

证券代码：833577 证券简称：欧林生物 主办券商：英大证券



欧林生物

NEEQ : 833577

成都欧林生物科技股份有限公司

Olymvax Biopharmaceuticals Inc.

年度报告

2016

公司年度大事记

- 2016年4月 公司与澳大利亚格里菲斯大学签署“A群链球菌 (Group A Streptococcus) 脂质体疫苗项目”《合作框架协议》并建立了疫苗开发联合实验室，2016年7月15日公司与澳方正式签订《知识产权授权许可(具转让选项)暨疫苗合作开发合同》。
- 2016年5月 公司自主研发的A群C群脑膜炎球菌结合疫苗正式启动III期临床试验。
- 2016年6月 公司合作研发的国家1类新药重组金黄色葡萄球菌疫苗(大肠杆菌)正式启动I期临床试验。
公司第三届董事会、监事会的换届工作顺利完成。
- 2016年11月 公司第一个自主研发产品--吸附破伤风疫苗收到了国家食品药品监督管理总局于2016年10月25日批准的《药品注册批件》。
- 2016年12月 公司完成挂牌后的第二次股票发行，募集资金2,997万元，注册资本增至19,568万元。
国家食品药品监督管理总局于2016年12月30日发给公司第一个自主研发产品--吸附破伤风疫苗《药品GMP证书》。
公司全年新增12件发明专利，其中与第三军医大学共同新增7件发明专利。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本股东情况	22
第七节	融资情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	公司治理及内部控制	30
第十节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、欧林生物	指	成都欧林生物科技股份有限公司
重庆武山	指	重庆武山生物技术有限公司
原伦生物	指	重庆原伦生物技术有限公司
海进生物	指	四川海进生物技术有限公司
第三军医大学	指	中国人民解放军第三军医大学
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公开转让	指	挂牌后经中国证监会核准在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局（CFDA）
WHO	指	世界卫生组织
GMP	指	英文Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
1 类新药	指	根据《药品注册管理办法》及附录，其中各附录中第1类药品为未在国内外上市销售的药品，即通常所称的1类新药。
第一类疫苗	指	是指政府免费向公民提供，公民应当依照政府的规定受种的疫苗。
第二类疫苗	指	由公民自费并且自愿受种的其他疫苗。
生产批件	指	国家食品药品监督管理总局颁发的允许药品企业进行某特定药品生产的批准件
临床批件	指	国家食品药品监督管理总局颁发的允许药品企业进行某特定药品临床试验的批准件
临床前研究	指	包括药物的合成工艺、提取方法、纯度、处方筛选、制备工艺、理化性质、剂型选择、检验方法、质量指标、稳定性；药理、毒理、动物药代动力学等试验性研究。中药制剂还应包括原药材的来源、加工及炮制等；生物制品还应包括菌株或起始材料、制造检定规程等。
临床研究、临床试验	指	药物临床试验是指任何在人体（病人或健康志愿者）进行的药物的系统性研究，以证实或发现试验药物的临床、药理和/或其他药效学方面的作用、不良反应和/或吸收、分布、代谢及排泄，目的是确定试验药物的安全性和有效性。我国临床试验分为I、II、III、IV期。 I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验； II 期临床试验：治疗作用初步评价阶段； III 期临床试验：治疗作用确证阶段； IV 期临床试验：新药上市后应用研究阶段。
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司

会计师、中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、新产品上市时间不可控风险	一个新产品从研发到最终生产上市，需要经历项目选（立）项、临床前研究、临床申报、获得临床批件、临床试验、上市申报、生产现场检查/GMP认证、获得生产批件和GMP证书等过程。其环节较多，每一环节的进度都直接影响新产品上市时间甚至可能导致产品最终无法上市。
2、新产品不适应市场风险	通常，一个新产品从开始研发到最终获得生产批件，需要几年甚至上十年时间。在漫长的产业化过程中，可能出现因市场需求的不断变化、其他同类产品也可能同时或者提前上市，产品最终上市时所处市场环境与研究立项时所预测市场环境发生重大变化，导致公司新开发产品存在不适应市场风险。
3、市场竞争加剧风险	尽管疫苗行业具有较高的资金、技术、人才、时间、政策壁垒，但是鉴于疫苗行业较高毛利率，国有资本、民营资本、外资企业均不断进入该行业，疫苗的市场竞争日趋激烈。
4、疫苗产品可能因为流通环节储存不当导致质量风险	国家对疫苗的监管非常严格，每批疫苗必须经中国食品药品检定研究院检定，取得疫苗批签发证才能进行上市销售。国家对疫苗流通管理也非常严格，但是如果疫苗产品在流通环节没有得到妥善保管、储存，可能会导致合格疫苗产品失去防疫功能，甚至导致质量事故。
5、新药研发不确定性的风险	一个新药从开始研发到最终成功上市，一般情况下周期都在5-10年左右，研发期间的不确定性主要有两个。首先是技术上的不确定性：即现有技术能否按预期目标实现药品有效性和安全性等方面的指标在研发过程中是不确定的，存在新药

	<p>在有效性和安全性上无效，而导致产品研发失败。因新药在产品研发过程中存在生产规模的扩大，可能因规模化生产技术的失败导致最终产品的生产注册的失败。第二，是注册申报的不确定性：日趋严格的行业监管增加了新产品注册难度和不确定性，延长了注册周期，监管部门对研发数据要求的提高，以及自身提供的研究数据不能满足注册申请的要求，导致产品注册失败。新药研发不确定性的风险。</p>
<p>6、国家及行业政策变化带来的不确定性风险</p>	<p>本年度疫苗行业政策发生了较大的变化，从年初“山东非法经营疫苗案件”开始，国家相继修订或出台了一系列政策，例如《疫苗流通和预防接种管理条例》的修订，其所确立的疫苗行业的“一票制”就重塑了整个疫苗销售渠道，短时间内给疫苗生产企业的产品销售带来了更大的挑战，也给疫苗企业经营提出了更高的要求，需要企业能及时调整经营策略，以适应国家及行业政策变化带来的不确定性风险。</p>
<p>7、实际控制人不当控制风险</p>	<p>报告期末，公司实际控制人樊绍文、樊钺可以支配公司的表决权为 34.29%，尽管公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度，但公司仍然存在实际控制人可能通过不当行使公司表决权影响公司经营和决策的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否。</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	成都欧林生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Olymvax Biopharmaceuticals Inc.
证券简称	欧林生物
证券代码	833577
法定代表人	樊绍文
注册地址	成都高新区天欣路 99 号
办公地址	成都高新区天欣路 99 号
主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30-31 楼
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万学军、杜雨欣
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴畏
电话	028-69361198
传真	028-69361100
电子邮箱	ir@olymvax.com
公司网址	www.olymvax.com
联系地址及邮政编码	成都高新区天欣路 99 号 邮编： 611731
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 9 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业（C27）
主要产品与服务项目	重组金黄色葡萄球菌疫苗（大肠杆菌）、吸附破伤风疫苗、b 型流感嗜血杆菌结合疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌（结合）联合疫苗等人用疫苗产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	195,680,000
做市商数量	0
控股股东	重庆武山生物技术有限公司
实际控制人	樊绍文、樊钊

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91510100698860749H	是
税务登记证号码	91510100698860749H	是
组织机构代码	91510100698860749H	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	161,282.32	419,322.54	-61.54%
毛利率%	99.46%	99.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-55,530,682.04	-52,354,919.82	-6.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-56,657,417.32	-56,242,138.16	-0.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-30.00%	-26.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-30.00%	-28.00%	-
基本每股收益	-0.29	-0.31	6.45%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	203,834,546.59	265,413,820.64	-23.20%
负债总计	23,507,208.31	58,539,400.32	-59.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,327,338.28	206,874,420.32	-12.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.09	-15.60%
资产负债率%（母公司）	9.36%	20.90%	-
资产负债率%（合并）	11.53%	22.06%	-
流动比率	0.50	1.17	-
利息保障倍数	-52.88	-18.22	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-42,564,586.43	-27,039,796.17	-
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-23.20%	21.43%	-
营业收入增长率%	-61.54%	146.40%	-
净利润增长率%	-6.07%	-73.12%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	195,680,000	189,020,000	3.52%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	
政府补助	1,123,723.07
其他收入	5,112.21
资产报废、毁损损失	2,100.00
非经常性损益合计	1,126,735.28
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,126,735.28

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司是从事人用疫苗产品开发、生产和销售的创新驱动型生物制药企业，拥有包括国家 1 类新药在内的 43 项自主知识产权（其中与第三军医大学共同拥有 18 个发明专利，1 个实用新型专利），为国内外市场提供高品质的疫苗产品。公司主营业务收入来源是产品销售。

报告期内，公司的销售渠道发生了较大的变化，变化是基于国务院于 2016 年 4 月修改的《疫苗流通和预防接种管理条例》。新条例取消了疫苗批发企业经营疫苗的环节，规定第二类疫苗由省级疾病预防控制机构组织在省级公共资源交易平台集中采购，由县级疾病预防控制机构向疫苗生产企业采购后供应给本行政区域的接种单位。新条例规范疫苗采购渠道，强化配送管理，也保证了第二类疫苗采购的公开、透明、规范。长远来看，有利于整个疫苗行业的健康发展。公司已根据新条例相应地调整销售模式，目前采取自营和推广商相结合的方式开展销售工作。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	是
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，在公司董事会的领导下，公司按照年度经营计划稳步推进各项业务开展，首个产品获得生产批件和 GMP 证书，同时完成挂牌后的第二次股票发行，重点工作如下：

1、首个产品取得生产批件和 GMP 证书

报告期内，国家食品药品监督管理总局分别于 2016 年 10 月 25 日和 2016 年 12 月 30 日发给公司首个产品---吸附破伤风疫苗《药品注册批件》和《药品 GMP 证书》。

2、产品研发情况

报告期内，公司相继开展了包括国家 1 类新药在内的 2 个产品的临床试验，同时公司与澳大利亚格里菲斯大学签订《知识产权授权许可（具转让选项）暨疫苗合作开发合同》，新增 1 个研发项目：A 群链球菌（Group A Streptococcus）脂质体疫苗。截至报告期末，公司在研项目合计 9 个，具体进展情况如下：

序号	产品名称	进展情况
生产注册		
1	b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	已完成生产工艺现场检查，下一步进行 GMP 认证，预计 2017 年上市
临床试验		

2	重组金黄色葡萄球菌疫苗（大肠杆菌）	2016 年 6 月正式开展 I 期临床试验, 计划 2017 年启动 II 期临床试验
3	A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗	2016 年 5 月正式开展 III 期临床, 计划 2017 年申报生产注册
申请临床		
4	A 群 C 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌（结合）联合疫苗	2017 年 1 月 16 日公司收到临床试验批件, 计划 2017 年启动 III 期临床试验
临床前研究		
5	吸附无细胞百（三组分）白破联合疫苗	计划 2017 年申请临床试验
6	百白破-AC-Hib（结合）联合疫苗	研发中
7	23 价肺炎球菌多糖疫苗	研发中
8	基因工程变形链球菌龋齿疫苗	研发中
9	A 群链球菌（Group A Streptococcus）脂质体疫苗	研发中

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	161,282.32	-61.54%	-	419,322.54	146.40%	-
营业成本	864.83	-69.20%	0.54%	2,807.55	240.23%	0.67%
毛利率	99.46%	-	-	99.33%	-	-
管理费用	54,863,250.56	2.36%	34016.90%	53,598,813.96	95.98%	12782.24%
销售费用	-	-	-	-	-	-
财务费用	784,081.70	-74.36%	486.15%	3,058,173.19	-8.02%	729.31%
营业利润	-56,657,417.32	-0.74%	-35129.34%	-56,242,138.16	-84.32%	-13412.62%
营业外收入	1,128,835.28	-71.20%	699.91%	3,919,020.74	1341.60%	934.61%
营业外支出	2,100.00	-93.40%	1.30%	31,802.40	-	7.58%
净利润	-55,530,682.04	-6.07%	-34430.73%	-52,354,919.82	-73.12%	-12485.60%

项目重大变动原因：

1、公司营业收入主要为房屋出租收入和技术服务收入；在取得生产批件之前，公司的收入具有偶发性的特点，且相应收入和成本金额较小；营业收入下降主要是因为上期发生技术服务收入 38.79 万元，本期主要营业收入主要为成都柏奥特克生物科技股份有限公司的房屋出租收入 10.29 万元；

2、营业成本下降是因为本年其他业务成本均为与收入相关的税费，本年营业收入下降，相应的与收入相关的税费同步下降；

3、管理费用整体变化幅度较小；但其中公司职员较 2015 年相比增加 21 人，增幅达 12.2%，并上调员工工资，薪酬总额增加 362.74 万元；税金较 2015 年相比下降 99.25%，主要是因为政策变更，本年度将管理费用下级科目税金调整至税金及附加，本科目实际变动比率仅下降 3.8%，波动较小；

