

上海海利生物技术股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-67



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017SHA10124

上海海利生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海海利生物技术股份有限公司（以下简称海利生物公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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海利生物公司管理层的责任，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

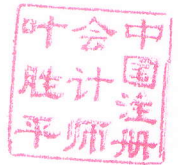
我们认为，海利生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海利生物公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十八日

合并资产负债表

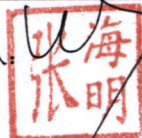
2016年12月31日

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	六、1	284,325,962.76	402,253,524.69
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	六、2		449,000.00
应收账款	六、3	10,754,389.40	11,931,745.47
预付款项	六、4	864,463.44	29,084,888.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	332,486.30	582,445.55
应收股利			
其他应收款	六、6	1,482,431.22	6,099,555.65
买入返售金融资产			
存货	六、7	40,154,710.94	34,087,955.59
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	六、8	490,609,741.17	303,498,714.19
流动资产合计		828,524,185.23	787,987,829.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、10	385,830,698.36	158,682,296.78
在建工程	六、11	56,156,871.49	214,512,589.82
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	六、12	128,727,439.97	66,245,833.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	24,714,968.56	
递延所得税资产	六、14	24,780,446.65	12,888,504.17
其他非流动资产	六、15	21,167,176.90	
非流动资产合计		651,377,601.93	452,329,223.98
资产总计		1,479,901,787.16	1,240,317,053.40

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	10,843,798.56	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	103,181,148.15	34,477,915.30
预收款项	六、18	19,950,330.03	29,906,348.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19		19,101.27
应交税费	六、20	11,237,202.65	12,436,004.16
应付利息	六、21	275,681.50	107,478.27
应付股利			
其他应付款	六、22	41,333,653.96	27,965,819.23
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	六、23	70,000,000.00	
其他流动负债	六、24	2,557,200.00	1,057,200.00
流动负债合计		259,379,014.85	105,969,866.52
非流动负债：			
长期借款	六、25	130,000,000.00	86,402,900.00
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			
预计负债			
递延收益	六、26	85,169,600.00	84,636,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,169,600.00	171,039,700.00
负债合计		474,548,614.85	277,009,566.52
股东权益：			
股本	六、27	644,000,000.00	280,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	146,943,459.31	482,943,459.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	57,423,632.35	48,869,997.36
一般风险准备			
未分配利润	六、30	133,212,691.08	112,229,976.16
归属于母公司股东权益合计		981,579,782.74	924,043,432.83
少数股东权益	八、1	23,773,389.57	39,264,054.05
股东权益合计		1,005,353,172.31	963,307,486.88
负债和股东权益总计		1,479,901,787.16	1,240,317,053.40

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		279,225,414.15	399,825,274.05
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			449,000.00
应收账款	十五、1	10,754,389.40	11,931,745.47
预付款项		149,676.00	10,225,048.06
应收利息		332,486.30	582,445.55
应收股利			
其他应收款	十五、2	61,670,080.32	57,122,146.49
存货		33,378,792.31	32,859,434.13
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		441,000,000.00	291,000,000.00
流动资产合计		826,510,838.48	803,995,093.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	90,521,084.09	55,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		133,048,133.31	153,410,403.06
在建工程		55,072,135.13	18,157,757.79
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		21,604,373.71	25,521,238.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,977,887.98	8,590,070.64
其他非流动资产		20,524,806.90	
非流动资产合计		339,748,421.12	260,679,469.49
资产总计		1,166,259,259.60	1,064,674,563.24

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,705,976.59	11,006,609.20
预收款项		19,950,330.03	29,906,348.29
应付职工薪酬			
应交税费		11,131,677.69	12,330,479.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		37,740,260.05	24,577,650.73
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		1,057,200.00	1,057,200.00
流动负债合计		100,585,444.36	78,878,287.42
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			
预计负债			
递延收益		57,919,600.00	54,636,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,919,600.00	54,636,800.00
负债合计		158,505,044.36	133,515,087.42
股东权益：			
股本		644,000,000.00	280,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		146,943,459.31	482,943,459.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,041,075.60	49,581,601.66
未分配利润		156,769,680.33	118,634,414.85
股东权益合计		1,007,754,215.24	931,159,475.82
负债和股东权益总计		1,166,259,259.60	1,064,674,563.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2016年度

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		343,338,733.45	316,577,603.13
其中：营业收入	六、31	343,338,733.45	316,577,603.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		280,693,704.45	210,254,726.28
其中：营业成本	六、31	84,027,297.44	73,530,948.37
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	六、32	1,834,229.57	656,562.25
销售费用	六、33	116,150,162.20	91,013,863.65
管理费用	六、34	78,170,470.71	53,806,364.87
财务费用	六、35	1,203,273.76	-8,346,739.10
资产减值损失	六、36	-691,729.23	-406,273.76
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）	六、37	10,465,351.96	3,290,038.37
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）		73,110,380.96	109,612,915.22
加：营业外收入	六、38	4,424,367.97	1,450,906.42
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、39	640,483.42	2,719,872.65
其中：非流动资产处置损失		387,767.42	25,565.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,894,265.51	108,343,948.99
减：所得税费用	六、40	6,848,580.08	17,010,432.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,045,685.43	91,333,516.22
归属于母公司股东的净利润		85,536,349.91	95,402,615.70
少数股东损益		-15,490,664.48	-4,069,099.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		70,045,685.43	91,333,516.22
归属于母公司股东的综合收益总额		85,536,349.91	95,402,615.70
归属于少数股东的综合收益总额		-15,490,664.48	-4,069,099.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.17
（二）稀释每股收益		0.13	0.17

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	343,338,733.45	316,577,603.13
减：营业成本	十五、4	84,027,297.44	73,530,948.37
税金及附加		1,366,594.18	656,562.25
销售费用		116,150,162.20	91,013,863.65
管理费用		39,015,836.58	45,006,673.83
财务费用		-7,117,391.39	-11,622,076.34
资产减值损失		-697,351.05	-374,490.06
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）	十五、5	9,829,974.60	3,290,038.37
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）		120,423,560.09	121,656,159.80
加：营业外收入		3,164,367.97	1,450,906.42
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		640,483.42	2,719,872.65
其中：非流动资产处置损失		387,767.42	25,565.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,947,444.64	120,387,193.57
减：所得税费用		18,352,705.22	20,011,234.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,594,739.42	100,375,959.51
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		104,594,739.42	100,375,959.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表
2016年度

