

江苏沃森生物技术有限公司

审计报告

大信审字[2017]第 5-00453 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2017]第5-00453号

江苏沃森生物技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏沃森生物技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2017年9月30日的资产负债表，2017年1-9月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

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

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

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

中国 · 北京

中国注册会计师：陈鹏

二〇一七年十一月三十日

资产负债表

编制单位：江苏沃森生物技术有限公司

2017年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	537,007.68	12,933,350.29
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	五、(二)	174,748.94	459,489.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(三)	297,260.00	257,260.00
存货	五、(四)	291,286.81	311,668.02
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		1,300,303.43	13,961,767.42
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			
投资性房地产			
固定资产	五、(五)	97,246,300.06	104,794,874.52
在建工程	五、(六)	99,022,255.41	97,896,089.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(七)	15,885,124.22	16,169,295.89
开发支出	五、(八)	21,655,089.87	21,655,089.87
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		233,808,769.56	240,515,349.36
资产总计		235,109,072.99	254,477,116.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位: 江苏沃森生物技术有限公司

2017年9月30日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、(九)		10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	5,705,552.72	6,190,364.41
预收款项	五、(十一)	50,400.00	
应付职工薪酬	五、(十二)	259,216.17	688,420.15
应交税费	五、(十三)	151,914.06	253,102.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(十四)	151,900,000.00	145,600,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		158,067,082.95	162,731,887.34
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
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	五、(十五)	5,750,000.00	5,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,750,000.00	5,750,000.00
负债合计		163,817,082.95	168,481,887.34
所有者权益:			
实收资本	五、(十六)	161,009,500.00	161,009,500.00
其他权益工具			
资本公积	五、(十七)	2,771,696.78	2,771,696.78
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、(十八)	-92,489,206.74	-77,785,967.34
所有者权益合计		71,291,990.04	85,995,229.44
负债和所有者权益总计		235,109,072.99	254,477,116.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

编制单位：江苏沃森生物技术有限公司

2017年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（十九）	26,880.00	8,472,427.19
减：营业成本	五、（十九）		1,325,748.79
税金及附加	五、（二十）	435,297.74	396,065.61
销售费用			
管理费用	五、（二十一）	14,265,846.16	16,629,912.78
财务费用	五、（二十二）	30,778.06	495,497.56
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润		-14,705,041.96	-10,374,797.55
加：营业外收入		1,802.56	
其中：非流动资产处置利得		1,802.56	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-14,703,239.40	-10,374,797.55
减：所得税费用		-	-
四、净利润		-14,703,239.40	-10,374,797.55
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		-14,703,239.40	-10,374,797.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江苏沃森生物技术有限公司

2017年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,880.00	8,500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十三)	72,371.10	381,278.79
经营活动现金流入小计		99,251.10	8,881,278.79
购买商品、接受劳务支付的现金		738,306.13	1,639,541.10
支付给职工以及为职工支付的现金		4,490,295.55	6,159,043.14
支付的各项税费		518,449.31	579,878.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十三)	838,758.35	1,569,803.18
经营活动现金流出小计		6,585,809.34	9,948,266.34
经营活动产生的现金流量净额		-6,486,558.24	-1,066,987.55
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,168,942.71	3,186,853.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,168,942.71	3,186,853.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,168,942.71	-3,186,853.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十三)	6,300,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,300,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,841.66	535,654.15
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(二十三)		20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,040,841.66	20,535,654.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,740,841.66	15,464,345.85
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			
加：年初现金及现金等价物余额		12,933,350.29	1,722,845.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		537,007.68	12,933,350.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：江苏沃森生物技术有限公司

2017年1-9月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	161,009,500.00	-	2,771,696.78	-	-	-	-	-77,785,967.34	85,995,229.44
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	161,009,500.00	-	2,771,696.78	-	-	-	-	-77,785,967.34	85,995,229.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-14,703,239.40	-14,703,239.40
（一）综合收益总额					-			-14,703,239.40	-14,703,239.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-

2. 本期使用									-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5. 其他									-
四、本期期末余额	161,009,500.00	-	2,771,696.78	-	-	-	-	-92,489,206.74	71,291,990.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏沃森生物技术有限公司

2017年1-9月

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,009,500.00	-	2,771,696.78	-	-	-	-	-67,411,169.79	90,370,026.99
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	155,009,500.00	-	2,771,696.78	-	-	-	-	-67,411,169.79	90,370,026.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-10,374,797.55	-4,374,797.55
（一）综合收益总额					-			-10,374,797.55	-10,374,797.55

(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
1. 所有者投入资本	6,000,000.00								6,000,000.00
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									-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对所有者(或股东)的分配									-
3. 其他									-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5. 其他									-
四、本期期末余额	161,009,500.00	-	2,771,696.78	-	-	-	-	-77,785,967.34	85,995,229.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏沃森生物技术有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