4、本年度内累计归还银行贷款 3,200 万元，截止报告期末，公司银行贷款全部归还，因此贷款利息支出较上年相比大幅降低；

5、公司整体经营状况与 2015 年相比变化不大，营业利润综合变化幅度很小；

6、营业外收入大幅下降是因公司该收入主要为政府各项补助，具有偶发性特点，本年度较 2015 年度收到的政府补助减少所致；

7、营业外支出主要为报废了部分过期的原材料及其他与生产无关的支出，发生金额极小。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	-	-	-	-
其他业务收入	161,282.32	864.83	419,322.54	2,807.55
合计	161,282.32	864.83	419,322.54	2,807.55

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
房屋出租	102,857.14	63.77%	-	-
技术咨询服务	50,207.60	31.13%	419,322.54	100%
其他	8,217.58	5.10%	-	-
合计	161,282.32	100%	419,322.54	100%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司尚无主营业务收入，目前公司的收入均为偶发性的服务性收入等其他业务收入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-42,564,586.43	-27,039,796.17
投资活动产生的现金流量净额	-6,352,653.85	-12,834,600.64
筹资活动产生的现金流量净额	-4,046,978.88	94,441,160.06

现金流量分析：

1、由于公司尚无产品销售收入，本年度职工薪酬、研发费用、原料及燃料动力仍持续增加，因此经营活动现金净流出大幅度增加；

2、投资活动现金净流出主要是公司支付构建固定资产的款项，本年度构建固定资产减少，因此本年度投资活动产生的现金流量较上年度减少；

3、筹资活动现金净流量较上年大幅下降是因为公司上年度进行 2 次股票发行，且金额较大，本年度公司进行 1 次股票发行，且于报告期内偿还银行贷款。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	成都柏奥特克生物科技股份有限公司	102,857.14	63.77%	否

2	四川合力空调净化工程有限公司	50,207.60	31.13%	否
3	其他（食堂收入和个税手续费返还）	8,217.58	5.10%	否
合计		161,282.32	100.00%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏省疾病预防控制中心	5,700,000.00	22.66%	否
2	国网四川省电力公司成都供电公司	2,938,866.46	11.68%	否
3	深圳市盈和源医药科技开发有限公司	1,830,000.00	7.28%	否
4	四川合力空调净化工程有限公司	1,809,639.94	7.19%	否
5	格里菲斯大学	1,239,197.08	4.93%	否
合计		13,517,703.48	53.74%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	39,933,433.53	35,560,409.88
研发投入占营业收入的比例	24759.96%	8480.44%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	43
公司拥有的发明专利数量	42

研发情况：

公司于 2016 年 12 月 30 日取得第一个产品吸附破伤风疫苗的《药品 GMP 证书》，本年度未正式进行疫苗生产，因此公司的生产、质量、研发等部门均围绕产品研发进行工作，2016 年度公司产品研发支出 3,993.34 万元，其中金额较大的项目为职工薪酬 1,383.23 万元，占研发支出的 34.64%；研发耗用物料 353.29 万元，占研发支出的 8.85%；研发耗用燃料及动力 362.69 万元，占研发支出的 9.08%；研发咨询服务费 1,094.67 万元，占研发费用支出 27.41%。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,987,240.30	-93.00%	1.96%	56,951,459.46	2288.21%	21.46%	-19.50%
应收账款	-	-	-	0	-100.00%	-	-
存货	1,155,388.80	-5.37%	0.57%	1,220,961.28	115.65%	0.46%	0.11%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	178,230,570.95	-0.01%	87.44%	178,243,359.30	-3.47%	67.16%	20.28%
在建工程	701,402.79	-87.74%	0.34%	5,719,517.79	1038.49%	2.15%	-1.81%
短期借款	-	-	-	-	-100.00%	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	203,834,546.59	-23.20%	-	265,413,820.64	21.43%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较上年度大幅度下降，是由于报告期内公司无主营业务收入，而公司日常运营及研发需要支付大量现金，报告期内公司归还了银行贷款 3,200 万元；
- 2、在建工程期末余额较上年度大幅下降是因报告期内公司的中试车间竣工结转计入固定资产。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，分别为：

1、重庆原伦生物科技有限公司

该公司成立于 2010 年 12 月 22 日，注册资本 3000 万元，注册地址为重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号南翼厂房 4 楼 1 号，经营范围为生物制品技术的研发、技术咨询、技术服务。（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营）。报告期内，原伦生物无营业收入净利润为-8,284,945.43 元。

2、四川海进生物科技有限公司

该公司成立于 2014 年 9 月 10 日，注册资本 200 万元，注册地址为成都市高新区合瑞路 222 号，经营范围为生物技术研究、咨询及转让；生物医药市场调查、咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，海进生物暂未发生经营活动，其营业收入及净利润均为 0 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不涉及。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

报告期内，世界经济的趋势可以用“五低二高”来概括，即：低经济增长、低国际贸易流量、低通货膨胀、低投资增长、低利率；两高指的是高债务水平和高度依赖货币政策。根据联合国统计，2016 年全球经济增长幅度估计为 2.2%，是 2009 年大衰退以来最低的增长率。全球贸易量在 2016 年只增长了 1.2%，处于历史低水平。国内宏观经济总体保持平稳，虽然实现了年初的经济增长目标，但下行压力犹存。根据国家统计局统计，2016 年全年国内生产总值 744,127 亿元，比上年增长 6.7%。

2、行业发展

报告期内，国家食品药品监督管理总局批准了 206 件药品生产（上市）注册申请（中药 2 件、化学药品 188 件、生物制品 16 件），批准了 3,666 件药物临床试验注册申请（中药 84 件、化学药品 3311 件、生物制品 271 件）。具体到疫苗行业，新批准了进口药 13 价肺炎球菌结合疫苗、双价人乳头瘤病毒吸附疫苗以及国产的脊髓灰质炎减毒活疫苗糖丸（人二倍体细胞）、吸附破伤风疫苗（为本公司产品）等 6 个产品。

3、市场竞争格局

从我国疫苗市场发展轨迹来看，我国疫苗市场是一个从国有企业垄断到向民营企业、外资企业逐步开放过程。经过近十几年的发展，国内疫苗市场基本上形成了由中国生物技术集团公司（由原来六大生物制品研究所改制设立）等国有企业主导一类疫苗市场、民营和外资企业主导二类疫苗市场的格局。

4、已知趋势

2016 年是中国医药行业深刻变革的一年。国家在药品的研发、注册申报、流通、终端支付等各个环节都出台了影响深远的政策，比如，通过力推一致性评价促进行业洗牌，淘汰落后技术，同时鼓励新药研发创新，提高国内企业的核心竞争力。

5、重大事件

(1) 关于修改<疫苗流通和预防接种管理条例>的决定

2016 年 4 月 13 日，李克强总理主持召开国务院常务会议，讨论并原则通过《国务院关于修改<疫苗流通和预防接种管理条例>的决定（草案）》。

此次修改《疫苗流通和预防接种管理条例》（以下简称《条例》），在总体思路主要把握了以下两点：一是坚持问题导向。聚焦山东济南非法经营疫苗系列案件暴露出来的突出问题，采取切实管用措

施，有针对性地《条例》进行修改。二是坚持突出重点。着力完善第二类疫苗的销售渠道、冷链储存、运输等流通环节法律制度，建立疫苗全程追溯法律制度，加大处罚及问责力度，坚决保障接种安全，有力维护人民群众生命健康，迅速回应国内外关切，有效提高政府公信力和执行力。

（2）关于修改《药品经营质量管理规范》的决定

2016年6月30日，国家食品药品监督管理总局局务会议审议通过《关于修改〈药品经营质量管理规范〉的决定》，自公布之日起施行。《药品经营质量管理规范》经修改后全文重新公布。

本次修改主要涉及三个方面的内容：一是根据国务院办公厅《关于加快推进重要产品追溯体系建设的意见》（国办发〔2015〕95号），对药品流通环节中药品经营企业如何执行药品追溯制度提出了操作性要求。二是根据《国务院关于修改〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的决定》（国务院令 第668号），将《药品经营质量管理规范》中关于疫苗经营企业的相关规定修改为疫苗配送企业的要求。三是根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发〔2015〕50号），将首营企业需要查验的证件合并规定为“营业执照、税务登记证、组织机构代码的证件复印件”。

（四）竞争优势分析

1、市场地位

报告期内，公司第一个产品-吸附破伤风疫苗分别于2016年10月和12月获得生产批件和GMP证书，标志着公司“立足行业、发展壮大、国内领先、国际知名”的发展战略迈出了最为坚实的一步。相信随着公司产品相继上市销售，研发的1类新药产业化的逐步实施，通过未来五年的快速发展，公司将逐步成长为国内疫苗市场的主导者之一。

2、竞争优势

（1）生产技术优势

①独特的破伤风疫苗后工艺脱毒控制技术

公司在精制破伤风类毒素时，采用国外更为推崇的先精制后脱毒工艺，并且在脱毒过程中采用公司自主研发并获得国家专利授权的控制系统，使得每批产品的脱毒搅拌过程和温度控制过程自动化，产品均一性更好。

②国内先进的细菌高密度培养技术

公司建立了一套使用发酵罐高密度培养细菌生产荚膜多糖的方法，可以培养细菌达到较高的浓度，同时增加荚膜多糖的产量，并且将发酵液中的核酸和蛋白等杂质的含量控制在低水平，便于后续纯化，部分杂质的含量远低于国家的控制标准。

③国内先进的多糖蛋白结合技术

公司具有国内领先的细菌多糖结合疫苗技术，已经建立多糖蛋白结合技术平台。该工艺的核心在于提高了荚膜多糖的活化和偶联效率，提高了结合产物收率，从而降低生产成本，在竞争中具有优势。

④国内领先的百日咳组分纯化技术

目前国内企业生产无细胞百日咳疫苗的技术仍然停留在共纯化工艺，欧林生物采用欧美发达国家普遍使用的柱层析技术，分别分离纯化百日咳保护性抗原PT、FHA和PRN。与共纯化工艺比较，其优点是疫苗成分明确，纯度更高，含量可控，副作用更小。

（2）产品布局优势

公司持续、坚决地实行的双轮驱动（传统疫苗升级换代+创新疫苗开发）和双核共进（自主研发+合作研发）的“两双”模式，2016年在原有产品布局的情形下，新增1类新药研发项目1个，现有1个产品上市销售，9个产品分处于生产注册、临床试验、申请临床和临床前研究等不同阶段。

（3）合作研发优势

公司在不断加强自主研发实力同时，也十分重视与国内科研院校建立长期合作关系，开展疫苗研发战略合作。公司在与第三军医大学已建立了长期研发合作关系的情况下，仍积极推进“走出去，引进来”的发展战略，在2016年成功与澳大利亚格里菲斯大学签订了《知识产权授权许可（具转让选项）暨疫苗合作开发合同》，合作开发1类新药--A群链球菌（Group A Streptococcus）脂质体疫苗，丰富

了公司的研发管线，并进一步巩固了公司的合作研发优势。

（4）营销渠道优势

报告期内，国务院修改了《疫苗流通和预防接种管理条例》，公司及时按照新条例相对应地调整了营销模式，以确保一旦公司产品生产上市，即可通过已有营销渠道迅速进入市场，缩短产品从投产到进入市场时间。

3、竞争劣势

从公司当前产品研发布局来看，公司现阶段产品均为细菌类疫苗，产品结构较为单一，未来公司将根据情况开展病毒类疫苗的研发，从而改善公司的产品结构并提升市场竞争力。

其次，公司首个产品——吸附破伤风疫苗将于 2017 年正式上市销售，作为新产品，在市场上知名度相对欠缺，但随着公司产品相继上市后，凭借产品的高质量，相信会得到市场的逐步认可，公司品牌也将逐步建立。

（五）持续经营评价

公司于 2016 年 12 月 30 日取得第一个产品吸附破伤风疫苗的《药品 GMP 证书》，因此本年度未正式进行疫苗生产。报告期内，公司业务重点仍为产品研发以及临床试验，周期长、投入大，处于研发阶段的医药制造企业尚无主营业务收入为行业通有性质，固我司近三年收入仅为偶发的技术服务收入等，金额较小；营业外收入以政府项目补贴为主，每年的资助情况不确定性较大；但公司第一个产品吸附破伤风疫苗在报告期内获得了生产批件和 GMP 证书，2017 年投产后，我司主营收入将大幅增加。全年度公司管理团队和员工队伍人员稳定，完成了 1 轮 2997 万元的股票发行并且按期归还了银行贷款。

综上所述，我司连续三年持续亏损符合国内外处于研发阶段医药制造企业特点，财务指标与实际业务开展情况相符，处于健康状态。虽然公司本报告期内尚未实现主营业务收入，但公司的持续经营能力发生了根本性的积极变化，公司资产负债结构合理，各项经营活动按计划推进，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司本着“我们持续为客户提供优质的疫苗，帮助客户处于良好的健康状态，促进医药行业的持续性发展”的使命，致力于为人类的健康事业贡献自己的一份力量，努力履行企业的社会责任。本年度公司未参加扶贫活动。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、新产品上市时间不可控风险