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

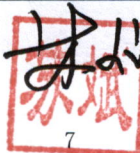
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,324,024.13	340,453,446.26
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	六、41	18,702,760.50	47,771,042.77
经营活动现金流入小计		364,026,784.63	388,224,489.03
购买商品、接受劳务支付的现金		64,223,903.39	47,460,432.64
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		55,973,546.14	49,804,754.52
支付的各项税费		32,671,999.35	20,515,063.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	102,769,168.27	68,756,873.49
经营活动现金流出小计		255,638,617.15	186,537,124.54
经营活动产生的现金流量净额		108,388,167.48	201,687,364.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,644,000,000.00	428,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,928,039.04	3,290,038.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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	六、41		52,500.00
投资活动现金流入小计		1,654,938,039.04	431,342,538.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,160,181.22	139,181,630.37
投资支付的现金		1,834,000,000.00	719,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41		10,623,500.00
投资活动现金流出小计		1,970,160,181.22	868,805,130.37
投资活动产生的现金流量净额		-315,222,142.18	-437,462,592.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			428,962,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		124,440,898.56	95,902,900.00
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		124,440,898.56	524,864,900.00
偿还债务所支付的现金			9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,613,085.91	137,530,067.99
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	六、41		6,528,157.00
筹资活动现金流出小计		35,613,085.91	153,558,224.99
筹资活动产生的现金流量净额		88,827,812.65	371,306,675.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,600.12	
五、现金及现金等价物净增加额		-117,927,561.93	135,531,447.50
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	402,103,524.69	266,572,077.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	284,175,962.76	402,103,524.69

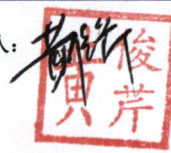
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2016年度

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,324,024.13	340,453,446.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,305,688.05	27,621,045.91
经营活动现金流入小计		363,629,712.18	368,074,492.17
购买商品、接受劳务支付的现金		52,525,739.16	46,475,806.23
支付给职工以及为职工支付的现金		49,234,574.80	45,682,311.12
支付的各项税费		32,206,163.96	20,112,686.22
支付其他与经营活动有关的现金		94,647,397.77	65,448,666.01
经营活动现金流出小计		228,613,875.69	177,719,469.58
经营活动产生的现金流量净额		135,015,836.49	190,355,022.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,554,000,000.00	428,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,254,539.04	3,290,038.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,000.00	
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		12,250,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,576,514,539.04	447,290,038.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,575,572.69	14,296,609.35
投资支付的现金		1,749,521,084.09	719,000,000.00
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		19,050,000.00	51,200,000.00
投资活动现金流出小计		1,804,146,656.78	784,496,609.35
投资活动产生的现金流量净额		-227,632,117.74	-337,206,570.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	428,962,000.00
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			428,962,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,000,000.00	136,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,528,157.00
筹资活动现金流出小计		28,000,000.00	143,028,157.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,000,000.00	285,933,843.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,421.35	
五、现金及现金等价物净增加额		-120,599,859.90	139,082,294.61
加：期初现金及现金等价物余额		399,675,274.05	260,592,979.44
六、期末现金及现金等价物余额		279,075,414.15	399,675,274.05

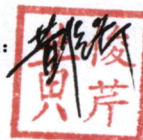
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

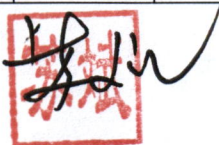
单位：人民币元

项目	本年												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	280,000,000.00				482,943,459.31				48,869,997.36		112,229,976.16	39,264,054.05	963,307,486.88
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、本年初余额	280,000,000.00				482,943,459.31				48,869,997.36		112,229,976.16	39,264,054.05	963,307,486.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	364,000,000.00				-336,000,000.00				8,553,634.99		20,982,714.92	-15,490,664.48	42,045,685.43
（一）综合收益总额											85,536,349.91	-15,490,664.48	70,045,685.43
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	28,000,000.00								8,553,634.99		-64,553,634.99		-28,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,553,634.99		-8,553,634.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	28,000,000.00										-56,000,000.00		-28,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	336,000,000.00				-336,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	336,000,000.00				-336,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	644,000,000.00				146,943,459.31				57,423,632.35		133,212,691.08	23,773,389.57	1,005,353,172.31

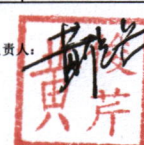
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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、上年年末余额	210,000,000.00				134,999,616.31				39,329,735.79		162,867,622.03	11,303,153.53	558,500,127.66
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、本年初余额	210,000,000.00				134,999,616.31				39,329,735.79		162,867,622.03	11,303,153.53	558,500,127.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				347,943,843.00				9,540,261.57		-50,637,645.87	27,960,900.52	404,807,359.22
（一）综合收益总额											95,402,615.70	-4,069,099.48	91,333,516.22
（二）股东投入和减少资本	70,000,000.00				347,943,843.00							32,030,000.00	449,973,843.00
1. 股东投入普通股	70,000,000.00				347,943,843.00							32,030,000.00	449,973,843.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									9,540,261.57		-146,040,261.57		-136,500,000.00
1. 提取盈余公积									9,540,261.57		-9,540,261.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-136,500,000.00		-136,500,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	280,000,000.00				482,943,459.31				48,869,997.36		112,229,976.16	39,264,054.05	963,307,486.88

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	280,000,000.00				482,943,459.31				49,581,601.66	118,634,414.85	931,159,475.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	280,000,000.00				482,943,459.31				49,581,601.66	118,634,414.85	931,159,475.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	364,000,000.00				-336,000,000.00				10,459,473.94	38,135,265.48	76,594,739.42
（一）综合收益总额										104,594,739.42	104,594,739.42
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	28,000,000.00								10,459,473.94	-66,459,473.94	-28,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,459,473.94	-10,459,473.94	
2. 对股东的分配	28,000,000.00									-56,000,000.00	-28,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	336,000,000.00				-336,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	336,000,000.00				-336,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	644,000,000.00				146,943,459.31				60,041,075.60	156,769,680.33	1,007,754,215.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	210,000,000.00				134,999,616.31				39,544,005.71	164,796,051.29	549,339,673.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	210,000,000.00				134,999,616.31				39,544,005.71	164,796,051.29	549,339,673.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				347,943,843.00				10,037,595.95	-46,161,636.44	381,819,802.51
（一）综合收益总额										100,375,959.51	100,375,959.51
（二）股东投入和减少资本	70,000,000.00				347,943,843.00						417,943,843.00
1. 股东投入普通股	70,000,000.00				347,943,843.00						417,943,843.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									10,037,595.95	-146,537,595.95	-136,500,000.00
1. 提取盈余公积									10,037,595.95	-10,037,595.95	
2. 对股东的分配										-136,500,000.00	-136,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	280,000,000.00				482,943,459.31				49,581,601.66	118,634,414.85	931,159,475.82

