814,717.84
嘉和生物开发支出	129,000,000.00	516,000,000.00	129,000,000.00	516,000,000.00
重庆倍宁无形资产			5,100,000.01	34,000,000.05
剩余股权公允价值增加				
河北大安长期股权投资	48,369,759.77	322,465,065.12	48,369,759.77	322,465,065.12
小计	215,323,439.23	990,279,782.96	237,423,439.24	1,092,279,783.01

2、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	706,772,018.46	519,668,570.11
坏账准备	38,990,293.05	76,103,003.03
存货跌价准备	3,180,993.73	3,180,993.73
固定资产减值准备	3,586,220.65	3,586,220.65
递延收益	122,067,550.00	108,745,250.00
预提费用	5,848,665.77	10,967,831.68
在建工程减值准备	1,686,543.25	1,686,543.25
商誉减值准备	0.00	481,145,257.13
合 计	882,132,284.91	1,205,083,669.58

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年		41,813,266.76	
2017 年	99,290,397.81	99,290,397.81	
2018 年	85,026,657.99	85,026,657.99	
2019 年	63,919,746.76	63,919,746.76	
2020 年	229,618,500.79	229,618,500.79	
2021 年	228,916,715.11		
合 计	706,772,018.46	519,668,570.11	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税金	43,836,746.99	27,474,425.07
预付工程款、设备款	69,243,581.24	
合 计	113,080,328.23	27,474,425.07

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		170,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	170,000,000.00	420,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		225,000,000.00
合 计	180,000,000.00	865,000,000.00

2、短期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末金额	借款类别	担保单位
云南红塔银行营业部	2016-2-29	2017-2-28	70,000,000.00	保证借款	李云春、云南沃森生物技术股份有限公司
云南红塔银行营业部	2016-5-23	2017-5-23	30,000,000.00	保证借款	李云春、云南沃森生物技术股份有限公司
云南红塔银行营业部	2016-7-13	2017-7-13	20,000,000.00	保证借款	李云春、云南沃森生物技术股份有限公司
招商银行昆明关上支行	2016-8-11	2017-2-11	20,000,000.00	保证借款	云南沃森生物技术股份有限公司
云南红塔银行股份有限公司昆明北市区支行	2016-6-23	2017-6-23	30,000,000.00	保证借款	孙敏芳、杨继平、杨璐亚、吴笛、李云春、云南沃森生物技术股份有限公司
交通银行泰州医药高新区支行	2016-1-15	2017-1-15	10,000,000.00	抵押借款	江苏沃森生物有限公司
合计			180,000,000.00		

注：抵押借款 10,000,000.00 系江苏沃森以其拥有的坐落于中国医药城药城大道南侧、陆家路西侧，面积 63257 平方米的泰州国用(2011)第 17231 号土地使用权进行抵押。抵押土地使用权原值 18,944,780.00 元、累计摊销 2,775,484.11 元、净值 16,169,295.89 元；借款已于 2017 年 01 月 15 日偿还，抵押解除日期 2017 年 3 月 31 日。

(二十二) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		23,599,650.00
合 计		23,599,650.00

(二十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	98,094,015.36	105,764,576.92
1 年以上	53,818,047.77	107,637,233.27
合 计	151,912,063.13	213,401,810.19

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
玉溪南方建筑装饰工程有限公司	8,404,918.76	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	玉溪沃森工程款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川科特空调净化有限公司	7,894,905.35	玉溪沃森工程款、江苏沃森设备款
普洱市思茅区绿之源花卉经营部	3,775,000.00	玉溪沃森工程款
北京环益创智科技有限公司	2,932,228.00	玉溪沃森工程款
云南庄恒基础工程有限公司	2,262,451.80	玉溪沃森工程款
上海迪沃信生物工程有限公司	2,236,280.00	玉溪沃森材料采购款
楚天科技股份有限公司	1,937,100.00	玉溪嘉和材料采购款
昆明盛昊环境净化科技有限公司	1,368,659.72	玉溪沃森、云南沃森工程款
南京博健科技有限公司	1,364,414.80	玉溪沃森材料采购款
合 计	37,745,738.84	

(二十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,170,471.71	7,220,530.72
1年以上	4,138,115.26	7,379,902.64
合 计	11,308,586.97	14,600,433.36

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
开封市众诚生物制品有限公司	1,500,000.00	货款
华润山东医药有限公司	1,429,944.96	货款
合 计	2,929,944.96	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	19,739,133.31	128,816,313.10	125,256,555.33	23,298,891.08
二、离职后福利-设定提存计划		12,767,994.27	12,757,580.59	10,413.68
三、辞退福利		185,774.54	185,774.54	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	19,739,133.31	141,770,081.91	138,199,910.46	23,309,304.76

2、 短期职工薪酬情况

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	19,588,596.25	107,681,237.51	104,232,509.26	23,037,324.50

2. 职工福利费		5,752,674.75	5,752,674.75	
3. 社会保险费		6,527,070.21	6,527,070.21	
其中： 医疗保险费		5,737,537.91	5,737,537.91	
工伤保险费		350,973.21	350,973.21	
生育保险费		438,559.09	438,559.09	
4. 住房公积金	87,063.00	4,671,192.72	4,680,191.72	78,064.00
5. 工会经费和职工教育经费	63,474.06	4,069,129.31	3,949,100.79	183,502.58
6. 其他		115,008.60	115,008.60	
合 计	19,739,133.31	128,816,313.10	125,256,555.33	23,298,891.08

3、 设定提存计划情况

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		12,155,762.06	12,148,631.41	7,130.65
2、失业保险费		612,232.21	608,949.18	3,283.03
合 计		12,767,994.27	12,757,580.59	10,413.68

(二十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	893,629.36	1,741,617.75
企业所得税	258,976.70	10,443,068.77
个人所得税	1,068,064.06	388,546.87
城市维护建设税	68,573.84	143,953.73
房产税	306,059.49	137,768.18
土地使用税	80,777.29	124,541.56
教育费附加	29,509.26	62,298.26
地方教育费附加	19,672.84	40,937.08
印花税	732,108.56	347,738.24
其他税费		39,330.86
合 计	3,457,371.40	13,469,801.30

(二十七) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,884,931.51	3,472,602.73
短期借款应付利息	2,880,881.95	7,607,500.00
合 计	4,765,813.46	11,080,102.73

(二十八) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
1年以内(含1年)	820,220,293.80	424,067,222.48
1年以上	223,799,775.19	78,984,227.59
合计	1,044,020,068.99	503,051,450.07

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京信中利盈达股权投资中心(有限合伙)	200,000,000.00	对上海泽润债转股投资款
比尔及梅琳达·盖茨基金会	16,645,396.71	上海泽润HPV项目基金
江苏启安建设集团有限公司	1,972,357.15	嘉和生物工程
合计	218,617,753.86	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	498,109,665.37	498,304,990.95
一年内到期的长期应付款	15,000,000.00	
合计	513,109,665.37	498,304,990.95

注：本报告期已偿还2013年12月17日发行的3年期中期票据本金50,000.00万元。

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提代理费	6,328,318.41	3,921,517.81
预提市场推广费	27,993,774.88	1,943,530.18
预提销售返利		2,718,963.59
预提房屋租金		1,355,408.50
预提运费		3,651,912.00
预提配送费	8,419,560.50	
预提中介机构费用		5,941,747.57
预提其他	6,582,246.68	5,648,823.31
合计	49,323,900.47	25,181,902.96