一个新产品从研发到最终生产上市，需要经历项目选（立）项、临床前研究、临床申报、获得临床批件、临床试验、上市申报、生产现场检查/GMP 认证、获得生产批件和 GMP 证书等过程。其环节较多，每一环节的进度都直接影响新产品上市时间甚至可能导致产品最终无法上市。为此，公司将严格按照《国家药品注册管理法》等法律、法规等要求进行产品研发和开展临床试验，按照 GMP 要求组织生产和质量监管，并持续不断地提高管理水平。

2、新产品不适应市场风险

通常，一个新产品从开始研发到最终获得生产批件，需要几年甚至上十年时间。在漫长的产业化过程中，可能出现因市场需求的不断变化、其他同类产品也可能同时或者提前上市，产品最终上市时所处市场环境与研究立项时所预测市场环境发生重大变化，导致公司新开发产品存在不适应市场风险。为此，公司在新产品立项时将进行充分、科学的分析，论证产品的研发可行性和市场竞争前景，同时在新产品产业化期间密切关注行业发展趋势并做好相应的应对措施。

3、市场竞争加剧风险

尽管疫苗行业具有较高的资金、技术、人才、时间、政策壁垒，但是鉴于疫苗行业较高毛利率，国有资本、民营资本、外资企业均不断进入该行业，疫苗的市场竞争日趋激烈。为此，公司将不断提升自己产

品质量、不断推出新疫苗产品特别是 1 类新药以提高公司的竞争力,确保公司拥有行业领先的技术和产品,进而保证公司的持续盈利能力。

4、疫苗产品可能因为流通环节储存不当导致质量风险

国家对疫苗的监管非常严格,每批疫苗必须经中国食品药品检定研究院检定,取得疫苗批签发证才能进行上市销售。国家对疫苗流通管理也非常严格,但是如果疫苗产品在流通环节没有得到妥善保管、储存,可能会导致合格疫苗产品失去防疫功能,甚至导致质量事故。为此,公司在推行全面质量管理生产模式来科学组织疫苗产品的生产和质量控制的同时,重点加强产品销售的全过程管理,尤其是疫苗流通过程中的储存和冷链运输管理,并针对突发事件建立了快速反应和应急处置机制来最大程度降低对公司造成的影响和损失。

5、实际控制人不当控制风险

报告期末,公司实际控制人樊绍文、樊钺可以支配公司的表决权为 34.29%,尽管公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度,但公司仍然存在实际控制人可能通过不当行使公司表决权影响公司经营和决策的风险。为此,公司将持续完善公司治理机制,严格执行《关联交易管理制度》等内控制度,并择机进行股权激励和引入战略投资者来进一步优化公司股权结构以最大程度降低实际控制人不当控制的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,结合公司实际情况,新增以下风险因素:

1、新药研发不确定性的风险

一个新药从开始研发到最终成功上市,一般情况下周期都在 5-10 年左右,研发期间的不确定性主要有两个。首先是技术上的不确定性:即现有技术能否按预期目标实现药品有效性和安全性等方面的指标在研发过程中是不确定的,存在新药在有效性和安全性上无效,从而导致产品研发失败的风险。因新药在产品研发过程中存在生产规模的扩大,可能因规模化生产技术的失败导致最终产品的生产注册的失败。其次,是注册申报的不确定性:日趋严格的行业监管增加了新产品注册难度和不确定性,延长了注册周期,监管部门对研发数据要求的提高,以及自身提供的研究数据不能满足注册申请的要求,导致产品注册失败。

2、国家及行业政策变化带来的不确定性风险

本年度疫苗行业政策发生了较大的变化,从年初“山东非法经营疫苗案件”开始,国家相继修订和出台了一系列政策,例如《疫苗流通和预防接种管理条例》的修订,其所确立的疫苗行业的“一票制”就重塑了整个疫苗销售渠道,短时间内给疫苗生产企业的产品销售带来了更大的挑战,也给疫苗生产企业经营提出了更高的要求,需要企业能及时调整经营策略,以适应国家及行业政策变化带来的不确定性风险。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明:不涉及。	

(二) 关键事项审计说明:

不涉及。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000.00	26,504.50
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	300,000.00	26,504.50

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
四川善诺生物医药有限公司	破伤风抗毒素	231.00	是
樊绍文	向公司提供借款	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,231.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向四川善诺生物医药有限公司购买破伤风抗毒素为公司正常采购，且金额较小，不存在对公司经营产生不利影响。

经公司第四届董事会第二次会议审议通过并提交公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，为补充公司经营所需流动资金，公司实际控制人樊绍文先生拟为公司提供不超过 500 万元短期借款，借款利息不

超过同期银行贷款利率。报告期内，樊绍文先生实际为公司提供300万元短期借款，未收取公司利息，不存在对公司生产经营产生不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东

承诺事项：《关于避免同业竞争承诺函》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易的承诺函》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：股东（重庆武山生物技术有限公司、泰昌集团有限公司、张渝、樊钺、王保林、邹龙、上海联寰生实业有限公司、陈爱国、童雯雯、谢兆林、成都磐桓企业管理中心（有限合伙）、项丽、阮绿山、奚正强、刘力田、吴文凯、马恒军、钟钢、毛明川、孙冰、邹赐光、杨杰、胡波、卢树丰）

承诺事项：《股东自愿限售股份承诺函》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、承诺人：股东（樊钺、陈爱国、张渝、胡成、邹龙、王保林、马恒军、辛懿、李洪光、吴畏、谭勇、陈道远、陈爱民、卢陆、谢兆林、钟钢、童雯雯、陈文、刘力田、项丽、阮绿山、毛明川、曾景平、奚正强、黄珂、吴文凯、胡波、卢树丰、杨杰、唐泽仪、江静、泰昌集团有限公司、成都聚交锦和商贸有限公司）

承诺事项：关于公司2016年第一次股票发行的《自愿锁定承诺》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	108,111,692	57.20%	19,134,604	127,246,296	65.03%
	其中：控股股东、实际控制人	11,124,267	5.89%	20,344,967	31,469,234	16.08%
	董事、监事、高管	4,069,475	2.15%	784,637	4,854,112	2.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	80,908,308	42.80%	-12,474,604	68,433,704	34.97%
	其中：控股股东、实际控制人	54,877,833	29.03%	-19,248,867	35,628,966	18.21%
	董事、监事、高管	26,030,475	13.77%	3,054,663	29,085,138	14.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		189,020,000	100%	6,660,000	195,680,000	100%
普通股股东人数		42				

注：樊绍文是公司董事长、高级管理人员，樊钊是公司董事、高级管理人员，同时，樊绍文、樊钊是公司实际控制人，其所持股份统计在控股股东、实际控制人所持股份内，不再统计在董事、监事、高管所持股份内。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆武山生物技术有限公司	44,084,900	0	44,084,900	22.53%	18,094,966	25,989,934
2	泰昌集团有限公司	14,784,900	446,300	15,231,200	7.78%	446,300	14,784,900
3	樊钊	12,917,200	1,096,100	14,013,300	7.16%	10,784,000	3,229,300
4	张渝	13,000,000	615,800	13,615,800	6.96%	615,800	13,000,000
5	王保林	9,930,900	326,600	10,257,500	5.24%	7,774,775	2,482,725
6	樊绍文	9,000,000	0	9,000,000	4.60%	6,750,000	2,250,000
7	辛懿	8,662,500	213,700	8,876,200	4.54%	8,876,200	0
8	邹龙	8,320,000	500,000	8,820,000	4.51%	500,000	8,320,000
9	上海联寰实业有限公司	7,000,000	0	7,000,000	3.58%	0	7,000,000

10	陈爱国	4,000,000	934,500	4,934,500	2.52%	934,500	4,000,000
合计		131,700,400	4,133,000	135,833,400	69.42%	54,776,541	81,056,859

前十名股东间相互关系说明：

前十大股东中樊绍文持有重庆武山生物技术有限公司 47.22% 股权；樊钺持有重庆武山生物技术有限公司 6.78% 股权；樊绍文、樊钺为父女关系，其他股东无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期末，重庆武山生物技术有限公司持有公司 4408.49 万股，占公司总股份 22.53%，是公司控股股东。重庆武山生物技术有限公司成立于 2009 年 9 月 9 日，法定代表人为樊绍文先生，统一社会信用代码 915001036939216618，注册资本为 5400 万元，经营范围为生物技术的研发、开发、咨询；生物技术工程软件的开发；生物技术项目投资（法律、法规禁止的不得经营，法律、法规限制的取得许可后经营）。（以上范围法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

樊绍文，男，1953 年出生，中国籍，无境外永久居留权，主任技师，执业药师。曾就读于重庆药剂学校检验专业、西南师范大学区域经济专业，研究生学历。樊绍文曾先后担任中国医学科学院输血研究所蛋白室主任；四川蜀阳药业集团副总裁；重庆益拓生物药业常务副总经理；重庆大林生物技术有限公司董事长、总经理；武汉瑞德生物制品有限公司执行总经理；贵阳黔峰生物制品有限公司董事、总经理。现任公司董事长、总经理（任期至第四届董事会届满时止）。

樊钺，女，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士。曾就读于西南政法大学、英国帝国理工大学、英国曼彻斯特城市大学。曾任喜达屋酒店管理集团优化管理总监。历任公司总经理助理兼行政人事总监、董事会秘书。现任公司董事、常务副总经理（任期至第四届董事会届满时止）。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年10月16日	2016年2月5日	16	1,020,000	16,320,000	1	2	0	0	0	否
2016年8月22日	2016年12月6日	4.5	6,660,000	29,970,000	12	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司2015年第一次股票发行的募集资金使用用途为补充公司流动资金，截止2016年12月31日，该募集资金已使用完毕，使用情况与公开披露的募集资金使用用途一致，募集资金用途未发生变更。且上述募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，或直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，或用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；或通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，或投资产品。

公司2016年第一次股票发行的募集资金使用用途为补充公司流动资金及偿还银行贷款，截止2016年12月31日，该募集资金已使用2,992.28万元，剩余4.72万元，使用情况与公开披露的募集资金使用用途一致，募集资金用途未发生变化。且上述募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，或直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，或用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；或通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，或投资产品。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	欧林生物	50,000,000	基准利率上浮 15%	2010-12 至 2016-12	否
合计		50,000,000			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
樊绍文	董事长、总经理	男	63	研究生	2016年6月至 2019年6月	是
胡成	副董事长	男	49	本科	2016年6月至 2019年6月	否
樊钺	董事、常务副总经理	女	35	博士	2016年6月至 2019年6月	是
陈爱民	董事	女	61	研究生	2016年6月至 2019年6月	否
谢兆林	董事	男	57	硕士	2016年6月至 2019年6月	否
余云辉	董事	男	53	博士	2016年6月至 2019年6月	否
卢陆	董事、原伦生物 总经理	男	60	本科	2016年6月至 2019年6月	是
张鹏飞	监事会主席	男	31	专科	2016年6月至 2019年6月	否
王保林	监事	男	44	本科	2016年6月至 2019年6月	否
陈文	职工监事代表	男	50	专科	2016年6月至 2019年6月	是
吴畏	董事会秘书、总 经理助理	男	34	硕士	2016年6月至 2019年6月	是
谭勇	财务总监	男	42	本科	2016年6月至 2019年6月	是
陈道远	生产总监	男	43	研究生	2016年6月至 2019年6月	是
李洪光	质量总监	男	58	专科	2016年6月至 2019年6月	是
马恒军	销售总监	男	42	研究生	2016年6月至 2019年6月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员中除樊绍文、樊钺为父女关系，其余人员无关联关系。樊绍文、樊钺系公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
樊绍文	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	4.60%	0
胡成	副董事长	5,159,550	-265,300	4,894,250	2.50%	0
谢兆林	董事	3,876,000	150,000	4,026,000	2.06%	0
王保林	监事	9,930,900	326,600	10,257,500	5.24%	0
樊钊	董事、常务副总经理	12,917,200	1,096,100	14,013,300	7.16%	0
马恒军	销售总监	2,510,000	225,200	2,735,200	1.40%	0
谭勇	财务总监	0	163,200	163,200	0.08%	0
李洪光	质量总监	0	163,200	163,200	0.08%	0
陈爱民	董事	0	122,400	122,400	0.06%	0
卢陆	董事	0	122,400	122,400	0.06%	0
陈道远	生产总监	0	120,000	120,000	0.06%	0
吴畏	董事会秘书、总经理助理	0	120,000	120,000	0.06%	0
陈文	职工监事代表	0	81,600	81,600	0.04%	0
合计		43,393,650	2,425,400	45,819,050	23.42%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
胡成	副董事长、副总经理	换届	副董事长	工作变动
陈爱民	董事、副总经理	换届	董事	工作变动
樊钊	董事会秘书、常务副总经理	换届	董事、常务副总经理	工作变动
卢陆	无	换届	董事	工作变动
张鹏飞	董事	换届	监事会主席	工作变动
王保林	董事	换届	监事	工作变动
钟钢	监事会主席	换届	无	工作变动
辛懿	监事	换届	无	工作变动
陈克平	职工监事代表	换届	无	工作变动
陈文	无	换届	职工监事代表	工作变动
吴畏	行政人事总监	换届	董事会秘书、总经理助理	工作变动
马恒军	无	新任	销售总监	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