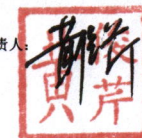
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、 公司的基本情况

上海海利生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系由上海海利生物药品有限公司以截至2011年7月31日经审计的账面净资产按照1:0.608696329132的比例折合股份整体变更设立的股份有限公司,现持有上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9131000013413459XC的《企业法人营业执照》。公司住所:上海市奉贤区金海公路6720号,公司法定代表人:张海明。

本公司之前身松江县兽医生物制品厂(1993年7月更名为上海市松江生物制品厂),设立于1981年7月18日,系上海市农业局及松江县畜牧水产局主管下的一家全民所有制企业。根据上海五丰企业(集团)有限公司(其前身为松江县畜牧水产局)于2002年4月23日通过的董事会决议及上海市松江区国有资产管理办公室于2002年5月9日下发的《关于同意上海松江生物制品厂产权转让的批复》(松国资办[2002]53号)等文件,上海五丰企业(集团)有限公司将其所拥有的上海市松江生物制品厂全部产权整体出让并办理了产权交割。根据上海市工商行政管理局于2002年7月24日核发的《企业法人营业执照》,公司名称变更为上海松江生物药品有限公司,企业地址为松江区南门外,法定代表人为张海明,注册资本为人民币300万,企业类型为有限责任公司(国内合资),根据上海立信会计师事务所有限公司于2002年9月26日出具的“立信验(2002)A612号”验资报告,公司90%的注册资本由上海豪园科技发展有限公司认缴,公司10%的注册资本由顾文仙认缴。

根据2004年4月上海松江生物药品有限公司股东会决议规定:公司GMP改造将在上海奉贤高科技开发区实施,同时将公司注册地迁址至上海奉贤农业高科技开发区,此次变更公司注册地址已由上海市工商行政管理局松江分局于2004年4月28日出具企业住所迁出核准书,相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据2004年6月上海松江生物药品有限公司股东会决议、修改公司章程规定:上海松江生物药品有限公司以经审计的2003年12月31日资本公积4,340,000.00元及未分配利润2,160,000.00元向全体股东同比例转增资本6,500,000.00元。本次增资已由上海兴中会计师事务所有限公司于2004年5月27日出具“兴验内字R(2004)-1603号”验资报告;本次增资后上海松江生物药品有限公司的注册资本变更为9,500,000.00元,其中上海豪园科技发展有限公司出资8,550,000.00元,持股90%、顾文仙出资950,000.00元,持股10%。相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据2005年10月上海松江生物药品有限公司股东会决议、修改公司章程规定:上海松江生物药品有限公司更名为上海海利生物药品有限公司,相关工商登记变更手续已经办理完成。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据2007年4月上海海利生物药品有限公司股东会决议、股权转让协议规定:顾文仙将所持有的上海海利生物药品有限公司10%股权作价950,000.00元人民币转让给刘瑛。本次股权转让后上海海利生物药品有限公司的股东及其持股比例为:上海豪园科技发展有限公司出资8,550,000.00元,持股90%、刘瑛出资950,000.00元,持股10%。相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据2008年4月上海海利生物药品有限公司股东会决议、修改公司章程规定:上海海利生物药品有限公司增加注册资本20,500,000.00元,由上海豪园科技发展有限公司以货币资金认缴,本次增资已由上海立信佳诚会计师事务所有限公司于2008年4月28日出具“沪立信佳诚字(2008)第2063号”验资报告,本次增资后上海海利生物药品有限公司的注册资本变更为30,000,000.00元,其中上海豪园科技发展有限公司出资29,050,000.00元,持股96.83%、刘瑛出资950,000.00元,持股3.17%。相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据2009年7月上海海利生物药品有限公司股东会决议、股权转让协议约定:刘瑛将所持有的上海海利生物药品有限公司3.17%股权作价950,000.00元人民币转让给张海明。本次股东变更后上海海利生物药品有限公司的股东及其持股比例为:上海豪园科技发展有限公司出资29,050,000.00元,持股96.83%、张海明出资950,000.00元,持股3.17%。相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据2009年11月上海海利生物药品有限公司股东会决议、修改公司章程规定:上海海利生物药品有限公司增加注册资本10,705,563.09元,分别由香港Navigation Five Limited以美元12,500,000.00元认缴人民币4,460,651.29元的新增注册资本,香港百灏投资有限公司以美元8,333,333元认缴人民币2,973,767.53元的新增注册资本,新天域成长(天津)股权投资企业(已于2010年6月更名为新远景成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙))以等值于美元3,787,879元的人民币认缴人民币1,351,712.53元的新增注册资本,深圳瑞昌创业投资有限公司以等值于美元378,788元的人民币认缴人民币135,171.23元的新增注册资本,香港生科智联有限公司以美元5,000,000.00元认缴人民币1,784,260.51元的新增注册资本,各方认购新增注册资本时实际缴付的价款中超过注册资本出资以外的部分列入本公司的资本公积金。本次增资已于2010年2月及2010年5月分两期缴足,并已由上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司于2010年3月4日及2010年5月25日分别出具“沪立信佳诚验字(2010)第4J008号”及“沪立信佳诚验字(2010)第4J029号”验资报告。本次增资已由上海市奉贤区人民政府于2009年12月31日签发“沪奉府项批(2009)261号”《上海市奉贤区人民政府关于同意港资并购“上海海利生物药品有限公司”的批复》,相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据2011年6月上海海利生物药品有限公司董事会决议、修改公司章程规定:上海豪园科技发展有限公司将其所持有的本公司3.5%的股权作价27,254,409.77元转让给上海利苗创