注：报告期内，玉溪沃森因产品销售模式变化预提销售配送费和市场推广费用较期初增加2,972.75万元，另外上海泽润完成装修工程验收后将预估计提装修费348.75万元转入其他应付款。

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00	4.75%-5.00%

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00	4.75%-5.00%

注：长期借款系云南沃森以李云春所持沃森生物的 414 万股股权为质押向中国进出口银行云南省分行借款 7,100 万元，其中 3,500 万元的借款期间为 2015 年 9 月 18 日至 2019 年 3 月 18 日，3,600 万元的借款期间为 2015 年 9 月 22 日至 2019 年 9 月 18 日；玉溪沃森以李云春所持沃森生物的 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。该借款已于 2017 年 2 月 6 日提前全部偿还。

(三十二) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
5 年期中票		495,346,592.86
合 计		495,346,592.86

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	其他-重分类	期末余额
5 年期中票	500,000,000.00	2013 年 12 月 17 日	5 年期	492,500,000.00	495,346,592.86			2,763,072.51	498,109,665.37	0.00
合 计	500,000,000.00	2013 年 12 月 17 日	5 年期	492,500,000.00	495,346,592.86			2,763,072.51	498,109,665.37	0.00

注：5 年期中期票据发行时确定的归还日期为 2018 年 12 月 17 日，2016 年 5 月 20 日召开的中期票据持有人会议表决确定的还款日期提前至 2017 年 6 月 30 日。

(三十三) 长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额
中建投租赁（上海）有限责任公司	280,075,203.80	
合 计	280,075,203.80	

注：1、2016 年 1 月 7 日玉溪沃森用约 1.1 亿元生产机器设备与中建投租赁（上海）有限责任公司（以下简称“中建投租赁”）开展固定资产融资租赁业务，中建投租赁向玉溪沃森提供融资租赁资金，融资金额为人民币 1.1 亿元，融资租赁期限为 48 个月，还租期为 16 期，同时由中国进出口银行向中建投租赁提供无追索权租金保理业务，租金保理业务金额 1 亿元人民币，业务期限与融资租赁一致。

2、2016 年 3 月 29 日玉溪沃森用约 2.5 亿元生产机器设备与中建投租赁（上海）有限责任公司（以下简称“中建投租赁”）开展固定资产融资租赁业务，中建投租赁向玉溪沃森提供融资租赁资金，融资金额为人民币 2.2 亿元，融资租赁期限为 48 个月，还租期为 16 期，同时由中国进出口银行向中建投租赁提供无追索权租金保理业务，租金保理业务金额 2 亿元人民币，业务期限与融资租赁一致。

3、报告期内玉溪沃森按照融资租赁合同约定分期还本付息方式已归还本金利息后将 1 年内到期本金 1,500 万元重分类至一年内到期的非流动负债后长期应付款余额为 280,075,203.80 元。

(三十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	213,905,396.99	27,379,800.00	17,514,649.64	223,770,547.35	
合 计	213,905,396.99	27,379,800.00	17,514,649.64	223,770,547.35	

2、政府补助项目情况

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
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合 疫苗研究补助	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
生物结合疫苗研发省创新团队经 费	300,000.00		300,000.00			与收益相关
昆明国家生物产业基地生物医药 中试生产平台	1,060,000.00		1,060,000.00			与资产相关
腮腺炎减毒活疫苗等病毒性疫苗	3,500,000.00				3,500,000.00	与收益相关
疫苗新型细胞和疫苗传送系统（高 致病性）	1,304,350.00				1,304,350.00	与收益相关
新建人胚肺二倍体细胞株 （Walvax-2）病毒适应性研究	800,000.00				800,000.00	与收益相关
战略性新兴产业领军企业培育对 象项目资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
国际科学合作-细菌性疫苗海外临 床研究及推广	1,400,000.00	900,000.00			2,300,000.00	与收益相关
昆明市疫苗工程技术研究中心	200,000.00				200,000.00	与收益相关
预防用生物制品 1 类新药伤寒 Vi 多糖蛋白结合疫苗的临床前研究	700,000.00		700,000.00			与收益相关
基因工程疫苗创新平台建设及能 力提升	24,000,000.00				24,000,000.00	与收益相关
生物技术药物工程研究中心单抗 药物质量	2,000,000.00	500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
新型人胚肺二倍体细胞基质 Walvax-2 的病毒广谱性研究及大 规模培养技术平台的建立	1,070,000.00				1,070,000.00	与收益相关
863-新型人胚肺二倍体细胞基质	1,000,000.00	430,000.00			1,430,000.00	与收益相关
细菌性疫苗海外临床研究及推广	500,000.00				500,000.00	与收益相关
预防肺炎疾病生物制品 6 类新药 13 价肺炎球菌多糖结合疫苗	2,000,000.00	1,800,000.00			3,800,000.00	与资产相关
现代制药企业物流能流物联信息 管理云平台建设	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
预防用生物制品 9 类新药甲型肝炎 灭活疫苗（人二倍体细胞）的临床 前研究	150,000.00	650,000.00			800,000.00	与收益相关
云南省疫苗工程技术研究中心-人 用疫苗质量评价体系构建平台	200,000.00	300,000.00			500,000.00	与收益相关
昆明市新细胞基质的研究和应用 科技创新团队	200,000.00				200,000.00	与收益相关
创新能力建设项目		5,000,000.00			5,000,000.00	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

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
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
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
H1B 大品种技术改造及代提质增效	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
麻疹-风疹-腮腺炎联合疫苗项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
新型人工倍体细胞狂犬疫苗项目	250,000.00				250,000.00	与收益相关
流感疫苗生产项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
泰州新型疫苗及特异性诊断试剂产业发展资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
甲型肝炎灭活疫苗产业化开发	3,607,500.00		3,607,500.00			与收益相关
重组人乳头瘤病毒(HPV16/18型酵母)宫颈癌疫苗临床前研究	5,485,000.00		5,485,000.00			与收益相关
适合亚洲人群的重组人乳头瘤病毒(HPV)多价疫苗的前期开发	200,000.00		200,000.00			与收益相关
EV71 病毒样颗粒疫苗的初步免疫学机制研究	200,000.00		200,000.00			与收益相关
重组宫颈癌疫苗(HPV16/18型) I/II 期临床研究	1,600,000.00	200,000.00			1,800,000.00	与资产相关
第二代重组人乳头瘤病毒(HPV)五价宫颈癌疫苗临床前质量研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
宫颈癌及人乳头瘤病毒(HPV)相关疾病的颗粒状多分子聚合物治疗性疫苗临床前研究	2,529,000.00				2,529,000.00	与收益相关
抗手足口病等新型疫苗的研究(子课题:多价重组人乳头瘤病毒 HPV 疫苗的研发)	600,000.00				600,000.00	与收益相关
重组人乳头瘤病毒双价(16/18型)疫苗中试放大工艺优化和临床 II/III 期研究	2,051,600.00	5,462,100.00			7,513,700.00	与收益相关
九价重组人乳头瘤病毒(HPV)预防性疫苗的临床前研究		400,000.00			400,000.00	与收益相关
公共平台补贴	205,000.00		205,000.00			与收益相关
治疗性单抗药物产业化关键技术及临床研究	400,000.00				400,000.00	与收益相关
抗 HER2 单克隆抗体药物工艺技术再创新研究(GB221)	5,616,000.00				5,616,000.00	与资产相关
新型长效抗糖尿病蛋白新药候选药物的临床前研究	2,442,100.00	1,241,000.00			3,683,100.00	与收益相关
抗 VEGF 人源化单克隆抗体药物(GB222)的研究开发 ZX09101046-005	3,574,700.00	1,196,700.00			4,771,400.00	与收益相关