新任董事简历:

樊钊女士，1981年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士。曾就读于西南政法大学、英国帝国理工大学、英国曼彻斯特城市大学。樊钊曾任喜达屋酒店管理集团优化管理总监。历任公司总经理助理兼行

政人事总监，现任公司常务副总经理。

卢陆先生，1956年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西南师范大学物理系，本科学历。卢陆曾先后担任合川第二中学教师；重庆航空运输销售代理人协会秘书长；2010年至今担任重庆原伦生物科技有限公司总经理。

新任监事简历：

张鹏飞先生，1985年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学经济管理专业，专科，助理经济师。张鹏飞2003年至今任泰昌集团董事长兼总裁。

王保林先生，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华中师范大学生物教育专业，本科。王保林曾先后任职武汉生物工程公司；武汉海特生物制药股份有限公司销售经理；武汉生源医药公司销售经理，2004年至今任武汉昕和生物医药有限公司董事长，武汉中原瑞德生物制药有限公司副董事长。

陈文先生，1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中央党校函授学院经济管理专业，专科。陈文曾先后任职于四川省长江企业集团公司；四川汇源进出口公司；成都虹鑫集团。2012年进入公司任职于采供部。

新任高级管理人员简历：

吴畏先生，1982年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于英国利兹大学银行与金融专业，硕士学历。历任公司行政助理、总经理秘书、行政人事经理、行政人事总监，现任董事会秘书、总经理助理。

马恒军先生，1974年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于河南财经学院，工业经济（企业管理）专业，研究生学历。马恒军先后任职辽宁依生生物制药有限公司、江苏延申生物科技股份有限公司、长春百克生物科技股份有限公司、南宁硕广生物科技有限公司从事销售工作，现任公司销售总监。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产及技术人员	88	109
研发人员	31	31
销售人员	7	7
财务人员	5	5
管理后勤人员	41	41
员工总计	172	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	20	20
本科	64	75
专科	39	45
专科以下	48	52
员工总计	172	193

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，为了不断增强公司的可持续发展能力，员工由期初的172人增至期末的193人，人员增加12.21%，增加人员全部为生产及技术人员。公司对员工培训和发展工作一直很重视，制定了一系列年度培训计划，包括GMP法规培训、岗位技能培训等，从而不断提高公司员工素质及工作能力，为公司战略目标的实现打下坚实的基础。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，并严格按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的

社会保险和住房公积金。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	5	5	283,200

注：公司2015年年报披露的核心员工数量为除去公司董事、监事、高级管理人员外的核心技术人员数量。

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内，公司核心技术人员无变动，基本情况如下：

1、陈道远先生，1973年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河南师范大学植物学专业，研究生学历，现任公司生产总监。

2、李洪光先生，1958年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华西医科大学药学专业，专科学历，现任公司质量总监。

3、陈克平先生，1968年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于昆明陆军学院经济管理专业，专科，现任公司生产总监助理。

4、吴强先生，1976年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州大学，硕士学历，现任公司研发部经理。

5、张丽莺女士，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学，硕士学历，现任公司注册部经理。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

作为非上市公众公司，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规和文件要求，遵循公开、规范、负责的价值观，不断完善法人治理结构，持续规范公司运作。报告期内，结合自身实际情况先后修订了《公司章程》，制定了《年报信息重大差错责任追究制度》、《董事、监事与高级管理人员薪酬管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理机构，以及制定了与之相配套的一系列管理制度。公司通过上述治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等的权利，能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度，公司重要的人事变动、对外投资、融资等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司“三会”、公司董事、监事及高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共完成章程修订2次。

1、2016年8月19日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。根据公司实际情况，对公司章程如下条款作出修改：

①原章程第三十九条：公司与其股东（或股东的关联方，下同）之间不得有下列行为：（一）向股东做出最低收益、分红承诺；（二）向股东直接或间接提供融资或担保；（三）股东占用公司资产；（四）法律、行政法规或国务院证券主管部门禁止的其他行为。

修改为：公司与其股东（或股东的关联方，下同）之间不得有下列行为：（一）股东占用公司资产；（二）法律、行政法规或国务院证券主管部门禁止的其他行为。

②原章程第八十条：董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，应实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

修改为：董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应

选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

③原章程第八十三条：股东大会采取记名方式现场投票表决。股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

修改为：股东大会采取记名方式现场投票表决。股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。股东大会对提案进行表决时，应当由股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

④原章程第八十八条：董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不得无故解除其职务。董事任期从股东大会决议通过之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。本届董事会任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

修改为：董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不得无故解除其职务。董事会每年更换和改选的董事人数不超过董事会总人数的三分之一。董事任期从股东大会决议通过之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。本届董事会任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

⑤原章程第一一六条：董事会决议以记名投票方式表决。董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用电话或传真通讯方式进行并做出决议，并由参会董事签字。

修改为：董事会决议以记名投票方式表决。董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用电话、或传真或电子邮件等通讯方式进行并做出决议，并由参会董事签字。

⑥原章程第一五三条：公司年度财务报告以及进行中期利润分配的中期财务报告，包括下列内容：（一）资产负债表；（二）利润表；（三）利润分配表；（四）财务状况变动表（或现金流量表）；（五）会计报表附注。公司不进行中期利润分配的，中期财务报告包括上款除第（三）项以外的会计报表及附注。

修改为：公司年度财务报告以及进行中期利润分配的中期财务报告，包括下列内容：（一）资产负债表；（二）利润表；（三）权益变动表；（四）现金流量表；（五）会计报表附注。

⑦原章程第一五八条：公司利润分配政策为：（一）公司每年将公司当年的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案；（二）公司可以采用现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配；（三）公司上市后每年以现金方式分配的利润不少于当年的实现的可分配利润的 10%，或最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的可分配利润的 30%；（四）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。公司根据实际经营情况，可以进行中期分配。由董事会拟定方案，股东大会通过。非因特别事由（如公司进行重大资产重组等），公司不进行除年度和中期分配以外其他期间的利润分配。公司利润分配不得超过累计可分配的利润分配范围。

修改为：公司利润分配政策为：（一）公司每年将公司当年的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案；（二）公司可以采用现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配；（三）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。公司根据实际经营情况，可以进行中期分配。由董事会拟定方案，股东大会通过。非因特别事由（如公司进行重大资产重组等），公司不进行除年度和中期分配以外其他期间的利润分配。公司利润分配不得超过累计可分配的利润分配范围。

⑧原章程第一六六条：公司的通知以下列形式发出：（一）以专人送出；（二）以邮件、传真方式送出；（三）以公告方式进行；（四）本章程规定的其他形式。

修改为：公司的通知以下列形式发出：（一）以专人送出；（二）以邮件、传真或电子邮件方式送出；（三）以公告方式进行；（四）本章程规定的其他形式。

⑨原章程第一六八条：公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 3 个工作日为送达日期；公司通知以传真方式送出的，发出日即为送达日期。

修改为：公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 3 个工作日为送达日期；公司通知以传真或电子邮件方式送出的，发出日即为送达日期。

2、2016 年 9 月 7 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。根据公司实际情况，对公司章程如下条款作出修改：

①原章程第四条：公司注册资本为人民币 18902 万元。公司因增加或减少注册资本而导致的注册资本数额的变更，应在股东大会通过修改公司章程的决议后，授权董事会依法办理注册资本的变更登记手续。

修改为：公司注册资本为人民币 19568 万元。公司因增加或减少注册资本而导致的注册资本数额的变更，应在股东大会通过修改公司章程的决议后，授权董事会依法办理注册资本的变更登记手续。

②原章程第十六条：公司股份总数为 18902 万股，全部为人民币普通股。

修改为：公司股份总数为 19568 万股，全部为人民币普通股。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2016 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了：《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于建立公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2016 年 6 月 3 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了：《关于授权公司总经理与澳大利亚格里菲斯大学签订关于 A 群链球菌脂质体疫苗项目合同的议案》、《关于推荐公司第四届董事会董事候选人的议案》。</p> <p>3、2016 年 7 月 20 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过了：《关于选举公司第四届董事会董事长、副董事长的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于续聘和新聘公司高级管理人员的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于〈董事、监事与高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。</p>

		<p>4、2016 年 8 月 19 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了：《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立本次股票发行募集资金专项账户的议案》、《关于公司实际控制人为公司提供借款的议案》。</p> <p>5、2016 年 8 月 25 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了：《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2016 年 4 月 20 日召开的第三届监事会第六次会议审议通过了：《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于建立公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2016 年 6 月 3 日召开的第三届监事会第七次会议审议通过了：《关于推荐公司第四届监事会非职工监事候选人名单的议案》。</p> <p>3、2016 年 7 月 20 日召开的第四届监事会第一次会议审议通过了：《关于选举公司第四届监事会监事会主席的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于续聘和新聘公司高级管理人员的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于〈董事、监事与高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。</p> <p>4、2016 年 8 月 25 日召开的第四届监事会第二次会议审议通过了：《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了：《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度经营计划与财务预算的议案》、《关于公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于公司 2015 年度</p>

		<p>利润分配预案的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2016 年 6 月 19 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于公司第四届董事会董事候选人的议案》、《关于公司第四届监事会非职工监事候选人的议案》。</p> <p>3、2016 年 8 月 19 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了：《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>4、2016 年 9 月 7 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了：《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司制定募集资金管理制度的议案》、《关于公司实际控制人为公司提供借款的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》的要求开展工作，公司三会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司新制定了《年报信息重大差错责任追究制度》、《董事、监事与高级管理人员薪酬管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司证券投资部，在公司董事会秘书的领导下，严格按照制定的《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度、有关法律法规以及公司其他管理制度的要求，真实、准确、及时、完整、公平地进行信息披露，同时通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复相关问题。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司严格遵守国家有关法律法规、《公司章程》和内部管理制度等有关规定，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及高级管理人员勤勉尽责，不存在违反国家有关法律法规、《公司章程》和内部管理制度等有关规定。

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监事事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司主要从事人用疫苗产品的研发、生产和销售，具有独立的研发、生产、质量管理、销售、财务、采购、行政管理体系。

2、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的董事、监事及高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，

未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险、住房公积金均由公司人力资源部独立管理。

3、资产独立

公司合法拥有生产经营所需的货币资金、生产车间、研发及生产设备、生产配套设施以及商标、专利的所有权或者使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在公司股东利用公司资产为股东自身债务提供担保的情形。

4、机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构，下设人力资源部、财务部、审计部、行政部、信息部、注册部、质量保证部、质量检定部、采供部、销售部、工程部、生产部、研发部、证券投资部、海外拓展部等部门。公司已经建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

5、财务独立

公司设有独立的财务部，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度及财务管理制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，上述管理制度未出现重大缺陷的情形。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第三届董事会第九次会议审议并通过《关于建立公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，公司将严格按照该制度更好地完成年度报告信息披露公告，提高信息披露质量。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	勤信审字[2017]第 1758 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	万学军、杜雨欣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

成都欧林生物科技股份有限公司：

我们审计了后附的成都欧林生物科技股份有限公司（以下简称“欧林生物”）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欧林生物的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万学军

二〇一七年四月二十五日

中国注册会计师：杜雨欣

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	七（一）	3,987,240.30	56,951,459.46
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	七（二）	3,912,922.51	5,017,382.43
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七（三）	158,771.03	991,211.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七（四）	1,155,388.80	1,220,961.28
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	9,214,322.64	64,181,014.21
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七（五）	178,230,570.95	178,243,359.30
在建工程	七（六）	701,402.79	5,719,517.79
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	七（七）	12,900,807.94	13,164,297.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七（八）	2,787,442.27	4,105,631.55
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	194,620,223.95	201,232,806.43
资产总计	-	203,834,546.59	265,413,820.64
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	七（九）	50,000.00	-
应付账款	七（十）	13,160,861.52	14,874,108.71
预收款项	七（十一）	3,012,677.71	2,850,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七（十二）	9,540.88	2,891,338.63
应交税费	七（十三）	157,688.11	39,658.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七（十四）	2,075,741.33	2,065,145.57
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	32,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	18,466,509.55	54,720,251.60
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	七（十六）	4,011,216.54	3,260,108.72

预计负债	-	-	-
递延收益	七（十五）	1,029,482.22	559,040.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,040,698.76	3,819,148.72
负债合计	-	23,507,208.31	58,539,400.32
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七（十七）	195,680,000.00	189,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七（十八）	183,623,600.00	161,300,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七（十九）	-198,976,261.72	-143,445,579.68
归属于母公司所有者权益合计	-	180,327,338.28	206,874,420.32
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	180,327,338.28	206,874,420.32
负债和所有者权益总计	-	203,834,546.59	265,413,820.64