江苏沃森生物技术有限公司(以下简称本公司)系经江苏省泰州市工商行政管理局批准,于2009年4月27日在江苏省泰州市成立的有限责任公司,注册资本15,500.95万元,注册号为321200000016762,注册地址:江苏省泰州市药城大道西路833号。法定代表人:李云春。

本公司属生物制药行业,经营范围主要为:生物技术咨询与服务,项目投资及投资管理。

公司财务报告业经本公司董事会于2017年11月30日决议批准。

二、重要会计政策和会计估计

(一)编制基础

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

自报告期末起12个月内,本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

(二)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2017年9月30日的财务状况、2017年1-9月的经营成果和现金流量等相关信息。

(三)会计期间及营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

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

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

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

(七) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方为信用风险特征划分组合

信用风险较小的组合	以保证金、押金、备用金为主的低风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合（账龄分析法）	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	集团内关联方不计提坏账准备
信用风险较小组合	押金、保证金、备用金组合不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(八) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用和相关税费后的金额确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十) 在建工程

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

（十一）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。

（十二）无形资产

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

允价值确定实际成本。

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

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

（十三）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。

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十六) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利与辞退福利

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

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

(十七) 收入

本公司的营业收入主要为提供劳务收入，收入确认原则如下：

(1) 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。

(2) 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。

(十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

上述中计入当期损益的情况，与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(二十) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产

使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(二十一) 所得税的会计核算

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

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

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司本年无需要披露的重大会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳流转税额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家和地方有关规定计算缴纳	

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
现金	2,424.37	18,092.65
银行存款	534,583.31	12,915,257.64
合计	537,007.68	12,933,350.29

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

(二) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	2017年9月30日			2016年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	135,942.94	18.99		240,453.24	24.03	
7-12个月		-		176,286.40	17.62	
1至2年	35,800.00	5.00		14,559.96	1.46	
2至3年	3,000.00	0.42		24,904.40	2.49	
3年以上	541,006.00	75.59	541,000.00	544,285.11	54.40	541,000.00
合计	715,748.94	100.00	541,000.00	1,000,489.11	100.00	541,000.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
南京金日轻工科技发展有限公司	非关联方	541,000.00	3年以上	75.59
江苏省电力公司泰州供电公司	非关联方	103,500.18	0-6个月	14.46
泰州中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	29,788.34	0-6个月	4.16
湛江安度斯生物有限公司	非关联方	18,800.00	1-2年	2.63
江苏德赛尔克制药系统技术有限公司	非关联方	13,500.00	1-2年	1.89
合计		706,588.52		98.72

(三) 其他应收款

种类	2017年9月30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	297,260.00	100.00		
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	297,260.00	100.00		

(续)

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	257,260.00	100.00		

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 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	257,260.00	100.00		

按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用风险较小组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
园区管委会	200,000.00			保证金，无坏账风险
员工备用金	94,000.00			员工备用金，无坏账风险
泰州市碧纯矿化饮用水厂	3,260.00			押金，无坏账风险
合计	297,260.00			

(四) 存货

存货项目	2017年9月30日			2016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	90,699.54		90,699.54	88,872.46		88,872.46
低值易耗品	200,587.27		200,587.27	222,795.56		222,795.56
合计	291,286.81		291,286.81	311,668.02		311,668.02

(五) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2017年1月1日	58,497,426.15	62,762,393.39	1,270,461.74	1,582,071.00	2,247,399.00	13,514,281.18	139,874,032.46
2. 本期增加金额		49,028.00	177,800.00				
购置		49,028.00	177,800.00				
3. 本期减少金额			363,948.74				
(1) 处置或报废			363,948.74				
4. 2017年9月30日	58,497,426.15	62,811,421.39	1,084,313.00	1,582,071.00	2,247,399.00	13,514,281.18	139,736,911.72
二、累计折旧							
1. 2017年1月1日	8,361,520.94	17,923,925.57	1,204,883.03	1,490,693.85	1,210,858.28	4,887,276.27	35,079,157.94
2. 本期增加金额	2,086,711.67	4,558,019.57	16,131.47	6,964.23	129,166.38	960,211.70	7,757,205.02
(1) 计提	2,086,711.67	4,558,019.57	16,131.47	6,964.23	129,166.38	960,211.70	7,757,205.02
3. 本期减少金额			345,751.30				
(1) 处置或报废			345,751.30				

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	通用设备	其他设备	合计
4. 2017年9月30日	10,448,232.61	22,481,945.14	875,263.20	1,497,658.08	1,340,024.66	5,847,487.97	42,490,611.66
三、减值准备							
1. 2017年1月1日							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2017年9月30日							
四、2017年9月30日账面价值	48,049,193.54	40,329,476.25	209,049.80	84,412.92	907,374.34	7,666,793.21	97,246,300.06