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
农行收上海市浦东新区财政局 PKJ2014-S08 项目资助首款	300,000.00				300,000.00	与收益相关
人源化抗 huIL-6 单克隆抗体 (GR-001) 拨款_人源化抗 huIL-6 单克隆抗体 (GR-001) 的体外/体内 药效学研究	200,000.00				200,000.00	与收益相关
抗 TNF-a 单克隆抗体药物的安全及 药代动力学对比性临床	400,000.00				400,000.00	与收益相关
治疗 Herceptin 耐药乳腺癌的新型 全人源抗 HER2 单抗药物	400,000.00				400,000.00	与收益相关
同类最优 best-in-class 抗 IL-6 抗体的工艺和临床前研发	400,000.00				400,000.00	与收益相关
单抗药物产业化项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
治疗性单抗药物产业化项目	20,000,000.00	8,000,000.00			28,000,000.00	与资产相关
工业发展专项资金跨越发展项目	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
玉溪市财政局 100 万元政府补助		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
抗 HER2 单克隆抗体药物的临床研 究及产业化科技发展专项资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
新型宫颈癌疫苗产业化项目		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合 计	213,905,396.99	27,379,800.00	17,514,649.64	0.00	223,770,547.35	

(三十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,404,000,000.00	133,436,984.00				133,436,984.00	1,537,436,984.00

注：根据沃森生物 2015 年第二届董事会第三十六次会议、第三十七次会议、2015 年第五次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准云南沃森生物技术股份有限公司向新余方略知润投资管理中心（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2016）【111】号），同意云南沃森向方略知润发行股份，用于购买方略知润所持有的上海泽润 33.53% 股权以及持有的嘉和生物 15.44% 股权。非公开发行股份 2016 年 3 月 10 日完成股份登记，2016 年 10 月 14 日新增股份上市，本次向新余方略知润投资管理中心（有限合伙）发行股份定增 68,577,982 股，向前海开源基金管理有限公司等特定三名投资者定增 64,859,002 股，合计定增股份 133,436,984.00 股。

(三十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	700,723,058.61	1,081,432,415.88	362,671,068.54	1,419,484,405.95
二、其他资本公积	287,970,435.16			287,970,435.16
合 计	988,693,493.77	1,081,432,415.88	362,671,068.54	1,707,454,841.11

注：1、本期增加数为：云南沃森发行股份购买资产产生的资本溢价金额增加资本公积金额 1,045,146,558.59 元；2016 年 5 月 23 日，嘉和生物增加实收资本 98,387,900.00 元，增资部分由云南沃森全部支付。云南沃森支付的增资款 158,057,851.00 元与享有净资产份额之间的差额增加资本公积 36,285,857.29 元；

2、本期减少数为：2016 年 5 月 23 日，增加上海泽润实收资本 10,000,000.00 元，增资部分由云南沃森全部支付。云

南沃森支付的增资款是 10,000,000.00 元，因增资款与增资增加的净资产之间的差额确认的资本公积减少 3,388,601.07 元。本年发行股份，详见附注五、（三十五），2016 年 10 月 14 日因发行股份购买上海泽润的少数股东股权，由此支付的对价 368,000,000.00 元，因购买少数股东股权支付的对价与新增净资产之间的差额减少资本公积的金额为 275,905,651.56 元；购买嘉和生物的少数股东股权，支付的对价 230,000,000.00 元与享有新增净资产份额的差额减少资本公积的金额为 83,376,815.91 元。

（三十七）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,890,419.73			36,890,419.73
合 计	36,890,419.73			36,890,419.73

（三十八）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-144,988,367.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-144,988,367.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,458,701.55	
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	-74,529,665.90	

（三十九）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
一、主营业务小计	554,647,157.67	275,280,872.17	985,278,980.12	567,889,968.27
主营业务	554,647,157.67	275,280,872.17	985,278,980.12	567,889,968.27
二、其他业务小计	36,357,446.02	5,437,718.89	20,748,036.80	7,013,745.88
其他业务	36,357,446.02	5,437,718.89	20,748,036.80	7,013,745.88
合 计	591,004,603.69	280,718,591.06	1,006,027,016.92	574,903,714.15

主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
b型流感嗜血杆菌结合疫苗（预充）	98,373,611.37	10,142,086.83	113,838,444.33	23,192,557.20
b型流感嗜血杆菌结合疫苗（西林）	43,127,462.10	3,520,324.83	85,689,042.26	13,700,483.14
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗	21,857,337.02	5,585,668.45	26,864,125.87	7,116,191.29
冻干A+C疫苗群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	38,550,103.48	5,980,310.90	24,724,274.51	8,330,627.20
A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗	20,918,261.60	17,874,810.68	16,541,531.73	16,141,213.02
代理疫苗产品	137,537,069.21	100,656,390.13	578,922,695.40	383,277,919.11
代理药品	122,400,241.27	112,219,695.11	115,148,286.87	108,761,944.96
服务收入	36,133,071.62	16,164,801.02	23,550,579.15	7,369,032.35
技术转入收入	35,750,000.00	3,136,784.22		
合计	554,647,157.67	275,280,872.17	985,278,980.12	567,889,968.27

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	844,356.21	641,126.84
城市维护建设税	1,519,037.75	1,864,364.42
教育费附加	701,413.92	790,689.35
地方教育附加	375,710.41	449,638.76
地方水利建设基金	94,163.53	397,999.58
房产税	1,708,079.98	
土地使用税	627,362.75	
车船使用税	7,620.00	
印花税	895,745.23	
合 计	6,773,489.78	4,143,818.95

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传及推广费	78,063,277.18	89,568,130.02
会议费	13,904,331.60	40,438,334.58
持股计划		20,486,826.45
职工薪酬	10,706,994.84	14,551,595.24
运输费	9,402,815.24	10,192,300.61
劳务费	2,224,097.85	9,054,987.82
差旅费	6,131,949.29	6,042,124.18
招待费	2,473,643.87	4,307,140.96
销售返利	685,561.05	3,344,291.07

项 目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	810,650.00	2,858,176.08
咨询费	18,269,086.01	2,308,336.16
办公费	2,553,578.15	1,267,136.44
印刷费	144,111.51	650,775.60
折旧费	4,183,988.28	2,375,356.45
其他	811,705.65	728,959.12
合 计	150,365,790.52	208,174,470.78

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	107,986,004.29	135,814,893.39
持股计划		105,692,557.32
职工薪酬	48,901,602.19	43,451,967.33
资产摊销	29,195,485.97	23,486,288.83
折旧费	16,816,662.67	13,892,454.82
咨询费	10,682,270.80	10,397,134.57
业务招待费	6,938,270.75	9,685,170.61
办公费	3,933,547.04	7,602,777.09
租赁及水电费	3,453,335.65	6,201,285.98
差旅费	3,833,686.75	6,193,750.37
税金	4,682,952.79	5,145,783.07
会务费	2,649,205.33	3,053,086.86
评估费	6,725,908.71	1,224,130.51
技术开发服务费	0.00	532,127.46
绿化养护费	554,941.00	399,264.00
其他	3,626,247.12	3,496,241.58
合 计	249,980,121.06	376,268,913.79