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,151,435.85	54,613,644.79
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	-	-	-
预付款项	-	3,894,876.31	5,017,382.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五（一）	6,834,745.54	154,966.00
存货	-	1,155,388.80	1,220,961.28
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	13,036,446.50	61,006,954.50
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五（二）	5,875,437.85	5,875,437.85
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	176,890,469.77	176,367,991.62
在建工程	-	701,402.79	5,719,517.79
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	12,900,807.94	13,164,297.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,787,442.27	4,105,631.55
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	199,155,560.62	205,232,876.60
资产总计	-	212,192,007.12	266,239,831.10
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	50,000.00	-
应付账款	-	13,044,861.52	14,758,106.31
预收款项	-	3,012,677.71	2,850,000.00
应付职工薪酬	-	-	2,881,797.75
应交税费	-	145,681.78	26,975.19
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,072,674.22	2,065,145.57
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	32,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	18,325,895.23	54,582,024.82
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

成都欧林生物科技股份有限公司
2016 年年度报告

公告编号：2017-016

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	500,000.00	500,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,029,482.22	559,040.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,529,482.22	1,059,040.00
负债合计	-	19,855,377.45	55,641,064.82
所有者权益：	-		
股本	-	195,680,000.00	189,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	159,499,037.85	137,175,437.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-162,842,408.18	-115,596,671.57
所有者权益合计	-	192,336,629.67	210,598,766.28
负债和所有者权益合计	-	212,192,007.12	266,239,831.10

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	161,282.32	419,322.54
其中：营业收入	七（二十）	161,282.32	419,322.54
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	56,818,699.64	56,661,460.70
其中：营业成本	七（二十）	864.83	2,807.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	七（二十一）	1,162,124.55	-
销售费用	-	-	-
管理费用	七（二十二）	54,863,250.56	53,598,813.96
财务费用	七（二十三）	784,081.70	3,058,173.19
资产减值损失	七（二十四）	8,378.00	1,666.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-56,657,417.32	-56,242,138.16
加：营业外收入	七（二十五）	1,128,835.28	3,919,020.74
其中：非流动资产处置利得	-	1,649.46	-
减：营业外支出	七（二十六）	2,100.00	31,802.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-55,530,682.04	-52,354,919.82
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-55,530,682.04	-52,354,919.82
归属于母公司所有者的净利润	-	-55,530,682.04	-52,354,919.82
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他	-	-	-

综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-55,530,682.04	-52,354,919.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-55,530,682.04	-52,354,919.82
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.29	-0.31
(二) 稀释每股收益	-	-0.29	-0.31

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(三)	161,282.32	419,322.54
减：营业成本	十五(三)	864.83	2,807.55
税金及附加	-	1,162,124.55	-
销售费用	-	-	-
管理费用	-	46,581,044.12	45,957,865.51
财务费用	-	788,900.31	3,062,468.00
资产减值损失	-	818.00	1,436.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-48,372,469.49	-48,605,254.52
加：营业外收入	-	1,128,832.88	3,919,020.74
其中：非流动资产处置利得	-	1,649.46	-
减：营业外支出	-	2,100.00	31,802.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-47,245,736.61	-44,718,036.18
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-47,245,736.61	-44,718,036.18
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	-	-	-

成都欧林生物科技股份有限公司
2016 年年度报告

公告编号：2017-016

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	-	-47,245,736.61	-44,718,036.18
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	324,824.86	2,423,045.89
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七（二十七）	5,514,278.15	7,926,516.75
经营活动现金流入小计	-	5,839,103.01	10,349,562.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,719,960.61	3,558,370.68
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	24,003,113.74	15,343,880.26
支付的各项税费	-	1,192,183.69	1,262,903.91
支付其他与经营活动有关的现金	七（二十七）	15,488,431.40	17,224,203.96
经营活动现金流出小计	-	48,403,689.44	37,389,358.81
经营活动产生的现金流量净额	-	-42,564,586.43	-27,039,796.17
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	460,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	460,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,812,653.85	12,834,600.64
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,812,653.85	12,834,600.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,352,653.85	-12,834,600.64
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	29,970,000.00	136,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七（二十七）	-	5,845,000.00
筹资活动现金流入小计	-	29,970,000.00	142,165,000.00
偿还债务支付的现金	-	32,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,030,578.88	2,723,839.94
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	七（二十七）	986,400.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	34,016,978.88	47,723,839.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,046,978.88	94,441,160.06
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	-	-52,964,219.16	54,566,763.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	56,951,459.46	2,384,696.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,987,240.30	56,951,459.46

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	324,824.86	2,423,045.89
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,868,773.53	4,406,946.74
经营活动现金流入小计	-	2,193,598.39	6,829,992.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,719,960.61	3,558,370.68
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,592,464.88	10,520,976.88
支付的各项税费	-	1,191,237.49	1,239,663.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,752,511.62	14,220,494.93
经营活动现金流出小计	-	45,256,174.60	29,539,506.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-43,062,576.21	-22,709,513.77
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	460,000.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	460,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,812,653.85	12,834,600.64
投资支付的现金	-	-	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,812,653.85	42,834,600.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,352,653.85	-42,834,600.64
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	29,970,000.00	136,320,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	29,970,000.00	136,320,000.00
偿还债务支付的现金	-	32,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,030,578.88	2,723,839.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	986,400.00	-
筹资活动现金流出小计	-	34,016,978.88	17,723,839.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,046,978.88	118,596,160.06
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	-	-53,462,208.94	53,052,045.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	54,613,644.79	1,561,599.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,151,435.85	54,613,644.79

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	189,020,000.00	-	-	-	161,300,000.00	-	-	-	-	-	-143,445,579.68	-	206,874,420.32
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	189,020,000.00	-	-	-	161,300,000.00	-	-	-	-	-	-143,445,579.68	-	206,874,420.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,660,000.00	-	-	-	22,323,600.00	-	-	-	-	-	-55,530,682.04	-	-26,547,082.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,530,682.04	-	-55,530,682.04
(二) 所有者投入和减少资本	6,660,000.00	-	-	-	22,323,600.00	-	-	-	-	-	-	-	28,983,600.00
1. 股东投入的普通股	6,660,000.00	-	-	-	23,310,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,970,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-986,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-986,400.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	195,680,000.00	-	-	-	183,623,600.00	-	-	-	-	-	-	-198,976,261.72	180,327,338.28

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润			
	优先 股	永续债	其他											
一、上年期末余额	138,000,000.00	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-	-	-	-70,878,635.39	-	143,121,364.61	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	24,155,000.00	-	-	-	-	-	-20,212,024.47	-	3,942,975.53	

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,000,000.00	-	-	-	100,155,000.00	-	-	-	-	-	-91,090,659.86	147,064,340.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,020,000.00	-	-	-	61,145,000.00	-	-	-	-	-	-52,354,919.82	59,810,080.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,354,919.82	-52,354,919.82
(二) 所有者投入和减少资本	51,020,000.00	-	-	-	61,145,000.00	-	-	-	-	-	-	112,165,000.00
1. 股东投入的普通股	51,020,000.00	-	-	-	85,300,000.00	-	-	-	-	-	-	136,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-24,155,000.00	-	-	-	-	-	-	-24,155,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	189,020,000.00	-	-	-	161,300,000.00	-	-	-	-	-	-143,445,579.68	206,874,420.32

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	189,020,000.00	-	-	-	137,175,437.85	-	-	-	-	-115,596,671.57	210,598,766.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	189,020,000.00	-	-	-	137,175,437.85	-	-	-	-	-115,596,671.57	210,598,766.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,660,000.00	-	-	-	22,323,600.00	-	-	-	-	-47,245,736.61	-18,262,136.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,245,736.61	-47,245,736.61
（二）所有者投入和减少资本	6,660,000.00	-	-	-	22,323,600.00	-	-	-	-	-	28,983,600.00
1. 股东投入的普通股	6,660,000.00	-	-	-	23,310,000.00	-	-	-	-	-	29,970,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-986,400.00	-	-	-	-	-	-986,400.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	195,680,000.00	-	-	-	159,499,037.85	-	-	-	-	-162,842,408.18	192,336,629.67

项目	上期										
	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	138,000,000.00	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-	-	-70,878,635.39	143,121,364.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,000,000.00	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-	-	-70,878,635.39	143,121,364.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	51,020,000.00	-	-	-	61,175,437.85	-	-	-	-	-44,718,036.18	67,477,401.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,718,036.18	-44,718,036.18

(二)所有者投入和减少资本	51,020,000.00	-	-	-	61,175,437.85	-	-	-	-	-	112,195,437.85
1. 股东投入的普通股	51,020,000.00	-	-	-	85,300,000.00	-	-	-	-	-	136,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-24,124,562.15	-	-	-	-	-	-24,124,562.15
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	189,020,000.00	-	-	-	137,175,437.85	-	-	-	-	-115,596,671.57	210,598,766.28

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

成都欧林生物科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（本附注金额除特别标明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

1、公司概况

成都欧林生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“欧林生物”）统一社会信用代码 91510100698860749H；注册地址：成都高新区天欣路 99 号；注册资本 19,568 万元人民币；法定代表人：樊绍文。

2、公司历史沿革

欧林生物是由重庆武山生物技术有限公司（以下简称：重庆武山）、四川善诺生物医药有限公司（以下简称：四川善诺）、四川英德生物过程技术有限公司（以下简称：四川英德）、武汉昕和生物医药有限公司（以下简称：武汉昕和）发起设立。

2009年12月9日，欧林生物召开股份有限公司创立大会暨首届股东大会，同意发起设立成都欧林生物科技股份有限公司，并审议通过了公司章程。

根据设立时公司章程规定，欧林生物的总股本为5,000万元：其中重庆武山认缴2,500万元、占比50%，四川善诺认缴1,000万元、占比20%，四川英德认缴750万元，占比15%，武汉昕和认缴750万元，占比15%；注册资本分两期缴纳，其中2009年12月10日前重庆武山应缴1,000万元、四川善诺应缴400万元、四川英德应缴300万元、武汉昕和应缴300万元，余下注册资本应于2010年5月9日前缴足。

截至2009年12月10日，重庆武山、四川善诺、四川英德、武汉昕和分别缴纳首期出资1,000万元、400万元、300万元、300万元，出资方式均为货币资金。

2009年12月11日，四川崇信会计师事务所有限公司对欧林生物股东出资情况进行了审验并出具了川崇信验字【2009】第0100号《验资报告》，确认截至2009年12月10日止，欧林生物已收到股东重庆武山、四川善诺、四川英德、武汉昕和以货币出资方式首次缴纳的注册资本合计人民币2,000万元。

2010年3月23日，欧林生物召开股东大会并作出决议：同意原拟于2010年5月9日缴纳的注册资本3,000万元变更为分两次缴纳：2010年5月14日前应缴足第二期出资合计2,478.41万元，其中重庆武山应缴1,500万元、四川善诺应缴401.14万元、四川英德应缴127.27万元、武汉昕和450万元；2010年6月30日前应缴足第三期出资合计521.59万元，其中四川善诺应缴198.86万元、四川英德应缴322.73万元。

2010年5月13日，四川崇信会计师事务所有限公司对第二期股东出资情况进行了审验并出具了川崇信验字【2010】第0058号《验资报告》，确认截至2010年5月10日，欧林生物已收到重庆武山、四川善诺、四川英德、武汉人福昕和以货币形式缴纳的第二期出资合计人民币2,478.41万元。[注：2010年股东武汉昕和生物医药有限公司的公司名称变更为武汉人福昕和生物医药有限公司（以下简称：武汉人福昕和）]。

2011年1月12日，欧林生物召开股东大会，审议同意四川善诺将其享有的198.86万股的股份认购权转让给重庆武山、四川英德将其持有的271.59万股的股份认购权转让给重庆武山，四川英德将其持有的51.14万股的股份认购权转让给武汉人福昕和；审议同意剩余出资应于2011年12月10日缴足。2011年1月20日，四川善诺与重庆武山、四川英德与武汉人福昕和、四川英德与重庆武山分别签署了《公司认购股份转让协议书》。

2011年1月28日，四川一点通会计师事务所有限公司对欧林生物股东出资情况进行了审验并出具了川一点通验字【2011】第0019号《验资报告》，确认截至2011年1月24日止，欧林生物已收到重庆武山、人福昕和以货币形式缴纳的第三期出资521.59万元。

2011年7月15日，四川英德生物过程有限公司与四川璞德科技有限公司签署了《股权转让协议》，协议约定四川英德生物过程有限公司将其所持欧林生物427.27万元股份（占比8.55%）转让给四川璞德科技有限公司。

2011年8月8日，欧林生物召开股东大会，审议同意增加注册资本1,000万元，其中重庆武山增加投资679.544万元，四川善诺增加投资160.228万元，人福昕和增加投资160.228万元，增加投资方式均为货币资金。

2011年9月2日，四川一点通会计师事务所有限公司对股东增资进行了审验并出具了川一点通验字【2011】第0191号《验资报告》，确认截至2011年8月31日，欧林生物已收到重庆武山、四川善诺、人福昕和以货币形式缴纳的新增注册资本1,000万元。

2012年1月13日，欧林生物召开股东大会并作出决议，同意四川善诺将其所持欧林生物161.368万元（占比2.6985%）转让给重庆武山。2012年1月13日，四川善诺与重庆武山就股权转让事宜签署了《股权转让协议》，协议约定四川善诺将其所持欧林生物161.368万元（占比2.69%）转让给重庆武山。