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业投资中心(有限合伙)。本次股权变更后本公司股东及其持股比例为:上海豪园科技发展有限公司,出资27,625,305.29元,持股比例67.86%;张海明,出资950,000.00元,持股比例2.34%;香港Navigation Five Limited,出资4,460,651.29元,持股比例10.95%;香港百灏投资有限公司,出资2,973,767.53元,持股比例7.30%;新远景成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙),出资1,351,712.53元,持股比例3.33%;深圳瑞昌创业投资有限公司,出资135,171.23元,持股比例0.32%;香港生科智联有限公司,出资1,784,260.51元,持股比例4.40%;上海利苗创业投资中心(有限合伙),出资1,424,694.71元,持股比例3.50%。本次股权转让已由上海市奉贤区人民政府于2011年6月20日签发“沪奉府项批(2011)159号”《上海市奉贤区人民政府关于“上海海利生物药品有限公司”股权转让的批复》,相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据2011年10月上海海利生物药品有限公司董事会决议、发起人协议、公司章程规定:上海海利生物药品有限公司依法整体变更为上海海利生物技术股份有限公司。将上海海利生物药品有限公司截至2011年7月31日止经本所审计后的净资产按1:0.608696329132比例折合成210,000,000股(每股面值1元),各股东按原有出资比例享有折股后股本,其中上海豪园科技发展有限公司出资142,518,950.00元,占注册资本的67.8662%;Navigation Five Limited出资23,012,500.00元,占注册资本的10.9583%;百灏投资有限公司出资15,341,667.00元,占注册资本的7.3056%;生科智联有限公司出资9,205,000.00元,占注册资本的4.3833%;上海利苗创业投资中心(有限合伙)出资7,350,000.00元,占注册资本的3.5000%;新远景成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)出资6,973,485.00元,占注册资本的3.3207%;张海明出资4,901,050.00元,占注册资本的2.3338%;深圳瑞昌创业投资有限公司出资697,348.00元,占注册资本的0.3321%。本次整体改制已由上海市商务委员会于2011年12月10日签发“沪商外资批(2011)3969号”《市商务委关于同意上海海利生物药品有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》,并由信永中和会计师事务所于2011年12月30日出具“XYZH/2010SHA1011-2”号验资报告,相关工商登记变更手续已经办理完成。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]710号《关于核准上海海利生物技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,本公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票(A股)7,000万股,发行价格为6.81元/股。本次发行后公司总股本变更为28,000万股,每股面值1元,公司注册资本变更为人民币28,000万元。本次发行由信永中和会计师事务所于2015年5月11日出具“XYZH/2014SHA1035-9”号验资报告,相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据本公司2015年年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司以2015年度末实收资本(股本)28,000万股为基数,以资本公积每10股转增12股,以未分配利润每10股送红股1股,向全体股东实施分配,增加实收资本(股本)36,400万元,变更后的注册资本为

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

人民币 64,400 万元。本次变更业经信永中和会计师事务所于 2016 年 5 月 30 日出具“XYZH/2016SHA10175”号验资报告,相关工商登记变更手续已经办理完成。

截止 2016 年 12 月 31 日,上海海利生物技术股份有限公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本	持股比例 (%)
上海豪园科技发展有限公司	327,793,585.00	50.8996
张海明	11,272,415.00	1.7504
社会公众股	304,934,000.00	47.3500
合计	644,000,000.00	100.00

本公司所处行业为兽用生物制品行业。依照《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业属于医药制造业(C27)。经营范围主要包括:兽用活疫苗及灭活疫苗的生产、销售公司自产产品;相关技术转让、技术服务;相关原辅材料的进出口、批发(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)(涉及行政许可的,凭许可证经营)。

本集团的主要产品包括:兽用活疫苗及灭活疫苗等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括上海海利生物技术股份有限公司、杨凌金海生物技术有限公司、上海牧海生物科技有限公司3家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

备。

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

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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负债。按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所

属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过3年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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 50 万元的应收款项视为重大应收款项
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按其他方法计提坏账准备: 对合并范围内关联方应收款项单独认定, 无回收风险则不计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品(产成品)、自制半成品、包装物和低值易耗品等。

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

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。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

12. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、工具器具、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	工具器具	4-5	5	19.00-23.75
5	办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值

差异作调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化;当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目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。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,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不在以后期间确认为资产。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。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,主要为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要为销售商品收入，其收入确认原则如下：

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

(2) 收入确认具体政策

根据本集团的收入确认原则，本集团针对三种销售渠道确认收入的具体方法如下：

1) 经销商销售

本集团收到经销商的订单后发货，经销商验收货物后，确认收入。

2) 大客户直销

本集团发货并经客户验收货物后，确认收入。

3) 政府采购

本集团收到政府防疫部门订单后发货，经防疫部门验收货物后，确认收入。

20. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

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，或对年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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

22. 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。所得税费用包括当期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期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。

当期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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

本公司于2011年10月20日取得高新技术企业认证,有效期三年,2014年到期后复

审通过,换发证书有效期到期日 2017 年 9 月 4 日。根据税法规定,本公司2015年、2016年执行15%的企业所得税税率。

本公司之子公司杨凌金海生物技术有限公司、上海牧海生物科技有限公司企业所得税适用税率为25%。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税简易征收办法,根据财税(2014)57号文,税率自2014年7月开始调减为3%,进项税不得抵扣。2016年5月1日之后本公司向子公司杨凌金海生物技术有限公司提供借款的利息收入适用增值税,适用税率6%。

本公司之子公司杨凌金海生物技术有限公司目前处于建设期,尚未产生销售收入,2014年5月申请为增值税一般纳税人,税率为17%。

本公司之子公司上海牧海生物科技有限公司为增值税一般纳税人,尚未产生销售收入,税率为6%。

3. 营业税

本公司向子公司杨凌金海生物技术有限公司提供借款的利息收入于2016年5月1日之前适用营业税,适用税率5%。

4. 城建税及教育费附加

本公司及子公司上海牧海生物科技有限公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳流转税额为计税依据,适用税率分别为1%、3%、2%。

本公司之子公司杨凌金海生物技术有限公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳流转税额为计税依据,适用税率分别为7%、3%、2%。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	8,170.53	448.52
银行存款	78,667,790.04	52,788,794.18
其他货币资金	205,650,002.19	349,464,281.99
合计	284,325,962.76	402,253,524.69

注:其他货币资金主要系存入银行的定期存款及保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		449,000.00
合计		449,000.00