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,103,365.28	153,048,718.75
减：利息收入	16,631,248.91	6,532,169.63
汇兑损益	-246,243.24	-194,058.37
其他支出	238,587.41	990,127.55
合 计	120,464,460.54	147,312,618.30

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,438,342.52	45,054,420.66
存货跌价损失	38,005,543.77	32,173,828.30
固定资产减值损失		867,187.54
无形资产减值损失		41,877,185.11
商誉减值损失		481,145,257.13
合 计	17,567,201.25	601,117,878.74

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,776,875.78	4,133,253.63
处置长期股权投资产生的投资收益	40,318,624.04	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,475,700.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,300,811.00	
理财产品收益	1,112,092.68	120,882.77
合 计	74,508,403.50	7,729,836.40

注：权益法核算的长期股权投资收益主要为确认河北大安投资收益 22,777,966.20 元，确认广东卫伦投资收益 -2,780,036.25 元，确认云南省医药玉溪销售有限公司投资收益 -691,925.66 元。

(四十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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合计	617,471.42	115,331.58	617,471.42
其中：固定资产处置利得	617,471.42	-67,058.67	617,471.42
无形资产处置利得		182,390.25	
政府补助	113,407,142.15	22,924,738.15	113,407,142.15
不用支付股权款	88,812,500.00		88,812,500.00
其他	195,333.19	238,709.26	195,333.19
合 计	203,032,446.76	23,278,778.99	203,032,446.76

注：不用支付股权款系根据实杰生物原股东与公司之间的补充协议，约定不再支付公司以前受让实杰生物股权未支付原股东资金。

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
-----	-------	-------	-----------------

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗研究补助	300,000.00		与资产相关
生物结合疫苗研发省创新团队经费	300,000.00		与收益相关
昆明国家生物产业基地生物医药中试生产平台	1,060,000.00	1,060,000.00	与资产相关
预防用生物制品 1 类新药伤寒 Vi 多糖蛋白结合疫苗的临床前研究	1,000,000.00		与收益相关
玉溪沃森拨付项目研发经费	200,000.00		与收益相关
与云南大学合作协同创新中心款项	120,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局 2015 年研发后补助拨款	466,449.97		与收益相关
玉溪高新区管委会对云南沃森 10 亿元中期票据 2016 年度利息的财政贴息	84,500,000.00		与收益相关
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
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
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 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
收到云岭产业技术领军人才补助款	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
甲型肝炎灭活疫苗产业化开发	3,607,500.00		与收益相关
重组人乳头瘤病毒（HPV16/18 型酵母）宫颈癌疫苗临床前研究	5,485,000.00		与收益相关
适合亚洲人群的重组人乳头瘤病毒（HPV）多价疫苗的前期开发	200,000.00		与收益相关
EV71 病毒样颗粒疫苗的初步免疫学机制研究	200,000.00		与收益相关
公共平台补贴	481,300.00		与收益相关
上海科技创新券补贴	100,000.00		与收益相关
新一代抗 HER2 单抗及抗体偶联药物的临床前开发 (GB235/GB251)	2,082,000.00		与收益相关
同类最优 best-in-class 抗 IL-6 抗体的工艺和临床前研发	400,000.00		与收益相关
抗 TNF-a 单克隆抗体药物的安全及药代动力学对比性临床	400,000.00		与收益相关
治疗 Herceptin 耐药乳腺癌的新型全人源抗 HER2 单抗药物	400,000.00		与收益相关
抗 VEGF 人源化单克隆抗体药物（GB222）的研究开发 ZX09101046-005	223,700.00		与收益相关
治疗性单克隆抗体药物产业化关键技术及临床研究	100,000.00		与收益相关
上海市张江高科技园区管委会 2015 科技公共服务平台补贴	457,800.00		与收益相关
全新抗 RANKL 人源化单克隆抗体的临床前研究	400,000.00		与收益相关
商贸促优扶持款	2,030,000.00		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
新三板挂牌奖励	300,000.00		与收益相关
水利基金返还		186,689.11	与收益相关
2014年度财政扶持资金		4,100,000.00	与收益相关
企业扶持款		2,700,000.00	与收益相关
2014年度地方财政贡献奖		200,000.00	与收益相关
省级名牌奖励		100,000.00	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
收到创新型企业研发平台建设补助		500,000.00	与收益相关
收到云岭产业技术领军人才奖励		200,000.00	与收益相关
张江管委会新型长效抗糖尿病蛋白新药候选药物临床前补贴		280,000.00	与收益相关
收张江管委会科技公共服务平台-使用方(2013年补贴)		247,000.00	与收益相关
收张江管委会拨款治疗性单克隆抗体药物研发与临床生产		490,000.00	与收益相关
收张江管委会抗HER2单克隆抗体药物重大专项2013、2014补贴		3,744,000.00	与收益相关
收张江管委会抗VEGF人源化单克隆抗体药物GB222在2014、2015补贴		969,200.00	与收益相关
收上海市张江高科管委会公共服务平台2014年补贴		1,135,000.00	与收益相关
成功发行债券奖励		3,000,000.00	与收益相关
高新区招商引资任务目标贡献奖励		500,000.00	与收益相关
云南省创新型企业		100,000.00	与收益相关
其他零星与收益相关项目汇总	429,542.54	501,168.00	与收益相关
其他零星与资产相关项目汇总	375,000.00	158,333.33	与资产相关
合 计	113,407,142.15	22,924,738.15	

(四十七) 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合计	371,795.50	5,687,742.34	371,795.50
其中：固定资产处置损失	371,795.50	5,687,742.34	371,795.50
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
其他	7,540,041.49	4,106,858.65	7,540,041.49
合 计	7,991,836.99	9,794,600.99	7,991,836.99

注：其他主要为医疗赔偿款2,000,000.00元及其他往来款清账损失2,989,376.00元。

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	3,506,565.09	34,797,189.00
递延所得税费用	1,156,991.87	4,961,600.22
其他		213,645.59
合 计	4,663,556.96	39,972,434.81

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
审定后税前利润总额	34,683,962.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,202,594.41
适用不同税率的影响	-9,694,680.66
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-3,124,822.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-49,439,563.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	61,975,778.12
本期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	1,156,991.87
加计扣除优惠	-1,412,740.89
所得税费用	4,663,556.96

(四十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	190,575,636.04	62,485,978.62
其中：		
政府补助	95,892,492.51	20,253,057.11
收到利息收入	9,002,292.32	8,300,382.49
保证金	54,707,039.84	3,324,457.00
代收代付其他	17,412,883.59	9,448,873.34
收到盖茨基金款	12,113,741.27	16,645,396.71
其他	857,081.26	731,054.26
暂借款	590,105.25	3,782,757.71
支付其他与经营活动有关的现金	358,950,843.58	283,828,758.31
其中：		
销售费用	111,179,458.58	143,577,809.75
管理费用	136,674,223.01	80,689,330.30
保证金	76,683,278.18	4,366,118.13