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
病毒性疫苗项目办公楼及厂房	48,049,193.54	正在办理中

(六) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2017年9月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
流感疫苗项目	99,022,255.41		99,022,255.41	97,896,089.08		97,896,089.08
合计	99,022,255.41		99,022,255.41	97,896,089.08		97,896,089.08

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年9月30日
流感疫苗项目	191,180,000.00	97,896,089.08	1,126,166.33			99,022,255.41
合计	191,180,000.00	97,896,089.08	1,126,166.33			99,022,255.41

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
流感疫苗项目	97.80	95.00				募集资金
合计	97.80	95.00				

(七) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日	18,944,780.00	17,160.00	18,961,940.00

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
4. 2017年9月30日	18,944,780.00	17,160.00	18,961,940.00
二、累计摊销			
1. 2017年1月1日	2,775,484.11	17,160.00	2,792,644.11
2.本期增加金额	284,171.67		284,171.67
(1) 计提	284,171.67		284,171.67
3.本期减少金额			
4. 2017年9月30日	3,059,655.78	17,160.00	3,076,815.78
三、减值准备			
1. 2017年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2017年9月30日			
四、2017年9月30日账面价值	15,885,124.22		15,885,124.22

(八) 开发支出

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年9月30日
			计入当期损益	确认为无形资产	
流感疫苗项目	21,655,089.87	9,353,947.43	9,353,947.43		21,655,089.87
合计	21,655,089.87	9,353,947.43	9,353,947.43		21,655,089.87

注：公司的研发项目“流感疫苗项目”由“三价流感疫苗”与“四价流感疫苗”组成。三价流感疫苗于2006年取得“三价流感疫苗”临床试验批件，批件号为：2006L04775、2006L04796，实施主体为玉溪沃森。2009年根据公司第二次临时股东大会审议确定，项目由玉溪沃森调整至公司实施，公司于2009年-2014年研发“三价流感疫苗”。2014年7月，应国家食品药品监督管理总局要求，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。据此，公司在三价流感疫苗的技术基础上升级为四价流感病毒裂解疫苗进行研发，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。2015年12月11日，公司向江苏省食品药品监督管理局申请四价流感病毒裂解疫苗临床批件并获得受理，受理号CXSL1500126苏。2017年10月17日，四价流感病毒裂解疫苗取得临床批件，批件号：2017L04896、2017L04897。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”取得批件前的临床前研究费用计入当期损益。

(九) 短期借款

借款条件	2017年9月30日	2016年12月31日
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十) 应付账款

1、按账龄列示

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	264,329.92	8,400.00
1至2年(含2年)	8,400.00	371,913.52
2至3年(含3年)	223,958.00	1,943,241.20
3年以上	5,208,864.80	3,866,809.69
合计	5,705,552.72	6,190,364.41

2、账龄超过一年的大额应付账款情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
四川科特空调净化有限责任公司	2,900,000.00	3年以上	设备尾款
江苏省第一建筑安装有限公司	599,000.00	3年以上	工程尾款
正太集团	400,000.00	3年以上	工程尾款
上海严复机械科技有限公司	290,000.00	3年以上	设备尾款
温州亚光科技实业有限公司	183,900.00	3年以上	设备尾款
合计	4,372,900.00		

(十一) 预收款项

1、按账龄列示

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	50,400.00	
合计	50,400.00	

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
一、短期薪酬	678,006.47	3,579,436.24	3,998,226.54	259,216.17
二、离职后福利-设定提存计划	10,413.68	481,655.33	492,069.01	
合计	688,420.15	4,061,091.57	4,490,295.55	259,216.17

2、短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	672,059.08	2,759,999.41	3,179,018.33	253,040.16

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
2. 职工福利费		336,074.90	336,074.90	
3. 社会保险费		270,033.49	270,033.49	
其中：医疗保险费		242,538.12	242,538.12	
工伤保险费		19,608.57	19,608.57	
生育保险费		7,886.80	7,886.80	
4. 住房公积金		149,260.00	149,260.00	
5. 工会经费和职工教育经费	5,947.39	64,068.44	63,839.82	6,176.01
合计	678,006.47	3,579,436.24	3,998,226.54	259,216.17

3、设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
1、基本养老保险	7,130.66	470,735.38	477,866.04	
2、失业保险费	3,283.02	10,919.95	14,202.97	
合计	10,413.68	481,655.33	492,069.01	