(2) 本集团无用于质押的应收票据,无因出票人未履约而将其转应收账款的票据,无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	年末余额				账面价值
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,508,570.32	100.00	754,180.92	6.55	10,754,389.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,508,570.32	100.00	754,180.92	6.55	10,754,389.40

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,693,336.20	100.00	761,590.73	6.00	11,931,745.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,693,336.20	100.00	761,590.73	6.00	11,931,745.47

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,860,837.78	493,041.89	5.00
1-2年	952,798.94	95,279.89	10.00
2-3年	618,685.20	123,737.04	20.00
3-4年	62,922.08	31,461.04	50.00
4-5年	13,326.32	10,661.06	80.00
5年以上			100.00
合计	11,508,570.32	754,180.92	--

注:该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 7,409.81 元。

(3) 本年度无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,040,950.00 元,占应收账款年末余额合计数的比例 26.42%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 152,047.50 元。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	855,163.44	98.92	19,735,588.28	67.85
1-2年				
2-3年			3,009,300.00	10.35
3-4年	9,300.00	1.08	1,000,000.00	3.44
4-5年				
5年以上			5,340,000.00	18.36
合计	864,463.44	100.00	29,084,888.28	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 763,137.18 元,占预付款项年末余额合计数的比例 88.28%。

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	332,486.30	582,445.55
合计	332,486.30	582,445.55

6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	年末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,609,908.65	100.00	127,477.43	7.92	1,482,431.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,609,908.65	100.00	127,477.43	7.92	1,482,431.22

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,911,352.50	100.00	811,796.85	11.75	6,099,555.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,911,352.50	100.00	811,796.85	11.75	6,099,555.65

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	700,268.65	35,013.43	5.00
1-2年	894,640.00	89,464.00	10.00
2-3年	15,000.00	3,000.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	1,609,908.65	127,477.43	--

注:该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额684,319.42元。

(3) 本年度无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,469,693.00	6,751,352.50
代收代付往来款	126,731.45	
备用金	13,484.20	160,000.00
合计	1,609,908.65	6,911,352.50

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
上海市奉贤区建筑建材业管理所	保证金	300,000.00	1-2年	18.63	30,000.00
山西省农牧业应急物资储备中心	保证金	227,075.00	1-2年	14.10	22,707.50
湖南省省直机关政府采购中心	保证金	200,000.00	2年以内	12.42	15,000.00
江西省机电设备招标有限公司	保证金	141,053.00	1年以内	8.76	7,052.65
上海市奉贤区节能管理服务中心	保证金	127,490.00	1-2年	7.92	12,749.00
合计		995,618.00		61.83	87,509.15

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,010,683.81		15,010,683.81	8,805,135.35		8,805,135.35
在产品	2,065,981.99		2,065,981.99	1,967,436.92		1,967,436.92
自制半成品	10,386,364.11		10,386,364.11	11,470,237.38		11,470,237.38
库存商品	12,691,681.03		12,691,681.03	11,845,145.94		11,845,145.94
合计	40,154,710.94		40,154,710.94	34,087,955.59		34,087,955.59

(2) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	471,000,000.00	291,000,000.00	
待抵扣增值税	19,569,741.17	12,431,180.86	
其他	40,000.00	67,533.33	
合计	490,609,741.17	303,498,714.19	

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海序康医疗科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					1.176	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00						

注:2016年9月12日,本公司与上海序康医疗科技有限公司签订“增资认购协议”,协议约定本公司以货币资金对上海序康医疗科技有限公司增资人民币1,000.00万元,增资后本公司持有上海序康医疗科技有限公司1.176%股权。此次增资经本公司2016年9月7日第二届董事会第十八次会议审议通过。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	91,962,827.04	151,076,761.63	7,202,013.34	12,477,322.07	1,674,765.00	264,393,689.08
2.本年增加金额	143,056,041.24	116,259,200.50		1,794,866.76	402,998.66	261,513,107.16
(1) 购置	1,077,023.52	4,059,512.64		999,132.49	402,998.66	6,538,667.31
(2) 在建工程转入	141,979,017.72	112,199,687.86		795,734.27		254,974,439.85
3.本年减少金额		5,159,877.14		555,391.00	240,732.43	5,956,000.57
(1) 处置或报废		1,962,096.16		555,391.00	240,732.43	2,758,219.59
(2) 转入在建工程		3,197,780.98				3,197,780.98
4.年末余额	235,018,868.28	262,176,084.99	7,202,013.34	13,716,797.83	1,837,031.23	519,950,795.67
二、累计折旧						

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	办公设备	合计
1. 年初余额	26,170,652.61	64,065,250.21	5,003,440.12	9,321,707.34	1,150,342.02	105,711,392.30
2. 本年增加金额	10,276,843.94	18,506,454.06	920,103.54	1,640,118.92	317,723.09	31,661,243.55
(1) 计提	10,276,843.94	18,506,454.06	920,103.54	1,640,118.92	317,723.09	31,661,243.55
3. 本年减少金额		2,509,245.51		517,770.81	225,522.22	3,252,538.54
(1) 处置或报废		1,617,353.31		517,770.81	225,522.22	2,360,646.34
(2) 转入在建工程		891,892.20				891,892.20
4. 年末余额	36,447,496.55	80,062,458.76	5,923,543.66	10,444,055.45	1,242,542.89	134,120,097.31
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	198,571,371.73	182,113,626.23	1,278,469.68	3,272,742.38	594,488.34	385,830,698.36
2. 年初账面价值	65,792,174.43	87,011,511.42	2,198,573.22	3,155,614.73	524,422.98	158,682,296.78

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,166,684.86	5,226,243.92		10,940,440.94	
合计	16,166,684.86	5,226,243.92		10,940,440.94	

(3) 本年本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本年本集团无经营租出的固定资产。

(5) 本年本集团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
房屋及建筑物	121,926,779.47	正在办理竣工决算

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杨凌-动物疫苗生产基地工程				196,354,832.03		196,354,832.03
海利-动物疫苗研发中心建设项目	26,808,387.00		26,808,387.00	8,872,780.00		8,872,780.00
海利-疫苗车间技术改造项目	28,263,748.13		28,263,748.13	9,284,977.79		9,284,977.79
软件及实施服务	1,084,736.36		1,084,736.36			