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各单位往来款	16,275,354.13	7,470,747.65
手续费	238,587.41	95,063.75
备用金	9,555,872.00	6,469,124.19
银行汇票保证金存款		39,700,080.00
其他	8,344,070.27	1,460,484.54

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	244,150,000.00	0.00
其中：		
新余方略德和投资归还保证金	50,000,000.00	
玉溪市财政局高新区分局归还保证金	38,500,000.00	
理财产品	155,650,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	154,800,000.00	28,100,000.00
其中：		
理财产品	154,800,000.00	28,100,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,335,169,800.00	538,275,166.61
其中：		
收河北大安还款	120,000,000.00	250,000,000.00
收到玉溪高新房地产开发有限公司借款		100,000,000.00
政府补助	27,379,800.00	108,016,400.00
惠生投资往来款		39,058,766.61
收到王晨的借款		4,500,000.00
收到傅文静的借款		8,500,000.00
收到袁勇的借款	20,000,000.00	10,300,000.00
收到王文华的借款	2,790,000.00	7,600,000.00
收到沈宇航的借款		10,300,000.00
收到中建投租赁（上海）有限责任公司的租赁款	330,000,000.00	
收到首鑫小微金融的债权投资款	700,000,000.00	
收到李云春的借款	135,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	404,264,686.98	78,656,149.03
其中：		

项 目	本期发生额	上期发生额
支付中建投租赁（上海）有限责任公司的租金	46,616,250.00	
支付公司发行股份购买资产并募集配套资金产生费用	433,436.98	
偿还首鑫小微金融本金及利息	100,425,000.00	
偿还李云春、玉溪高新房地产借款	235,000,000.00	
偿还袁勇的借款	19,000,000.00	6,000,000.00
偿还沈宇航的借款		10,300,000.00
偿还惠生投资的往来款		23,756,149.03
偿还付莉中的借款		10,000,000.00
偿还傅文静的借款		8,500,000.00
偿还王文华的借款	2,790,000.00	7,600,000.00
偿还王晨的借款		9,500,000.00
偿还史佳萍的借款		1,500,000.00
偿还王备的借款		1,500,000.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,020,405.79	-924,652,818.20
加：资产减值准备	17,567,201.25	601,117,878.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,908,966.00	49,628,901.80
无形资产摊销	17,539,657.43	23,486,288.83
长期待摊费用摊销	20,946,312.66	12,781,586.87
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）	119,839.51	5,346,146.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,232.75	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	137,095,709.45	153,844,787.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,508,403.50	-7,729,836.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,576,485.18	15,207,161.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,100,000.01	-3,587,829.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,449,465.47	-3,361,781.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	219,388,870.11	-126,708,394.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-515,040,407.01	-17,893,667.14
其他		153,108,900.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,937,061.36	-69,412,675.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,415,027,095.22	992,581,905.01
减：现金的期初余额	992,581,905.01	584,207,985.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	422,445,190.21	408,373,919.82

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	278,800,000.00
其中：山东实杰生物科技股份有限公司	278,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,896,536.64
其中：山东实杰生物科技股份有限公司	24,896,536.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：山东实杰生物科技股份有限公司	
处置子公司收到的现金净额	253,903,463.36

3、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	45,426.63	531,401.66
可随时用于支付的银行存款	1,414,981,668.59	992,050,503.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,415,027,095.22	992,581,905.01
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,267,800.00	玉溪沃森存入的3个月以上的银行保函保证金
无形资产	16,169,295.89	江苏沃森1,000.00万短期借款抵押资产

(五十二) 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	1,801,800.42	6.9370	12,499,089.51

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东实杰生物科技股份有限公司	697,000,000.00	85%	出售	2016.12.14	资产交割手续已完成,相关资产已变更登记和过户,完成了工商变更手续。	32,538,587.79	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	无

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本期由控股子公司上海泽润设立玉溪泽润生物技术有限公司,于2016年01月08日完成办理工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91530400MA6K449R7X的企业法人营业执照,该公司注册资本7000万元,上海泽润持股100%;按照相应的会计准则,本期将玉溪泽润生物技术有限公司纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业公司的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
玉溪沃森	云南省玉溪市	云南省玉溪市	生产与销售	100.00		投资
江苏沃森	江苏省泰州市	江苏省泰州市	研究与开发	100.00		投资
上海沃森生物	上海市	上海市	研究与开发	100.00		投资
上海沃森医药	上海市	上海市	研究与开发	100.00		投资
上海泽润	上海市	上海市	研究与开发	85.75		非同一控制下合并
云南鹏侨	云南省昆明市	云南省昆明市	销售	51.00		非同一控制下合并
嘉和生物	上海市	上海市	研究与开发	70.68		非同一控制下合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期本公司对嘉和生物和上海泽润均发生了两次股权份额的变动：

第一次：增资：2016年分别对嘉和生物和上海泽润增资 158,057,851.00 元、10,000,000.00 元，本次增资为人民币出资，公司在 2016 年 5 月 23 日之前缴足，增资前后股权比例变化为：嘉和生物由 41.00% 变更为 54.74%，上海泽润由 43.87% 变更为 44.84%。

第二次：购买其他股东股权：根据云南沃森 2015 年第二届董事会第三十六次会议、第三十七次会议、2015 年第五次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准云南沃森生物技术股份有限公司向新余方略知润投资管理中心（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕[111]号），同意云南沃森向新余方略知润投资管理中心（有限合伙）发行 68,577,982 股股份，用于购买新余方略知润投资管理中心（有限合伙）所持有的嘉和生物 15.45% 股权和上海泽润 33.53% 股权。相关股权变更事宜在 9 月 30 日之前办理完毕，本次股权转让更全比例实际变化为：嘉和生物由 54.74% 变更为 70.68%，上海泽润由 44.84% 变更为 85.75%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	嘉和生物	上海泽润
第一次增资：		
购买成本/处置对价	158,057,851.00	10,000,000.00
其中：现金	158,057,851.00	10,000,000.00

项目	嘉和生物	上海泽润
购买成本/处置对价合计	158,057,851.00	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	194,343,708.29	6,611,398.94
差额	36,285,857.29	-3,388,601.06
其中：调整资本公积	36,285,857.29	-3,388,601.06
第二次：购买其他股东股权		
购买成本/处置对价	230,000,000.00	368,000,000.00
其中：现金		
非现金资产的公允价值	230,000,000.00	368,000,000.00
购买成本/处置对价合计	230,000,000.00	368,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	146,623,184.09	92,094,348.43
差额	-83,376,815.91	-275,905,651.57
其中：调整资本公积	-83,376,815.91	-275,905,651.57

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北大安制药有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	生产与销售	14.00		权益法核算

本公司对河北大安制药有限公司持股比例在 20%以下，由于本公司在河北大安制药有限公司董事会占有席位，因此对河北大安制药有限公司具有重大影响。

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
	河北大安制药有限公司	河北大安制药有限公司
流动资产	298,820,555.81	343,187,838.14
其中：现金和现金等价物	1,317,620.77	56,911,299.54
非流动资产	189,825,011.77	190,113,293.32
资产合计	488,645,567.58	533,301,131.46
流动负债	291,393,069.82	744,840,416.46
非流动负债	3,691,773.43	1,921,040.08
负债合计	295,084,843.25	746,761,456.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	193,560,724.33	-213,460,325.08
按持股比例计算的净资产份额	27,098,501.41	-93,922,543.04