(十三) 应交税费

税种	2017年9月30日	2016年12月31日
增值税		73,572.81
城市维护建设税		5,150.10
土地使用税	79,071.21	79,071.24
个人所得税	6,981.48	25,018.64
教育费附加		2,207.19
地方教育费附加		1,471.46
印花税		750.00
房产税	65,861.37	65,861.34
合计	151,914.06	253,102.78

(十四) 其他应付款

1、按账龄列示

项目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,300,000.00	4.15	10,000,000.00	6.87
1年以上	145,600,000.00	95.85	135,600,000.00	93.13
合计	151,900,000.00	100.00	145,600,000.00	100.00

2、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	其他应付款性质或内容
云南沃森生物技术股份公司	母公司	145,550,000.00	往来借款
合计		145,550,000.00	

(十五) 递延收益

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日	形成原因
政府补助	5,750,000.00			5,750,000.00	
合计	5,750,000.00			5,750,000.00	

政府补助项目情况

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年9月30日	与资产相关/与收益相关
麻疹、风疹、腮腺炎联合疫苗生产项目	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
合计	5,750,000.00				5,750,000.00	

(十六) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年9月30日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
云南沃森生物技术股份有限公司	161,009,500.00	100.00			161,009,500.00	100.00
合计	161,009,500.00	100.00			161,009,500.00	100.00

注：截至本报告日止，公司尚未对2016年增资的600万元进行工商变更。

(十七) 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
其他资本公积	2,771,696.78			2,771,696.78
合计	2,771,696.78			2,771,696.78

(十八) 未分配利润

项目	2017年1-9月	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-77,785,967.34	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-77,785,967.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,703,239.40	
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	-92,489,206.74	

（十九）营业收入和营业成本

项目	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	26,880.00		8,472,427.19	1,325,748.79
合计	26,880.00		8,472,427.19	1,325,748.79

（二十）税金及附加

项目	2017年1-9月	2016年度
城市维护建设税		5,150.10
教育费附加		2,207.19
地方教育费附加		1,471.46
房产税	197,584.02	175,630.23
土地使用税	237,213.72	210,856.65
印花税	500.00	749.98
合计	435,297.74	396,065.61

（二十一）管理费用

项目	2017年1-9月	2016年度
研发支出	9,353,947.43	11,259,991.42
职工薪酬	1,602,556.58	2,199,234.55
折旧费	1,014,409.63	1,350,890.11
资产摊销	284,171.67	378,895.56
税金	53,323.17	255,007.56

项目	2017年1-9月	2016年度
业务招待费	152,716.99	382,236.52
租赁及水电费		9,600.00
办公费	81,112.55	88,823.90
差旅费	43,338.22	121,428.03
绿化养护费	60,000.00	60,000.00
其他	1,620,269.92	523,805.13
合计	14,265,846.16	16,629,912.78

(二十二) 财务费用

项目	2017年1-9月	2016年度
利息支出	40,841.66	535,654.15
减：利息收入	13,971.10	45,162.19
汇兑损益		
手续费支出	3,907.50	5,005.60
合计	30,778.06	495,497.56

(二十三) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	2017年1-9月	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,703,239.40	-10,374,797.55
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,757,205.02	10,410,185.40
无形资产摊销	284,171.67	378,895.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	40,841.66	535,654.15
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）	20,381.21	-22,880.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	244,740.17	618,874.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-130,658.57	-2,612,919.07

项目	2017年1-9月	2016年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,486,558.24	-1,066,987.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	537,007.68	12,933,350.29
减: 现金的年初余额	12,933,350.29	1,722,845.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,396,342.61	11,210,504.52

2、现金及现金等价物

项目	2017年1-9月	2016年度
一、现金	537,007.68	12,933,350.29
其中: 库存现金	2,424.37	18,092.65
可随时用于支付的银行存款	534,583.31	12,915,257.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	537,007.68	12,933,350.29

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度
收到银行利息收入	13,971.10	45,162.19
往来款		128,100.00
收回备用金		147,211.00
其他	58,400.00	60,805.60
合计	72,371.10	381,278.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度
管理费用	792,750.85	1,564,797.58
银行手续费	3,907.50	5,005.60

项目	2017年1-9月	2016年度
支付备用金	42,100.00	
合计	838,758.35	1,569,803.18

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度
收云南沃森生物技术股份公司借款	6,300,000.00	10,000,000.00
收玉溪沃森生物技术有限公司借款		10,000,000.00
合计	6,300,000.00	20,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度
归还云南沃森生物技术股份公司借款		10,000,000.00
归还玉溪沃森生物技术股份公司借款		10,000,000.00
合计		20,000,000.00

六、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司

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

2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	云南沃森生物技术股份公司	151,850,000.00	145,550,000.00

七、或有事项

截至本报告日止，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大期后事项。

江苏沃森生物技术有限公司

二〇一七年十一月三十日

第9页至第31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： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____