2012年1月13日，欧林生物召开股东大会，审议同意新增股东泰昌集团有限公司及胡成；同意新增股本4,000万股，每股认购价格为1元；其中重庆武山认购78.638万股、人福昕和认购38.632万股、四川璞德认购42.73万股、新股东泰昌集团认购3,300万股、新股东胡成认购540万股。

2012年2月10日，四川一点通会计师事务所有限公司对股东增资进行了审验并出具了川一点通验字【2012】第0019号《验资报告》，确认截至2012年2月10日，欧林生物已收到重庆武山、人福昕和、四川璞德、泰昌集团、胡成以货币形式缴纳的新增注册资本4,000万元。

2013年5月10日，欧林生物召开股东大会，审议同意泰昌集团将其持有的欧林生物1,338.49万股股份（占比13.3849%）无偿转让给重庆武山、泰昌集团将其持有的欧林生物344.09万股份（占比3.4409%）无偿转让给武汉人福昕和、泰昌集团将其

持有的138.93万股股份（占比1.3893%）无偿转让给四川善诺；胡成将其持有的欧林生物136.34万股股份（占比1.3634%）无偿转让给四川善诺、胡成将其持有的161.72万股股份（占比1.6172%）无偿转让给四川璞德。

2013年6月17日，欧林生物召开股东大会，审议同意：①增加股本3,800万股，每股价格3元；②同意新增股东上海联寰生实业有限公司及余盛、辛懿、李健、刘力田，其中余盛认缴1,200万股、辛懿认缴1,000万股、上海联寰生认缴700万股、李健认缴300万股、刘力田认缴300万股，重庆武山认缴200万股，胡成认缴100万股；③新增股份每股价格3元，认购股份款总额为11,400万元，其中3,800万元作为注册资本计入股本7,600万元作为资本金。④本次新增股本分两次缴足，其中第一次2,500万元股本应于2013年6月21日前缴足；余下1,300万元应于2013年7月30日前缴足。

2013年6月28日，四川振华会计师事务所有限责任公司对股东增资进行了审验并出具了川振华会【验2013】第010号《验资报告》，确认截至2013年6月21日，欧林生物已收到上海联寰生实业有限公司、余盛、李健、刘力田以货币形式缴纳的新增注册资本合计2,500万元。

2013年7月8日，四川振华会计师事务所有限责任公司对股东增资进行了审验并出具了川振华会【验2013】第012号《验资报告》，确认截至2013年7月4日，欧林生物已收到重庆武山、辛懿、胡成以货币形式缴纳的新增注册资本合计1,300万元。

2015年4月7日，欧林生物召开董事会，审议通过了《关于公司增加注册资本的议案》，同意增加注册资本2,000万元，其中新增股东成都磐桓企业管理中心（有限合伙）认购369万股、新增股东吴文凯认购290万股、新增股东奚正强认购300万股、新增股东杨杰认购200万股；原股东胡成认购346万股、原股东辛懿认购155万股、原股东四川善诺认购140万股、原股东人福昕和认购100万股、原股东余盛认购100万股。每股认购价格为4.5元。2015年4月22日，欧林召开股东大会，审议同意增资事项、审议同意四川璞德将其所持欧林生物631.72万股股份（占比4.58%）转让给樊钊。截止2015年4月29日，欧林生物已收到吴文凯、奚正强、杨杰、胡成、辛懿、四川善诺、人福昕和、余盛以货币形式缴纳的新增注册资本合计2,000万元。

2015年5月27日，欧林生物召开股东大会，审议同意增加注册资本3,000万元，其中新增股东樊绍文认购1,200万股、新增股东王全秀认购810万股、新增股东卢陆认购600万股、新增股东高沪认购390万股。每股认购价格为1元。截止2015年6月11日，欧林生物已收到樊绍文、王全秀、卢陆、高沪以货币形式缴纳的新增注册资本合计3,000万元。

2015年9月15日，欧林生物在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：欧林生物，证券代码：833577。

2015年11月2日，欧林生物召开临时股东大会，审议同意定向发行股票合计不超过300万股（含300万股），每股价格不超过16元（含16元），融资额不超过4,800万元。

2015年12月5日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对欧林生物向特定投资者非公开发行股票方式募集的资金进行了审验并出具了勤信验字【2015】第1139号验资报告，确认截止2015年11月30日，欧林生物已收到定向募集资金

1,632万元，其中：英大证券有限责任公司认购60万股、缴纳资金960万元；天风证券股份有限公司认购15万股、缴纳资金240万元；邹龙认购7万股、缴纳资金112万元；樊钺认购20万股、缴纳资金320万元，累计新增注册资本合计102万元。

2016年9月7日，欧林生物2016年第三次临时股东大会决议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，同意采用向特定投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币1元的普通股股票不超过666万股（含666万股），发行价格为每股人民币4.5元。该次增资经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了勤信验字【2016】第1133号验资报告，确认收到特定投资者缴纳的出资款人民币2,997万元，募集资金总额为人民币2,997万元，其中增加股本人民币666万元。各股东均以货币出资。本次发行对象共33名，其中法人投资者2名（均为在册股东），自然人投资者31名（其中新增7名均为公司董事、监事、高级管理人员身份的自然人投资者，5名均为公司董事、监事、高级管理人员身份的在册股东，其余19名均为在册股东）。截止2016年12月31日，欧林生物注册资本为19,568万元，股东出资及所占公司注册资本的比例见本附注七（十七）。

3、行业性质、经营范围及主要产品

公司所属行业：生物药品制造业。

经营范围：许可经营项目：预防用生物制品的生产。

一般经营项目：生物技术与生物制品的研究、开发、咨询并提供技术转让；生物制药市场的开发、咨询；货物及技术进出口。

4、公司目前的组织架构

公司设有股东大会、董事会、监事会。公司下设证券投资部、人力资源部、行政部、信息部、财务部、工程部、采购部、海外拓展部、总经理办公室、质量检定部、质量保证部、医学部、注册部、生产部、销售部、研发部等职能机构。拥有重庆原伦生物科技有限公司、四川海进生物科技有限公司2个全资子公司。

5、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2017年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

公司执行财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”），其中包括了财政部于2014年1月至3月颁布的《企业会计准则第9号-职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号-财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号-合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第2号-长期股权投资》（修订）和《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司及合并财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在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。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理

的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（3）以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日子公司相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉。

4、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被公司控制的企业或主体。对于公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。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权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，且该安排的相关活动必须经过分享控制权参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

6、现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益或其他综合收益。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”列示。

8、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金

融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 贷款和应收款项

贷款和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。公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、发放委托贷款及垫款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3) 可供出售金融资产

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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

公司持有的分类为可供出售金融资产并在活跃市场交易的权益及债务工具采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司持有的分类为可供出售金融资产并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，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得利息收入及被投资单位宣告发放现金股利，计入投资收益。

(2) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

1) 发行方或债务人发生严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 本

公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)；9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用风险），减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工

具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。公司此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指大于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄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

内部员工及关联单位的应收款项不计提坏账准备；对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价；存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

（1）初始计量投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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

（4）确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资

方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

资产负债表日对投资性房地产进行检查，如发现存在减值迹象，则计算可收回金额，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，资产存续期内不予转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，各类固定资产的

年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	3	2.43
构筑物及其他	40		2.5
机器设备	20	3	4.85
与生产经营有关的工具、器具	5		20.00
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3		33.33

已计提减值准备的固定资产，应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

14、在建工程

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

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

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到

预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法：无形资产按取得时的成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况，通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、预计负债

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

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

19、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，同时建立了补充养老保险制度，相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司在下列两者孰早日确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益，(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服

务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

公司对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- （1）原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- （2）原有离休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- （3）内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，期末按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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。

23、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁、融资租赁

将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经

营租赁。

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是已经就处置该固定资产作出决议；二是已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①会计政策变更的内容和原因

本公司已执行财政部于 2016 年颁布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）。

②本公司执行上述会计政策的影响主要如下：

本公司在编制 2016 年年报报表时，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，将 2016 年 5 月 1 日至 12 月 31 日期间发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税自“管理费用”科目调整至“税金及附加”科目。

(2) 会计估计变更

① 会计估计变更的内容

为更加客观、公允反应公司财务状况和经营成果，欧林生物固定资产房屋建筑类折旧年限由 20 年变更为 40 年，机器设备折旧年限由 10 年变更为 20 年。

变更前的会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3	4.85
构筑物及其他	20		5.00
机器设备	10	3	9.70
与生产经营有关的工具、器具	5		20.00
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3		33.33

变更后的会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	3	2.43
构筑物及其他	40		2.5
机器设备	20	3	4.85
与生产经营有关的工具、器具	5		20.00
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3		33.33

② 会计估计变更的日期

2016 年 1 月 1 日。

③ 会计估计变更的原因

公司固定资产房屋建筑类、构筑物及其他的折旧年限会计估计一直执行企业所得税法中最低年限为 20 年之规定，鉴于目前同类房屋建筑的使用寿命已超过 40 年，且自建房屋如按 20 年折旧会导致前 20 年承担经营成本偏高，后 20 年基本上不承担房屋固定摊销成本；生产用机器设备的折旧年限会计估计一直执行企业所得税法中最低年限为 10 年之规定，鉴于公司制药企业生产特点其主要机器设备的实际使用年限会超过 20 年，如按 10 年折旧会导致前 10 年承担经营成本偏高，后 10 年基本上不承担机器设备固定摊销成本。

该会计估计变更经欧林生物第三届董事会第八次会议审议通过、第三届监事会第五次会议审议通过，会议认为此次变更符合企业所得税法规定和成本分摊遵循受益原则，同时也符合财政部、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统的相关规定与公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

④ 本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。经公司测算，根据现有数据，本次会计估计变更导致 2016 年度折旧费用将减少 738.83 万元。

27、前期会计差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入	3%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房屋及建筑物原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用权面积	6 元/平方米

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》财税【2009】9 号文件规定：纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可选择按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据《财政部、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 号文件规定：自 2014 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品依照 6%征收率计算缴纳增值税调整为依照 3%征收率计算缴纳增值税。

六、企业合并及合并财务报表

通过设立或投资方式取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末投资金额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川海进生物科技股份有限公司	有限责任	成都高新区	服务业	200.00	生物技术研究、咨询及转让；生物医药市场调查、咨询服务			100.00	100.00
重庆原伦生物科技股份有限公司	有限责任	重庆北部新区	服务业	3,000.00	生物制品技术的研发、技术咨询、技术服务	3,000.00		100.00	100.00

续表：

公司名称	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川海进生物科技股份有限公司		
重庆原伦生物科技股份有限公司		

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	191,621.40	37,109.27
其中：人民币	191,621.40	37,109.27
银行存款	3,745,618.90	31,914,350.19
其中：人民币	3,745,618.90	31,914,350.19
其他货币资金	50,000.00	25,000,000.00
其中：人民币	50,000.00	25,000,000.00
合计	3,987,240.30	56,951,459.46

2、期末其他货币资金明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	50,000.00	
3个月定期存单		25,000,000.00
合计	50,000.00	25,000,000.00

(二) 预付款项

1、账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	194,842.43	4.98	3,308,207.55	65.93
1—2 年 (含 2 年)	3,301,615.43	84.38	525,011.65	10.46
2—3 年 (含 3 年)	388,964.65	9.94	604,522.32	12.05
3 年以上	27,500.00	0.70	579,640.91	11.55
合计	3,912,922.51	100.00	5,017,382.43	100.00

2、2016 年 12 月 31 日预付款项前 5 名情况列示如下

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
上海迪沃信生物工程有限公司	非关联方	1,280,300.00	2 年以内	32.72
南通海发水处理工程有限公司	非关联方	852,000.00	1-2 年	21.77
楚天科技股份有限公司	非关联方	798,000.00	1-2 年	20.39
国网四川省电力公司成都供电公司	非关联方	439,593.35	1 年以内	11.23

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
上海东富龙科技股份有限公司	非关联方	192,288.00	1-2 年	4.91
合计		3,562,181.35		91.04

(三) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	165,700.00	96.69	12,610.00	7.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,681.03	3.31		
小计	171,381.03	100.00	12,610.00	7.36

(续)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,620.00	0.97	4,232.00	43.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	985,823.04	99.03		
小计	995,443.04	100.00	4,232.00	0.43

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

2016 年 12 月 31 日				
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	161,000.00	97.16	8,050.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)				10.00
2-3 年 (含 3 年)				30.00
3-4 年 (含 4 年)				50.00
4-5 年 (含 5 年)	700.00	0.42	560.00	80.00
5 年以上 (含 5 年)	4,000.00	2.42	4,000.00	100.00
合计	165,700.00	100.00	12,610.00	

3、2016 年 12 月 31 日单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

	单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	郭佳	内部员工	2,000.00			内部员工不计提坏账准备
2	赵仁杰	内部员工	3,000.00			内部员工不计提坏账准备
3	秦溢	内部员工	681.03			内部员工不计提坏账准备
	合计		5,681.03			

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
押金和质保金	5,700.00	9,620.00
职员备用金	5,681.03	285,823.04
往来款	160,000.00	700,000.00
合计	171,381.03	995,443.04