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	河北大安制药有限公司	河北大安制药有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	204,957,452.13	480,182,325.91
营业收入	173,698,286.19	118,729,889.36
财务费用	-1,524,743.34	-116,848.54
所得税费用		
净利润	50,021,049.41	8,770,480.55
综合收益总额	50,021,049.41	8,770,480.55

3、对重要联营企业相关债权形成

截至 2015 年 12 月 31 日，沃森生物拥有对河北大安的债权金额为 376,247,971.54 元。

本公司于 2016 年 3 月 28 日召开第二届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于对河北大安制药有限公司增资的议案》，公司以对河北大安的相应债权向河北大安增资 16,534.8 万元。同时，河北大安的其他股东北京博晖创新光电技术股份有限公司和翟晓枫分别以现金对河北大安增资。本次增资完成后，河北大安的注册资本由 14,300 万元增至 50,000 万元，增资完成后本公司持有大安制药 45.65% 股权，河北大安仍为本公司的参股公司。

2016 年 12 月 11 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于转让河北大安制药有限公司 31.65% 股权的议案》，董事会同意公司与杜江涛先生签署《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司之股权转让协议》，将所持有的大安制药 31.65% 股权转让给杜江涛先生，股权转让价款合计人民币 45,270.00 万元。2016 年 12 月 27 日，2016 年公司第四次临时股东大会审议通过了《关于转让河北大安制药有限公司 31.65% 股权的议案》。截止 2016 年 12 月 31 日，未收到杜江涛先生支付股权款，将拟转让 31.65% 股权账面价值划分为持有待售资产，转让股权后，本公司对河北大安的股权比例为 14%，河北大安仍为公司参股公司。

截止 2016 年 12 月 31 日，沃森生物拥有对河北大安的债权金额为 91,901,160.54 元。

4、与重要联营企业投资相关的的承诺事项

本公司 2014 年第三次临时股东大会、第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于转让河北大安制药有限公司 46% 股权的议案》，本公司将持有的子公司河北大安 46% 股权转让给杜江涛先生，股权转让款合计 63,480.00 万元(河北大安整体作价 138,000.00 万元)。

股权转让协议中约定：转让后本公司需在收购方不利用其控股地位改变目标公司既定的持续扩大血浆采集规模之经营战略的情况下，将协助收购方（杜江涛）加快提高目标公司血浆采集规模，利用自身的技术优势，确保标的公司（河北大安）2017 年年血浆采集规模不低

于150吨，2018年年血浆采集规模不低于200吨，2019年年血浆采集规模不低于250吨，标的公司形成上述血浆采集规模的95%时，即为承诺完成。河北大安2017、2018和2019年年血浆采集规模确定方式为当年实际采浆量。河北大安2017、2018和2019年年血浆采集规模低于前述所承诺的规模，则本公司将以1元价格向杜江涛转让一定比例的股权作为补偿，每一年的股权补偿比例分别为E1、E2、E3，计算公式：

$E1=150 \text{ 吨} \div 2017 \text{ 年实际年血浆采集规模} \times 46\% - 46\%$ ，若河北大安2017年年血浆采集规模不低于 $150 \times 95\% = 142.5$ 吨， $E1=0$ ，即本公司不需要向杜江涛进行补偿；

本公司向杜江涛所做的股权补偿应于2018年6月30日前完成。

若河北大安2018年年血浆采集规模低于 $200 \times 95\% = 190$ 吨，则于该年度河北大安审计报告出具后，本公司应向杜江涛补偿的股权比例为E2，E2的计算方式为：

$E2 = \text{MAX}(0, 200 \text{ 吨} \div 2018 \text{ 年实际年血浆采集规模} \times 46\% - 46\% - E1)$

若河北大安2018年年血浆采集规模不低于 $200 \times 95\% = 190$ 吨， $E2=0$ ，即本公司不需要向杜江涛进行补偿。

本公司向杜江涛所做的股权补偿应于2019年6月30日前完成；

若河北大安2019年年血浆采集规模低于 $250 \times 95\% = 237.5$ 吨，则于该年河北大安审计报告出具后，本公司应向杜江涛补偿的股权比例为E3，E3的计算方式为：

$E3 = \text{MAX}(0, 250 \text{ 吨} \div 2019 \text{ 年实际年血浆采集规模} \times 46\% - 46\% - E1 - E2)$

若河北大安2019年年血浆采集规模不低于 $250 \times 95\% = 237.5$ 吨， $E3=0$ ，即本公司不需要向杜江涛进行补偿。

本公司向杜江涛所做的股权补偿应于2020年6月30日前完成。

上述股权补偿以本公司所持标的公司剩余股权44%为限。

2014年12月7日，杜江涛与北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称博晖创新）签署了《北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产协议》，拟将其持有大安制药46%的股权以发行股份的方式出售给博晖创新，2015年6月2日该事项收到了中国证券监督管理委员会《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司向杜江涛等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1031号），至此，博晖创新取得了大安46%的股权，根据协议规定，博晖创新继承了杜江涛与本公司《关于转让河北大安制药有限公司46%股权协议》项下的所有责任和义务。

5、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
二、联营企业		
投资账面价值合计	23,353,188.03	122,774,242.19
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,221,054.16	274,242.19
其他综合收益		
综合收益总额	-1,221,054.16	274,242.19

八、关联方关系及其交易

(一) 控股股东及最终控制方

截至2016年12月31日，本公司无实际控制人，持股5%以上的主要股东持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）
1	云南省工业投资控股集团有限责任公司	122,994,959	8.00
2	李云春	121,577,413	7.91
3	刘俊辉	103,744,183	6.75
4	陈尔佳	77,590,048	5.05

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南省工业投资控股集团有限责任公司	公司第一大股东
玉溪高新房地产开发有限公司	公司董事控制的法人
玉溪沃云投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事控制的法人
玉溪润泰投资管理合伙企业	公司董事控制的法人
山东实杰生物科技股份有限公司	公司董事参股的法人
重庆倍宁生物医药有限公司	公司董事参股的法人
宁波普诺生物医药有限公司	公司董事参股的法人
莆田润德生物科技有限公司	公司董事参股的法人

(四) 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	玉溪沃森	50,000,000.00	2015年1月16日	2016年1月16日	是

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	2015年2月10日	2016年2月10日	是
云南沃森、李云春	玉溪沃森	30,000,000.00	2015年5月22日	2016年5月22日	是
云南沃森、李云春	玉溪沃森	20,000,000.00	2015年6月30日	2016年6月30日	是
云南沃森	玉溪沃森	20,000,000.00	2015年8月20日	2016年8月20日	是
云南沃森	玉溪沃森	50,000,000.00	2015年8月27日	2016年8月26日	是
云南沃森	玉溪沃森	50,000,000.00	2015年10月27日	2016年10月27日	是
云南沃森	重庆倍宁	10,000,000.00	2015年11月6日	2016年5月2日	是
云南沃森	实杰生物	30,000,000.00	2015年11月6日	2016年11月4日	是
云南沃森	玉溪沃森	50,000,000.00	2015年11月24日	2016年11月24日	是
云南沃森	重庆倍宁	15,000,000.00	2015年12月8日	2016年8月7日	是
云南沃森	玉溪沃森	100,000,000.00	2015年12月24日	2016年12月24日	是
玉溪市抚仙湖保护开发投资有限责任公司担保，玉溪嘉和的资产及云南沃森持有的玉溪市商业银行股权作反担保	玉溪嘉和	200,000,000.00	2015年12月24日	2016年12月24日	是
云南沃森	玉溪沃森	100,000,000.00	2016年1月7日	2020年1月7日	否
云南沃森	玉溪沃森	70,000,000.00	2016年2月29日	2017年2月28日	否
云南沃森	玉溪沃森	200,000,000.00	2016年3月29日	2020年3月29日	否
云南沃森	玉溪沃森	30,000,000.00	2016年5月23日	2017年5月23日	否
云南沃森	云南鹏侨	30,000,000.00	2016年6月23日	2017年6月23日	否
云南沃森	玉溪沃森	20,000,000.00	2016年7月13日	2017年7月13日	否
云南沃森	玉溪沃森	20,000,000.00	2016年8月11日	2017年2月11日	否