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	56,156,871.49		56,156,871.49	214,512,589.82		214,512,589.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
杨凌-动物疫苗生产基地工程	196,354,832.03	55,965,719.04	252,320,551.07		
海利-动物疫苗研发中心建设项目	8,872,780.00	17,935,607.00			26,808,387.00
海利-动物疫苗产业化技术改造项目	9,284,977.79	18,978,770.34			28,263,748.13
软件及实施服务		1,084,736.36			1,084,736.36
合计	214,512,589.82	93,964,832.74	252,320,551.07		56,156,871.49

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
杨凌-动物疫苗生产基地工程	30,000.00	84.11	100.00%	2,759,420.95	1,716,124.69	4.91	自筹借款
海利-动物疫苗研发中心建设项目	5,884.00	45.56	45.56%				自筹
海利-动物疫苗产业化技术改造项目	22,469.00	12.58	12.58%				募集资金
软件及实施服务	230.00	47.16	47.16%				募集资金
合计	58,583.00			2,759,420.95	1,716,124.69		

(3) 期末在建工程未发现减值迹象,未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	21,987,481.25	70,880,000.00	1,390,532.58	94,258,013.83
2. 本期增加金额		76,000,000.00	356,785.15	76,356,785.15
(1) 购置		76,000,000.00	356,785.15	76,356,785.15

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
3. 本期减少金额				
4. 年末余额	21,987,481.25	146,880,000.00	1,747,317.73	170,614,798.98
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,599,087.00	24,298,166.76	1,114,926.86	28,012,180.62
2. 本期增加金额	439,749.66	13,224,666.47	210,762.26	13,875,178.39
(1) 计提	439,749.66	13,224,666.47	210,762.26	13,875,178.39
3. 本期减少金额				
4. 年末余额	3,038,836.66	37,522,833.23	1,325,689.12	41,887,359.01
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	18,948,644.59	109,357,166.77	421,628.61	128,727,439.97
2. 年初账面价值	19,388,394.25	46,581,833.24	275,605.72	66,245,833.21

注: 本公司非专利技术主要为本公司生产所必须的被许可使用的技术实施许可。

(2) 本年本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
技术服务费		30,596,226.43	5,881,257.87		24,714,968.56
合计		30,596,226.43	5,881,257.87		24,714,968.56

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	881,658.35	132,835.94	1,573,387.58	236,033.14
递延收益	58,976,800.00	8,846,520.00	55,694,000.00	8,354,100.00
可抵扣亏损	63,204,362.84	15,801,090.71	17,193,484.12	4,298,371.03
合计	123,062,821.19	24,780,446.65	74,460,871.70	12,888,504.17

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

15. 其他非流动资产

借款类别	年末余额	年初余额
预付工程设备款	21,167,176.90	
合计	21,167,176.90	

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	10,843,798.56	
合计	10,843,798.56	

注:年末短期借款为本公司之子公司杨凌金海生物技术有限公司向中国银行股份有限公司杨凌农业高新技术产业示范区支行的流动资金借款,授信额度10,000万元,截至2016年12月31日已提取借款金额10,843,798.56元。借款由本公司控股股东上海豪园科技发展有限公司提供质押担保,质押物为其持有本公司的1,300万股限售流通股。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	98,517,133.69	31,277,915.30
1-2年	1,534,014.46	70,000.00
2-3年		
3年以上	3,130,000.00	3,130,000.00
合计	103,181,148.15	34,477,915.30

账龄超过1年的应付账款主要系非专利技术购买款,由于尚未结算故未支付。

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	19,794,669.33	29,906,348.29
1-2年	155,660.70	
合计	19,950,330.03	29,906,348.29

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	16,399.92	50,542,702.58	50,559,102.50	
离职后福利-设定提存计划	2,701.35	5,561,695.13	5,564,396.48	
合计	19,101.27	56,104,397.71	56,123,498.98	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		44,671,351.24	44,671,351.24	
职工福利费		1,274,057.06	1,274,057.06	
社会保险费	16,399.92	2,882,242.78	2,898,642.70	
其中: 医疗保险费	14,959.20	2,478,596.63	2,493,555.83	
工伤保险费	900.45	176,740.09	177,640.54	
生育保险费	540.27	226,906.06	227,446.33	
住房公积金		1,715,051.50	1,715,051.50	
合计	16,399.92	50,542,702.58	50,559,102.50	

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费		5,294,646.83	5,294,646.83	
失业保险费	2,701.35	267,048.30	269,749.65	
合计	2,701.35	5,561,695.13	5,564,396.48	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,272,018.33	898,498.00
企业所得税	8,646,888.72	11,258,859.21
个人所得税	584.26	584.28
城市维护建设税	25,509.81	15,532.23
教育费附加	127,549.06	77,661.13
河道管理费	25,509.81	15,532.23
印花税	33,617.70	63,812.12

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	105,524.96	105,524.96
合计	11,237,202.65	12,436,004.16

21. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的借款利息	275,681.50	107,478.27
合计	275,681.50	107,478.27

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	3,449,957.19	3,430,140.00
待兑付市场费用	36,134,549.47	24,247,094.75
其他	1,749,147.30	288,584.48
合计	41,333,653.96	27,965,819.23

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国电子系统工程第二建设有限公司	3,375,000.00	履约保证金、工程尚未结算
合计	3,375,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预计一年内待结转利润的递延收益	2,557,200.00	1,057,200.00
合计	2,557,200.00	1,057,200.00

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
重大项目专项资金投资补助	1,057,200.00		1,057,200.00	1,057,200.00	1,057,200.00	与资产相关
2013年产业引导和结构调整资金				500,000.00	500,000.00	与资产相关
2014年度省级高新技术产业发展专项资金				250,000.00	250,000.00	与资产相关
产业扶持资金				750,000.00	750,000.00	与资产相关
合计	1,057,200.00		1,057,200.00	2,557,200.00	2,557,200.00	

注：“其他变动”系从递延收益转入的预计一年内待结转利润的递延收益。

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	130,000,000.00	86,402,900.00
合计	130,000,000.00	86,402,900.00

注：年末长期借款为本公司之子公司杨凌金海生物技术有限公司向中国银行股份有限公司杨凌农业高新技术产业示范区支行申请的固定资产借款，总金额20,000万元、期限36个月、分期提款、浮动利率，截至2016年12月31日已提取借款20,000万元，其中一年内到期的借款金额7,000万元在“一年内到期的非流动负债”列示。借款由本公司控股股东上海豪园科技发展有限公司提供质押担保，质押物为其持有本公司的2,700万股限售流通股。年末长期借款利率区间4.75%至5.25%。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	84,636,800.00	5,940,000.00	5,407,200.00	85,169,600.00	
合计	84,636,800.00	5,940,000.00	5,407,200.00	85,169,600.00	