6、2016年12月31日其他应收款前五名情况如下

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	坏账准备	占其他应收款总额比例(%)
第三军医大学	非关联方	往来款	160,000.00	1年以内	8,000.00	93.36
成都高新区浩源办公设备经营部	非关联方	押金	4,000.00	5年以上	4,000.00	2.33
赵仁杰	内部员工	备用金	3,000.00	1年以内		1.75
郭佳	内部员工	备用金	2,000.00	1年以内		1.17
成都晟源气体有限责任公司	非关联方	押金	700.00	4-5年	560.00	0.41
合计			169,700.00		12,560.00	99.02

(四) 存货

按类别列示存货和跌价准备

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	1,013,096.45		1,013,096.45	821,317.26		821,317.26
在途物资				262,562.62		262,562.62
库存商品						
包装物				137,081.40		137,081.40
低值易耗品	142,292.35		142,292.35			
合计	1,155,388.80		1,155,388.80	1,220,961.28		1,220,961.28

(五) 固定资产

1、固定资产明细

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他	机器设备	运输设备	电子设备	与生产经营相关的器具工具	合计
一、账面原值							
1.2015年12月31日余额	79,694,582.28	14,975,104.38	105,964,449.81	3,624,964.73	3,739,904.88	2,106,593.50	210,105,599.58
2. 本期增加金额							
(1) 购置			8,296,374.00		877,243.50	152,370.00	9,325,987.50
(2) 自建							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废			578,765.04		11,499.00		590,264.04
4.2016年12月31日余额	79,694,582.28	14,975,104.38	113,682,058.77	3,624,964.73	4,605,649.38	2,258,963.50	218,841,323.04
二、累计折旧							
1.2015年12月31日余额	11,733,977.96	1,856,577.06	12,715,896.41	2,754,889.74	2,030,593.99	770,305.12	31,862,240.28
2. 本期增加金额							
(1) 计提	1,773,846.07	349,586.57	4,837,077.69	510,116.16	1,033,388.09	391,148.59	8,895,163.17
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废			135,152.36		11,499.00		146,651.36
4.2016年12月31日余额	13,507,824.03	2,206,163.63	17,417,821.74	3,265,005.90	3,052,483.08	1,161,453.71	40,610,752.09
三、减值准备							
1.2015年12月31日余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.2016年12月31日余额							
四、账面价值							
1.2016年12月31日账面价值	66,186,758.25	12,768,940.75	96,264,237.03	359,958.83	1,553,166.30	1,097,509.79	178,230,570.95
2.2015年12月31日账面价值	67,960,604.32	13,118,527.32	93,248,553.40	870,074.99	1,709,310.89	1,336,288.38	178,243,359.30

2、报告期内计提折旧情况如下

项目	2016 年度	2015 年度
当期计提折旧额	8,895,163.17	16,154,715.02

3、截止 2016 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因
成都欧林生物科技股份有限公司门卫室	产权证正在办理中

(六) 在建工程

1、在建工程明细

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
污水处理工程	502,377.79		502,377.79	
研发中试车间			5,217,140.00	
在安装设备	199,025.00			
合计	701,402.79		5,719,517.79	

2、在建工程增减变化情况

项目	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产
污水处理工程		502,377.79		
研发中试车间		5,217,140.00		5,217,140.00
在安装设备			2,137,932.50	1,938,907.50
合计		5,719,517.79	2,137,932.50	7,156,047.50

(续)

项目	其他减少	工程进度	利息累计资本化	资金来源	2016 年 12 月 31 日
污水处理工程		未验收		自筹	502,377.79
研发中试车间		已验收		自筹	
在安装设备		未验收		自筹	199,025.00
合计					701,402.79

(七) 无形资产

1、项目

项目	土地使用权	财务管理软件	协同管理软件	办公软件	合计
----	-------	--------	--------	------	----

项目	土地使用权	财务管理软件	协同管理软件	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	14,635,290.60	32,200.00	201,800.00		14,869,290.60
2. 本期增加金额					
(1) 购置		22,750.00	16,000.00	24,500.00	63,250.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016 年 12 月 31 日余额	14,635,290.60	54,950.00	217,800.00	24,500.00	14,932,540.60
二、累计摊销					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	1,683,058.35	9,660.06	12,274.40		1,704,992.81
2. 本期增加金额					
(1) 摊销	292,705.80	10,773.30	21,627.39	1,633.36	326,739.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016 年 12 月 31 日余额	1,975,764.15	20,433.36	33,901.79	1,633.36	2,031,732.66
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 摊销					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	12,659,526.45	34,516.64	183,898.21	22,866.64	12,900,807.94
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	12,952,232.25	22,539.94	189,525.60		13,164,297.79

2、截止 2016 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(八) 长期待摊费用

项目	财产保险费	疫苗研发生产基地室内装修费	绿化工程	卫生间装修费	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	99,414.60	5,266,720.00	863,996.00	743,689.86	6,973,820.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置		33,000.00			33,000.00

项目	财产保险费	疫苗研发生产基地室内装修费	绿化工程	卫生间装修费	合计
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 2016年12月31日余额	99,414.60	5,299,720.00	863,996.00	743,689.86	7,006,820.46
二、累计摊销					
1. 2015年12月31日余额	59,648.76	2,279,480.73	194,399.01	334,660.41	2,868,188.91
2.本期增加金额					
(1)摊销	19,882.92	1,096,168.76	86,399.64	148,737.96	1,351,189.28
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 2016年12月31日余额	79,531.68	3,375,649.49	280,798.65	483,398.37	4,219,378.19
三、账面价值					
1.2016年12月31日账面价值	19,882.92	1,924,070.51	583,197.35	260,291.49	2,787,442.27
2.2015年12月31日账面价值	39,765.84	2,987,239.27	669,596.99	409,029.45	4,105,631.55

(九) 应付票据

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

(十) 应付账款

1、账龄分析

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,337,907.67	17.76	3,281,150.52	22.06
1—2年(含2年)	1,321,981.26	10.04	4,822,238.19	32.42
2—3年(含3年)	2,731,011.99	20.75	6,747,821.20	45.37
3年以上	6,769,960.60	51.44	22,898.80	0.15
合计	13,160,861.52	100.00	14,874,108.71	100.00

2、1年以上大额应付账款明细

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川宏业电力集团有限公司工程分公司	成都欧林生物科技股份有限公司	4,382,746.00	3-4年	工程没有完全结束未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川合力空调净化工程有限公司	成都欧林生物科技股份有限公司	2,532,104.00	2-3 年	工程没有完全结束未结算
江苏南通六建建设集团有限公司	成都欧林生物科技股份有限公司	2,292,000.00	3-4 年	质保金
合计		9,206,850.00		

(十一) 预收款项

1、账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	162,677.71	5.40	2,050,000.00	71.93
1—2 年(含 2 年)	2,050,000.00	68.05		
2—3 年(含 3 年)	800,000.00	26.55	800,000.00	27.07
3 年以上				
合计	3,012,677.71	100.00	2,850,000.00	100.00

2、1 年以上大额预收账款明细

客户单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
南宁硕广生物科技有限公司	成都欧林生物科技股份有限公司	400,000.00	2-3 年	预收货款
江苏海雷医药有限公司	成都欧林生物科技股份有限公司	400,000.00	2-3 年	预收货款
四川省凯瑞药业有限公司	成都欧林生物科技股份有限公司	2,000,000.00	1-2 年	预收货款
合计		2,800,000.00		

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	2,895,106.43	19,317,112.51	22,202,800.06	9,418.88
二、离职后福利-设定提存计划	-3,767.80	1,125,140.39	1,121,250.59	122.00
三、辞退福利				-
合计	2,891,338.63	20,442,252.90	23,324,050.65	9,540.88

2、短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,862,877.48	18,437,437.15	21,290,895.75	9,418.88
二、职工福利费		67,713.00	67,713.00	

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
三、社会保险费	-1,569.05	549,349.36	547,780.31	
其中：医疗保险费	-1,423.16	493,525.20	492,102.04	
工伤保险费	-49.29	23,694.19	23,644.90	
生育保险费	-96.60	32,129.97	32,033.37	
四、住房公积金	33,798.00	330,326.00	364,124.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	2,895,106.43	19,384,825.51	22,270,513.06	9,418.88

3、设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险	-3,600.00	1,070,974.17	1,067,374.17	
2、失业保险费	-167.80	54,166.22	53,876.42	122.00
3、年金				
合计	-3,767.80	1,125,140.39	1,121,250.59	122.00

(十三) 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	11,249.88	8,155.34
个人所得税	146,128.77	31,578.86
城市维护建设税	154.73	
教育费附加	92.84	
地方教育费附加	61.89	
其他税费		-75.51
合计	157,688.11	39,658.69

(十四) 其他应付款

1、账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	75,741.33	3.65	465,145.57	22.64
1—2 年 (含 2 年)	400,000.00	19.27	600,000.00	29.01
2—3 年 (含 3 年)	600,000.00	28.91	1,000,000.00	48.35
3 年以上	1,000,000.00	48.18		
合计	2,075,741.33	100.00	2,065,145.57	100.00

2、按款项性质列示其他应付款

性质	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	1,036,000.00	
预提社保等	3,067.11	65,145.57
其他	36,674.22	1,000,000.00
合计	2,075,741.33	2,065,145.57

(十五) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	1,029,482.22	559,040.00

2、递延收益项目增减变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	2016 年 12 月 31 日	补助类别
重大工业项目固定资产投资	559,040.00		31,057.78		527,982.22	资产相关
生物疫苗中试技术生产平台技改项目拨款		501,500.00			501,500.00	资产相关
合计	559,040.00	501,500.00	31,057.78		1,029,482.22	

(十六) 专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	备注
基因工程超级细菌 MRSA 疫苗产业化中试工艺关键技术	-13,984.80	13,984.80			已验收
MRSA 疫苗 1、2 期临床试验研究课题	2,774,093.52		2,066,476.98	707,616.54	尚未验收
吸附无细胞百（三组份）白破联合疫苗	500,000.00			500,000.00	尚未验收
金黄色葡萄球菌疫苗		2,803,600.00		2,803,600.00	尚未验收
合计	3,260,108.72	2,817,584.80	2,066,476.98	4,011,216.54	

重庆原伦生物科技有限公司 2015 年 1 月 7 日收到国家科技部 MRSA 疫苗药理效学、安全性评价等所有临床前研究、申报获得临床试验批件，开展 1、2 期临床试验研究课题专项经费 702,000.00 元；2015 年 6 月 18 日收到第三军医大学课题专项拨款 702,000.00 元；2015 年 9 月 8 日收到第三军医大学课题专项拨款 2,106,000.00 元，2015 年完成该课题研发支出 735,906.48 元，2016 年完成该课题研发支出 2,066,476.98 元。

成都欧林生物科技股份有限公司 2015 年 12 月 29 日收到成都高新技术产业开发区科技局吸附无细胞百（三组份）白破联合疫苗项目专项经费 500,000.00 元。本年度未发生该项目支出。

重庆原伦生物科技有限公司 2016 年 11 月 30 日收到国家科技部金黄色葡萄球菌疫苗 I、II 期临床研究开展经费 2,803,600.00。本年度未发生该项目支出。

(十七) 股本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日	比例 (%)	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	比例 (%)
重庆武山生物技术 有限公司	44,084,900.00	23.3229			44,084,900.00	22.5291
泰昌集团有限公司	14,784,900.00	7.8219	446,300.00		15,231,200.00	7.7837
胡成	5,159,550.00	2.7296		265,300.00	4,894,250.00	2.5011
上海联寰生实业有 限公司	7,000,000.00	3.7033			7,000,000.00	3.5773
刘力田	3,000,000.00	1.5871	74,000.00		3,074,000.00	1.5709
辛懿	8,662,500.00	4.5828	213,700.00		8,876,200.00	4.5361
张渝	13,000,000.00	6.8776	615,800.00		13,615,800.00	6.9582
樊钊	12,917,200.00	6.8338	1,096,100.00		14,013,300.00	7.1613
王保林	9,930,900.00	5.2539	326,600.00		10,257,500.00	5.242
樊绍文	9,000,000.00	4.7614			9,000,000.00	4.5993
邹龙	8,320,000.00	4.4017	500,000.00		8,820,000.00	4.5074
陈爱国	4,000,000.00	2.1162	934,500.00		4,934,500.00	2.5217
童雯雯	3,900,000.00	2.0633	96,200.00		3,996,200.00	2.0422
谢兆林	3,876,000.00	2.0506	150,000.00		4,026,000.00	2.0574
成都磐桓企业管理 中心（有限合伙）	3,690,000.00	1.9522			3,690,000.00	1.8857
项丽	3,250,000.00	1.7194	80,200.00		3,330,200.00	1.7019
阮绿山	3,000,000.00	1.5871	75,000.00		3,075,000.00	1.5714
奚正强	3,000,000.00	1.5871	74,000.00		3,074,000.00	1.5709
黄珂	2,910,000.00	1.5395	71,800.00		2,981,800.00	1.5238
吴文凯	2,900,000.00	1.5342	71,600.00		2,971,600.00	1.5186
曾景平	2,887,500.00	1.5276		440,700.00	2,446,800.00	1.2504
马恒军	2,510,000.00	1.3279	225,200.00		2,735,200.00	1.3978