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
河北大安	拆出	91,901,160.54	联营企业

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	9,072,771.00	8,967,500.00

3、其他关联交易

(1) 关联方玉溪润泰增资本公司控股子公司嘉和生物：2015年8月14日，本公司召开了第二届董事会第三十一次会议，会议审议通过了《关于签署嘉和生物药业有限公司增资协

议的议案》。公司与控股子公司嘉和生物及其股东签署了《增资协议》，同意嘉和生物引入新的战略投资者，对嘉和生物进行增资，其中，增资方之一的玉溪润泰投资管理合伙企业（以下简称“玉溪润泰”）向嘉和生物增资人民币1亿元。玉溪润泰为公司部分董事、监事、高级管理人员投资注册的合伙企业，且由公司董事长李云春控制的玉溪中沃达投资有限公司担任普通合伙人，受李云春实际控制，为公司的关联方，该关联交易事项已经公司2015年第二次临时股东大会审议通过。截至报告日，本次增资已完成，玉溪润泰已持有嘉和生物5.43%的股权。

(2) 本公司与玉溪润泰签署附生效条件的《股权回购协议》：2015年12月8日，经公司第二届董事会第三十八次会议审议通过，公司与玉溪润泰签署了附生效条件的《股权回购协议》。根据协议，若玉溪润泰存续期满时尚未转让所持嘉和生物的股权，玉溪润泰之合伙人可以协商对玉溪润泰存续期限实施展期，如未能展期，则由公司按照不低于玉溪润泰对嘉和生物的投资成本价格收购玉溪润泰所持有的嘉和生物的所有股权。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆倍宁生物医药有限公司	29,462,187.87	5,773,993.94		
应收账款	山东实杰生物科技股份有限公司	16,455,964.50	2,041,017.90		
应收账款	宁波普诺生物医药有限公司	4,879,639.13	243,981.96		
其他应收款	玉溪沃云投资管理合伙企业（有限合伙）	196,800,000.00			
其他应收款	河北大安	91,901,160.54	18,380,232.10	374,985,760.54	37,498,576.05

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	莆田润德生物科技有限公司	1,451,460.00	
其他应付款	宁波普诺生物医药有限公司	200,000.00	
其他应付款	莆田润德生物科技有限公司	230,000.00	
其他应付款	重庆倍宁生物医药有限公司	534,049.00	
其他应付款	长春华普生物技术有限公司	279,866.38	
其他应付款	玉溪高新房地产开发有限公司		100,000,000.00

九、或有事项

截止报告日，公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

1. 已签订的尚未履行的对外投资合同及有关财务支出

截至资产负债表日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计2,810.00万元，具体情况如下：

(单位：万元)

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
土地受让	8,810.00	6,000.00	2,810.00		注1
合计	8,810.00	6,000.00	2,810.00		

注1、2012年9月10日，公司在国有建设用地使用权挂牌出让活动中竞得编号YTC(2007)34-24号地块国有建设用地使用权，总面积187,238平方米，总价人民币8,810.00万元。已与玉溪市国土资源局签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》，截至报告日尚未签订《国有建设用地使用权出让合同》。

十一、资产负债表日后事项

2016年12月11日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于转让河北大安制药有限公司31.65%股权的议案》，董事会同意公司与杜江涛先生签署《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司之股权转让协议》，将所持有的大安制药31.65%股权转让给杜江涛先生，股权转让价款合计人民币45,270万元。2016年12月27日，2016年公司第四次临时股东大会审议通过了《关于转让河北大安制药有限公司31.65%股权的议案》。截止2016年12月31日，未收到杜江涛先生支付股权款，于2017年01月05日收到股权转让首期转让款181,080,000.00元。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部/业务分部为基础确定报告分部时，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 本年度报告分部的财务信息

(1) 营业收入、营业成本

1) 地区分部

地区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北华北大区	12,166,953.77	4,114,183.88	36,624,711.66	19,450,181.00
华东大区	248,930,069.11	114,295,728.04	631,076,596.98	383,689,795.68
华南大区	37,819,127.66	7,709,469.66	39,882,521.79	21,369,577.65
华中大区	39,301,787.07	15,319,037.75	36,619,862.22	21,508,266.06
西南西北大区	289,314,651.28	163,033,981.32	328,536,476.24	199,700,089.98
海外地区	4,148,309.69	494,321.44	92,904.00	41,086.87
小计	631,680,898.58	304,966,722.09	1,072,833,072.89	645,758,997.24
分部间抵销	-40,676,294.89	-24,248,131.03	-66,806,055.97	-70,855,283.09
合计	591,004,603.69	280,718,591.06	1,006,027,016.92	574,903,714.15

2) 业务分部

地区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产分部	215,042,191.96	58,246,610.46	171,358,957.39	68,106,471.53
研发分部	64,985,667.70	19,344,148.35	44,983,324.69	12,734,786.54
销售分部	351,653,038.92	227,375,963.28	856,490,790.81	564,917,739.17
血液制品分部				
小计	631,680,898.58	304,966,722.09	1,072,833,072.89	645,758,997.24
分部间抵销	-40,676,294.89	-24,248,131.03	-66,806,055.97	-70,855,283.09
合计	591,004,603.69	280,718,591.06	1,006,027,016.92	574,903,714.15

(2) 资产、负债总额

1) 地区分部

地区	本年金额		上年金额	
	资产总额	负债总额	资产总额	负债总额
华东大区	1,437,006,205.78	691,758,967.41	2,152,523,941.77	861,255,476.97

地区	本年金额		上年金额	
	资产总额	负债总额	资产总额	负债总额
西南西北大区	6,909,618,460.08	2,176,682,141.36	5,994,506,812.69	2,622,287,258.34
小计	8,346,624,665.86	2,868,441,108.77	8,147,030,754.46	3,483,542,735.31
分部间抵销	-2,022,611,174.81	-68,065,143.84	-1,889,190,130.03	-249,438,031.35
合计	6,324,013,491.05	2,800,375,964.93	6,257,840,624.43	3,234,104,703.96

2) 业务分部

地区	本年金额		上年金额	
	资产总额	负债总额	资产总额	负债总额
生产分部	1,944,669,905.64	717,225,018.13	1,935,824,061.90	721,271,039.72
研发分部	6,316,367,207.78	2,081,439,577.99	5,186,638,516.65	2,486,826,481.65
销售分部	85,587,552.44	69,776,512.65	1,024,568,175.91	275,445,213.94
小计	8,346,624,665.86	2,868,441,108.77	8,147,030,754.46	3,483,542,735.31
分部间抵销	-2,022,611,174.81	-68,065,143.84	-1,889,190,130.03	-249,438,031.35
合计	6,324,013,491.05	2,800,375,964.93	6,257,840,624.43	3,234,104,703.96