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重大项目专项资金投资补助	15,863,300.00			1,057,200.00	14,806,100.00	与资产相关
农业科技成果转化项目资金3	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
农业科技成果转化项目资金4	600,000.00				600,000.00	与收益相关
需验收的科研项目拨款2	3,500,000.00				3,500,000.00	与收益相关
需验收的科研项目拨款3	320,000.00	80,000.00	400,000.00			与收益相关
需验收的科研项目拨款4	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
需验收的科研项目拨款5	240,000.00	60,000.00	300,000.00			与收益相关
需验收的科研项目拨款6	900,000.00		900,000.00			与收益相关
需验收的科研项目拨款7	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
需验收的科研项目拨款8	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
需验收的科研项目拨款9	350,000.00				350,000.00	与资产相关
需验收的科研项目拨款10	560,000.00				560,000.00	与收益相关
需验收的科研项目拨款11	800,000.00				800,000.00	与收益相关
需验收的科研项目拨款12	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
禽流感DNA疫苗产业化项目1	5,250,000.00				5,250,000.00	与资产相关
禽流感DNA疫苗产业化项目2	937,500.00				937,500.00	与资产相关
上海市引进技术的吸收与创新年度计划项目补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
上海市企业技术中心能力建设项目建设项目补贴	600,000.00				600,000.00	与收益相关
2013年产业引导和结构调整资金	10,000,000.00		416,666.67	500,000.00	9,083,333.33	与资产相关
上海市重点技术改造专项资金补贴	14,796,000.00				14,796,000.00	与资产相关

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
需验收的科研项目拨款 13	320,000.00				320,000.00	与收益相关
2014年度省级高新技术产业发展专项资金	5,000,000.00		208,333.33	250,000.00	4,541,666.67	与资产相关
产业扶持资金	15,000,000.00		625,000.00	750,000.00	13,625,000.00	与资产相关
上海兽用生物制品工程技术研究中心能力提升补助		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
低碳循环农业创新工程		300,000.00			300,000.00	与收益相关
农业资源循环利用关键技术的研究		4,500,000.00			4,500,000.00	与收益相关
合计	84,636,800.00	5,940,000.00	2,850,000.00	2,557,200.00	85,169,600.00	

注 1: “其他变动”系结转到其他流动负债项目的预计一年内待结转利润的递延收益。

注 2: 1) 重大项目专项资金投资补助系上海市科学技术委员会拨付给本公司的专项资金投资补助。为实施上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目,上海市科学技术委员会与本公司签订《上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目实施框架协议》,同意向本公司分期支付专项资金投资补助 1,320 万元、专项资金贷款贴息 500 万元,此项目于 2015 年 4 月通过验收最终确认给予投资补助 1,366.74 万元、贷款贴息 404.60 万元,合计 1,771.34 万元,本公司已于 2009 年 12 月、2011 年 5 月、2015 年 4 月分别收到上述专项资金投资补助 364 万元、900 万元、507.34 万元,相关项目已于 2015 年 4 月通过验收。

2) 农业科技成果转化项目资金 3 系中国农村技术开发中心拨付给本公司的农业科技成果转化资金拨款。本公司于 2013 年 9 月 1 日与中国农村技术开发中心、上海市科学技术委员会签订了项目名称为“狂犬病灭活疫苗(SAD 株)成果转化”的《农业科技成果转化资金项目合同书》,根据该合同,中国农村技术开发中心于 2013 年 11 月向本公司拨付科研项目经费补助 100 万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

3) 农业科技成果转化项目资金 4 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的农业科技成果转化资金拨款。本公司于 2014 年 10 月 31 日与上海市科学技术委员会签订了项目名称为“猪支原体肺炎灭活疫苗(NJ 株)成果转化”的《农业科技成果转化资金项目合同书》,根据该合同,上海市科学技术委员会于 2014 年 11 月向本公司拨付科研项目经费补助 60 万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 需验收的科研项目拨款 2 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于 2011 年 12 月 2 日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“人畜共患疾病兽用疫苗产业化关键技术研究”的《科研计划项目课题合同》, 根据该合同, 上海市科学技术委员会于 2011 年 11 月向本公司拨付科研项目经费补助 350 万元, 该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

5) 需验收的科研项目拨款 3 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于 2012 年 11 月 7 日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻、猪轮状病毒感染(G5 型)三联活疫苗”的《科研计划项目课题合同》, 根据该合同, 上海市科学技术委员会于 2012 年 11 月向本公司拨付科研项目经费补助 32 万元, 2016 年通过上海市科学技术委员会沪科验(2016)第 7111 号验收并于 2016 年 3 月收到上海市科学技术委员会拨付的剩余科研项目经费补助 8 万元, 验收通过后全额转入营业外收入。

6) 需验收的科研项目拨款 4 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于 2013 年 7 月 16 日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“锅炉综合节能技术应用研究”的《科研计划项目课题合同》, 根据该合同, 上海市科学技术委员会于 2013 年 6 月向本公司拨付科研项目经费补助 200 万元, 该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

7) 需验收的科研项目拨款 5 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于 2013 年 6 月 27 日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感(H9 亚型)三联灭活疫苗成果转化”的《科研计划项目课题合同》, 根据该合同, 上海市科学技术委员会于 2013 年 6 月向本公司拨付科研项目经费补助 24 万元, 2016 年通过上海市科学技术委员会沪科验(2016)第 7112 号验收并于 2016 年 3 月收到上海市科学技术委员会拨付的剩余科研项目经费补助 6 万元, 验收通过后全额转入营业外收入。

8) 需验收的科研项目拨款 6 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于 2013 年 11 月 22 日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“兽用疫苗现代制造工艺技术专业服务的《科研计划项目课题合同》, 根据该合同, 上海市科学技术委员会于 2013 年 12 月向本公司拨付科研项目经费补助 90 万元, 2016 年 4 月 5 日通过上海市科学技术委员会财务验收, 验收通过后全额转入营业外收入。

9) 需验收的科研项目拨款 7 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于 2013 年 11 月 29 日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“高效和高纯度圆环病毒疫苗先进工艺研究与开发”的《科研计划项目课题合同》, 根据该合同, 上海市