投资者名称	2015年12月31日	比例(%)	本期增加	本期减少	2016年12月31日	比例(%)
钟钢	2,471,000.00	1.3073	129,000.00		2,600,000.00	1.3287
毛明川	2,405,700.00	1.2727	59,400.00		2,465,100.00	1.2598
孙冰	2,200,000.00	1.1639			2,200,000.00	1.1243
邹赐光	2,100,000.00	1.1110			2,100,000.00	1.0732
杨杰	2,000,000.00	1.0581	67,900.00		2,067,900.00	1.0568
胡波	2,000,000.00	1.0581	49,400.00		2,049,400.00	1.0473
卢树丰	1,500,000.00	0.7936	37,000.00		1,537,000.00	0.7855
唐泽仪	1,319,850.00	0.6983		14,400.00	1,305,450.00	0.6671
江静	400,000.00	0.2116	571,900.00		971,900.00	0.4967
英大证券有限责任公司	600,000.00	0.3174			600,000.00	0.3066
天风证券股份有限公司	150,000.00	0.0794			150,000.00	0.0767
成都聚交锦和商贸有限公司	90,000.00	0.0476	10,000.00		100,000.00	0.0511
张晓平			512,000.00		512,000.00	0.2617
谭勇			163,200.00		163,200.00	0.0834
李洪光			163,200.00		163,200.00	0.0834
陈爱民			122,400.00		122,400.00	0.0626
卢陆			122,400.00		122,400.00	0.0626
陈道远			120,000.00		120,000.00	0.0613
吴畏			120,000.00		120,000.00	0.0613
陈文			81,600.00		81,600.00	0.0417
合计	189,020,000.00	100.000	7,380,400.00	720,400.00	195,680,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	161,300,000.00	23,310,000.00	986,400.00	183,623,600.00
合计	161,300,000.00	23,310,000.00	986,400.00	183,623,600.00

注1：2016年9月，本公司增加股本666万股，每股认购价格为4.5元，增加资本公积2,331.00万元。

注2：股票发行费冲减资本公积986,400.00元。

(十九) 未分配利润

项目	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	-143,445,579.68	-70,878,635.39
调整期初未分配利润合计数		-20,212,024.47
调整后期初未分配利润	-143,445,579.68	-91,090,659.86

加：归属母公司所有者净利润	-55,530,682.04	-52,354,919.82
减：提取盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-198,976,261.72	-143,445,579.68

(二十) 营业收入及成本

1、按业务类别列示的营业收入及成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	161,282.32	864.83	419,322.54	2,807.55
合计	161,282.32	864.83	419,322.54	2,807.55

2、2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例(%)
成都柏奥特克生物科技股份有限公司	102,857.14	63.77
四川合力空调净化工程有限公司	50,207.60	31.13
其他（食堂收入和个税手续费返还）	8,217.58	5.10
合计	161,282.32	100.00

(二十一) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
印花税	14,985.00	
城镇土地使用税	315,756.06	
房产税	831,383.49	
合计	1,162,124.55	

(二十二) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	1,056,013.47	1,428,165.14
职工薪酬	7,328,871.53	6,297,937.50
折旧	2,397,734.37	4,200,993.16
长期待摊费用及无形资产摊销	1,721,193.60	1,592,653.36
咨询服务费	1,772,979.08	1,956,970.00
税金	9,106.20	1,217,484.98
业务招待费	261,278.44	515,648.44

项目	2016 年度	2015 年度
研发费用	39,933,433.53	35,560,409.88
其他	382,640.34	828,551.50
合计	54,863,250.56	53,598,813.96

(二十三) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,030,578.88	2,754,673.27
减：利息收入	280,379.48	277,013.83
汇兑净损失	-	
手续费	33,882.30	580,513.75
合计	784,081.70	3,058,173.19

(二十四) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	8,378.00	1,666.00
合计	8,378.00	1,666.00

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	2016 年度	2015 年度
固定资产处置利得	1,649.46	
无需支付的应付款项		342,194.00
政府补助	1,123,723.07	3,574,825.00
其他	3,462.75	2,001.74
合计	1,128,835.28	3,919,020.74

2、2016 年度政府补助项目明细如下

项目	本期金额	资产/收益相关	来源
重大工业项目固定资产投资补助款	31,057.78	与资产相关	成都市经济信息委员会
专利奖励	142,850.00	与收益相关	成都知识产权中心
专利奖励	9,269.00	与收益相关	四川省知识产权局
社保补贴	95,242.51	与收益相关	成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局
知识产权补贴	43,700.00	与收益相关	成都高新技术产业开发区科技局
直接融资财政奖补贴	500,000.00	与收益相关	成都高新技术产业开发区经贸发展局
高新技术企业补贴	300,000.00	与收益相关	成都高新技术产业开发区科技局

医学院奖励	1,603.78	与收益相关	成都医学院
合计	1,123,723.07		

(二十六) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
资产报废、毁损损失	2,100.00	6,709.26
赔偿金、违约金及罚款支出		1,200.00
其他		23,893.14
合计	2,100.00	31,802.40

(二十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	280,215.61	9,570.01
政府补助	4,402,875.10	7,514,945.00
往来款	831,185.04	400,000.00
其他	2.4	2,001.74
合计	5,514,278.15	7,926,516.75

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
付现费用	13,652,886.21	12,524,203.96
往来款	1,835,545.19	4,700,000.00
合计	15,488,431.40	17,224,203.96

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
其他		5,845,000.00
合计		5,845,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
其他	986,400.00	30,000,000.00
合计	986,400.00	30,000,000.00

注：本期“其他”主要为支付证券公司股票发行费用。

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-55,530,682.04	-52,354,919.82
加：资产减值准备	8,378.00	1,666.00
固定资产折旧和投资性房地产折旧	8,895,163.17	16,154,715.02
无形资产和投资性房地产摊销	326,739.85	311,420.24
长期待摊费用摊销	1,351,189.28	1,287,860.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,030,578.88	2,873,839.94
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	65,572.48	-654,779.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,525,664.06	2,582,375.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,343,695.79	2,758,025.15
其他	470,442.22	
经营活动产生的现金流量净额	-42,564,586.43	-27,039,796.17
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	3,987,240.30	56,951,459.46
减：现金的期初余额	56,951,459.46	2,384,696.21
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	-52,964,219.16	54,566,763.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	3,987,240.30	56,951,459.46
其中：库存现金	191,621.40	37,109.27
可随时用于支付的银行存款	3,745,618.90	31,914,350.19
可随时用于支付的其他货币资金	50,000.00	25,000,000.00
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	3,987,240.30	56,951,459.46
其中：母公司或子公司使用受限制的现金现金等价物		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
重庆原伦生物科技有限公司	重庆北部新区	重庆市	服务业	100.00		100.00	购买
四川海进生物科技有限公司	成都高新区	成都市	服务业	100.00		100.00	设立

注：本公司全资子公司---四川海进生物科技有限公司未生产经营，其注册资本采用认缴方式，本公司认缴的注册资本尚未到位。

(2) 重要的非全资子公司主要财务信息

无。

九、关联方关系及交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
四川海进生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	成都市	樊绍文
重庆原伦生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	重庆市	卢陆

(续)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	社会信用代码
-------	------	------	---------	----------	--------

四川海进生物科技有限公司	服务业	200 万元	100.00	100.00	91510100394016995T
重庆原伦生物科技有限公司	服务业	3,000 万元	100.00	100.00	915000005678510762

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	社会信用 代码
重庆武山生物技术有限公司	控股股东	915001036939216618
泰昌集团有限公司	持有 5% 以上表决权股份的股东	91330300728908986P
张渝	持有 5% 以上表决权股份的股东	
樊钊	持有 5% 以上表决权股份的股东	
王保林	持有 5% 以上表决权股份的股东	
四川文献印务有限公司	持有 5% 以上表决权股份的股东控制的企业	91510122723204322U
武汉昕和生物医药有限公司	持有 5% 以上表决权股份的股东控制的企业	9142010579975307XD
四川善诺生物医药有限公司	关键管理人员控制的企业	915101007774751870

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易 内容	定价方 式	交易类型	本期发生额
四川善诺生物医药有限公司	疫苗采购	市场价	日常交易	231.00
四川文献印务有限公司	印刷费	市场价	偶尔交易	26,504.50
合计				26,735.50

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

(3) 关联方租赁情况

无。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	归还金额	日期	说明
樊绍文	3,000,000.00		2016 年 9 月 22 日	
樊绍文		3,000,000.00	2016 年 11 月 23 日	

(5) 关联方资产转让情况

无。

(6) 受托管理关联方资产情况

无。

(7) 关联方担保情况

无。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	武汉人福昕和生物医药有限公司	200,000.00	200,000.00
预付账款	四川善诺生物医药有限公司		18,857.58

十、股份支付

无。

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重大事项说明

欧林生物于 2013 年 12 月向国家食品药品监督管理总局申请生产注册的吸附破伤风疫苗已完成 GMP 现场认证，2017 年 1 月 9 日，国家食品药品监督管理总局网站公布了《总局关于成都欧林生物科技股份有限公司药品 GMP 公告（2016 年第 203 号）》，公司已相继获得吸附破伤风疫苗的《药品注册批件》和《药品 GMP 证书》。标志着该疫苗可以正式进行生产，生产的产品获得中国食品药品检定研究院批签发合格证后可上市销售。

欧林生物于 2014 年 10 月向国家食品药品监督管理总局申请生产注册 b 型流感嗜血杆菌疫苗，截止 2016 年 12 月 31 日已完成生产工艺现场检查，但尚未取得国家食品药品监督管理总局颁发的生产批文。

2017 年 1 月 16 日，由欧林生物于 2014 年 12 月申报临床研究的“A 群 C 群脑膜炎球菌 - b 型流感嗜血杆菌（结合）联合疫苗”收到了国家食品药品监督管理总局颁发的《药物临床试验批件》。批件号为：2017L00002；注册分类：预防用生物制品；审批结论：根据《中华人民共和国药品管理法》及有关规定，经审查，本品符合药品注册的有关要求，批准本品进行临床试验。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

种类	2016年12月31日			
	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	6,831,655.54	99.89		
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,700.00	0.08	4,610.00	80.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.03		
小计	6,839,355.54	100.00	4,610.00	0.07

(续)

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,120.00	4.48	3,792.00	53.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	151,638.00	95.52		
小计	158,758.00	100.00	3,792.00	2.39

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

	单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	重庆原伦生物科技股份有限公司	子公司	6,831,655.54			关联方不存在坏账风险
	合计		6,831,655.54			

3、按组合计提坏账准备的其他应收款

2016年12月31日				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,000.00	17.54	50.00	5
1-2年(含2年)		-		
2-3年(含3年)		-		
3-4年(含4年)		-		
4-5年(含5年)	700.00	12.28	560.00	80.00
5年以上	4,000.00	70.18	4,000.00	100.00
合计	5,700.00	100.00	4,610.00	/

4、单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

	单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	郭佳	内部员工	2,000.00			内部员工不计提坏账准备
	合计		2,000.00			

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
押金和质保金	5,700.00	7,120.00
职工备用金	2,000.00	151,638.00
往来款	6,831,655.54	
合计	6,839,355.54	158,758.00

6、其他应收款前五名情况如下

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
重庆原伦生物科技有限公司	关联方	6,831,655.54	1年以内	99.89
郭佳	内部员工	2,000.00	1年以内	0.03
成都高新区浩源办公设备经营部	非关联方	4,000.00	5年以上	0.06
四川金山制药有限公司	非关联方	1,000.00	1年以内	0.01
成都晟源气体有限责任公司	非关联方	700.00	4-5年	0.01
合计		6,839,355.54		100.00

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	2015年12月31日	增减变动	2016年12月31日
重庆原伦生物科技有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00
合计		30,000,000.00		30,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备
重庆原伦生物科技有限公司	100.00	100.00			

(三) 营业收入和营业成本

1、按业务类别列示的营业收入及成本

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	161,282.32	864.83	419,322.54	2,807.55
合计	161,282.32	864.83	419,322.54	2,807.55

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例(%)
成都柏奥特克生物科技股份有限公司	102,857.14	63.77
四川合力空调净化工程有限公司	50,207.60	31.13
其他（食堂收入和个税手续费返还）	8,217.58	5.10
合计	161,282.32	100.00

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	1,649.46	
计入当期损益的政府补助	1,123,723.07	3,574,825.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,362.75	312,393.34
非经常性损益合计	1,126,735.28	3,887,218.34
减：所得税影响数		
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,126,735.28	3,887,218.34
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,126,735.28	3,887,218.34
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	-0.30	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30	-0.30	-0.30

（续）

报告期利润	2015 年度
-------	---------

	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
归属于公司普通股股东的净利润	-0.26	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.28	-0.33	-0.33

十七、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

成都欧林生物科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2017 年 4 月 25 日

2017 年 4 月 25 日

2017 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。