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	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	7,491,777.00	99.47	7,491,777.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	40,003.72	0.53		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,531,780.72	100.00	7,491,777.00	99.47

类别	期初数			
	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	7,500,000.00	100.00	7,500,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,500,000.00	100.00	7,500,000.00	100.00

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
江苏先声卫科生物制药有限公司	7,491,777.00	7,491,777.00	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	7,491,777.00	7,491,777.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6个月以内	40,003.72	0.00				
合计	40,003.72					

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏先声卫科生物制药有限公司	7,491,777.00	99.47	7,491,777.00
国际疫苗中心	40,003.72	0.53	
合计	7,531,780.72	——	7,491,777.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	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	20,000,000.00	2.40	20,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款		0.00		
账龄组合	482,992,000.00	58.06	2,308,400.00	0.48
关联方组合	268,408,477.75	32.26	18,380,232.10	6.85
信用风险较小组合	60,492,575.75	7.72		
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	831,893,053.50	100.00	40,688,632.10	4.89

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初数			
	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	20,000,000.00	2.89	20,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,792,000.00	0.69	914,600.00	19.09
关联方组合	554,485,760.54	80.24	37,498,576.05	6.76
信用风险较小组合	111,763,974.90	16.17		
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	691,041,735.44	100.00	58,413,176.05	8.45

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海丰茂生物技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3年以上	100.00	投资保证金，预计无法收回
合计	20,000,000.00	20,000,000.00			

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
6个月以内	478,200,000.00	0.00		0.00		
7-12个月		5.00		292,000.00	5.00	
1-2年	292,000.00	20.00	58,400.00	4,500,000.00	20.00	
2-3年	4,500,000.00	50.00	2,250,000.00		50.00	
合计	482,992,000.00		2,308,400.00	4,792,000.00	914,600.00	

3) 组合中，关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账金额	计提比例%
江苏沃森生物技术有限公司	子公司	145,550,000.00		
河北大安制药有限公司	联营企业	91,901,160.54	18,380,232.10	20.00
上海沃森医药科技有限公司	子公司	22,440,000.00		
云南鹏侨医药有限公司	子公司	8,500,000.00		
玉溪沃森生物技术有限公司	子公司	17,317.21		
合计		268,408,477.75	18,380,232.10	

4) 组合中，信用风险较小组合的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
玉溪市财政局	60,000,000.00			保证金，无坏账风险
北京柔升置业有限公司	90,000.00			押金，无坏账风险
员工暂借款	402,575.75			员工借款、备用金， 无坏账风险
合计	60,492,575.75			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,393,800.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 19,118,343.95 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金和押金	64,882,000.00	135,937,504.00
员工借款	402,575.75	618,470.90
股权转让款	498,200,000.00	
关联方往来	268,408,477.75	554,485,760.54
合计	831,893,053.50	691,041,735.44

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	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 余额
深圳德润天清投资管理 合伙企业（有限合伙）	股权款	221,400,000.00	6 个月以内		
玉溪沃云投资管理合伙 企业（有限合伙）	股权款	196,800,000.00	6 个月以内		
河北大安制药有限公司	往来款	91,901,160.54	1-3 年		18,380,232.10
玉溪市财政局	保证金	60,000,000.00	7-12 个月、1-2 年		
北京博晖创新光电技术 股份有限公司	股权款	60,000,000.00	6 个月以内		
合计		630,101,160.54			18,380,232.10

(三) 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	2,490,589,593.48		2,490,589,593.48	2,694,745,792.45	313,014,049.97	2,381,731,742.48
对联营、合营企业投资	187,995,275.00		187,995,275.00	471,499,681.06		471,499,681.06
合计	2,678,584,868.48		2,678,584,868.48	3,166,245,473.51	313,014,049.97	2,853,231,423.54

1、对子公司投资

被投资单位	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
江苏沃森生物技术有限公司	155,278,281.33	6,000,000.00		161,278,281.33		
玉溪沃森生物技术有限公司	1,002,028,077.34			1,002,028,077.34		
上海沃森生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海泽润生物科技有限公司	157,628,000.00	378,000,000.00		535,628,000.00		
山东实杰生物科技股份有限公司	986,214,049.97		986,214,049.97			
云南鹏侨医药有限公司	7,314,084.81			7,314,084.81		
嘉和生物药业有限公司	376,283,299.00	388,057,851.00		764,341,150.00		
上海沃森医药科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,694,745,792.45	782,057,851.00	986,214,049.97	2,490,589,593.48		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
河北大安制药有限公司	348,725,438.87	165,347,400.00	372,208,718.09	22,777,966.20					164,642,086.98	
长春华普生物技术股份有限公司	17,774,242.19			-514,696.98					17,259,545.21	
广东卫伦生物制药有限公司	105,000,000.00		102,219,963.75	-2,780,036.25						
云南省医药玉溪销售有限公司		4,900,000.00		-691,925.66					4,208,074.34	
云南百沃美医学检验所有限公司		1,900,000.00		-14,431.53					1,885,568.47	
小计	471,499,681.06	172,147,400.00	474,428,681.84	18,776,875.78					187,995,275.00	
合计	471,499,681.06	172,147,400.00	474,428,681.84	18,776,875.78					187,995,275.00	

(四) 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
一、主营业务小计				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术转让收入	35,750,000.00	3,728,823.27		
服务收入	4,949,550.33	3,136,784.22	31,097,748.96	7,369,032.35
合 计	40,699,550.33	6,865,607.49	31,097,748.96	7,369,032.35

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	18,776,875.78	4,133,253.63
处置长期股权投资产生的投资收益	72,169,086.22	13,125,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,475,700.00
合 计	90,945,962.00	20,733,953.63

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	245,675.92	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	46,734.58	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	113,407,142.15	
4. 委托他人投资或管理资产的损益	1,112,092.68	
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,300,811.00	玉溪沃森出售持有江苏康淮生物科技有限公司9%股权产生投资收益1,430.08万元。
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,341,057.12	主要为公司出售所持实杰生物全部股权后不再支付原股东未付股权转让款8,881.25万元。
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,172,456.81	为报告期内出售实杰生物和广东卫伦产生投资收益4,031.86万元、募集资金定期存款利息收入785.38万元。
8. 所得税影响额	39,644,032.41	
9. 少数股东影响额	2,696,570.84	
合 计	216,285,367.01	

注：重要其他项包括如下事项：

项 目	涉及金额	说 明
公司出售所持渠道公司全部股权后不再支付原股东未付股权转让款	88,812,500.00	
募集资金定期存款利息	7,853,832.77	
为报告期内出售实杰生物和广东卫伦产生投资收益	40,318,624.04	
合计	136,984,956.81	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.85	-33.62	0.05	-0.60		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.90	-16.53	-0.10	-0.29		

云南沃森生物技术股份有限公司

二〇一七年四月一十七日

第 15 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 李云春

签名： 周华

签名： 吴昌雄

日期： 2017年4月17日

日期： 2017年4月17日

日期： 2017年4月17日