科学技术委员会于2013年11月向本公司拨付科研项目经费补助160万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

10) 需验收的科研项目拨款8系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于2013年11月29日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“动物疫苗研发中心建设及新型禽用疫苗产业化”的《科研计划项目课题合同》,根据该合同,上海市科学技术委员会于2013年11月向本公司拨付科研项目经费补助240万元,该专项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

11) 需验收的科研项目拨款9系上海市奉贤区科学技术委员会根据“沪府办发[2009]23号”《上海市人民政府办公厅转发市发展改革委、市科委制订的〈关于促进上海生物医药产业发展的若干政策的规定〉的通知》、“沪奉府[2009]95号”《上海市奉贤区人民政府关于印发〈关于加快发展生物医药产业的若干意见〉的通知》及本公司与上海市科学技术委员会签订的课题名称为“动物疫苗研发中心建设及新型禽用疫苗产业化”的《科研计划项目课题合同》拨付给本公司的区级配套专项资金。上海市奉贤区科学技术委员会于2014年11月26日、2015年11月27日分别向本公司拨付科研项目区级配套资金25万元、10万元,该补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

12) 需验收的科研项目拨款10系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于2014年9月17日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“禽流感(H9亚型)灭活疫苗(NJ01株)成果转化”的《科研计划项目课题合同》,根据该合同,上海市科学技术委员会于2014年9月向本公司拨付科研项目经费补助56万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

13) 需验收的科研项目拨款11系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于2014年8月7日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“假病毒颗粒(VLP)技术在圆环病毒疫苗上的应用研究”的《科研计划项目课题合同》,根据该合同,上海市科学技术委员会于2014年6月向本公司拨付科研项目经费补助80万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

14) 需验收的科研项目拨款12系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于2014年9月25日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“狂犬病灭活疫苗的产业化关键技术研究”的《科研计划项目课题合同》,根据该合同,上海市科学技术委员会于2014年11月向本公司拨付科研项目经费补助160万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15) 禽流感 DNA 疫苗产业化项目 1 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的专项资金投资补助。本公司于 2012 年 7 月与上海市科学技术委员会签订了项目名称为“禽流感 DNA 疫苗产业化项目”的《上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目实施框架协议》，根据该协议，上海市科学技术委员会分别于 2012 年 10 月、2014 年 11 月向本公司拨付专项资金投资补助及贷款贴息 200 万元、325 万元，该专项资金投资补助以及贷款贴息将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

16) 禽流感 DNA 疫苗产业化项目 2 系上海市奉贤区科学技术委员会根据上述本公司 2012 年 7 月与上海市科学技术委员会签订的项目名称为“禽流感 DNA 疫苗产业化项目”的《上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目实施框架协议》拨付给本公司的区级配套专项资金。上海市奉贤区科学技术委员会分别于 2012 年 12 月、2013 年 12 月向本公司拨付科研项目区级配套专项资金 50.75 万元、43 万元，该专项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

17) 上海市引进技术的吸收与创新年度计划项目补贴系上海市企业技术创新服务中心拨付给本公司的专项资金补贴。本公司于 2013 年 12 月 31 日与上海市企业技术创新服务中心签订了项目名称为“高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗生产工艺新研究”的《上海市引进技术的吸收与创新年度计划项目合同》，根据该合同，上海市企业技术创新服务中心于 2013 年 12 月向本公司拨付引进技术的吸收与创新补贴 100 万元，该补贴将于该研究项目验收合格后一次性计入当期损益。

18) 上海市企业技术中心能力建设项目补贴系上海市企业技术创新服务中心拨付给本公司的专项资金补贴。本公司于 2013 年 12 月 31 日与上海市企业技术创新服务中心签订了项目名称为“上海海利生物技术股份有限公司技术中心能力建设项目”的《上海市企业技术中心能力建设项目合同》，根据该合同，上海市企业技术创新服务中心于 2013 年 12 月向本公司拨付企业技术中心能力建设项目补贴 60 万元，该补贴将于该研究项目验收合格后一次性计入当期损益。

19) 2013 年产业引导和结构调整资金系杨凌示范区财政局拨付给本公司之子公司杨凌金海生物技术股份有限公司的专项资金补贴。根据《杨凌示范区财政局关于下达 2013 年产业引导和结构调整资金的通知》（杨管财发[2013]312 号），杨凌示范区财政局于 2014 年 5 月 21 日向杨凌金海生物技术股份有限公司拨付产业引导和结构调整资金 1,000 万元。口蹄疫疫苗生产基地项目于 2016 年 2 月达到预定可使用状态，该政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20) 上海市重点技术改造专项资金补贴系上海市奉贤区财政局拨付给本公司的专项资金补贴。根据《上海市经济信息化委、市财政局关于下达 2014 年第一批上海市重点技术改造专项资金计划的通知》(沪经信投[2014]606 号)以及《关于加快推进中小企业转型发展的若干意见(试行)》(奉委[2012]33 号),上海市奉贤区财政局于 2014 年 12 月向本公司拨付 2014 年第一批上海市重点技术改造专项资金 266 万元,奉贤现代农业园区管理委员会于 2015 年 2 月向本公司拨付 621.6 万元,上海市奉贤区经济委员会于 2015 年 3 月向本公司拨付 592 万元,该专项资金补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

21) 需验收的科研项目拨款 13 系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目拨款。本公司于 2015 年 9 月 1 日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻、猪轮状病毒(G5 型)三联活疫苗成果转化”的《科研计划项目合同》,根据该合同,上海市科学技术委员会于 2015 年 12 月向本公司拨付科研项目经费补助 32 万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

22) 2014 年度省级高新技术产业发展专项资金系杨凌示范区财政局拨付给本公司之子公司杨凌金海生物技术有限公司的专项资金补贴。根据《陕西省财政厅关于下达 2014 年高新技术产业发展专项资金预算的通知》(陕财办建专[2014]59 号)和省发改委陕发改投资[2014]1519 号精神,杨凌示范区财政局于 2015 年 1 月 15 日向杨凌金海生物技术有限公司拨付高新技术产业发展专项资金 500 万元。口蹄疫疫苗生产基地项目于 2016 年 2 月达到预定可使用状态,该政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

23) 产业扶持资金系杨凌示范区财政局拨付给本公司之子公司杨凌金海生物技术有限公司的专项资金补贴。根据《杨凌示范区财政局关于拨付企业发展补助资金的通知》(杨管财发[2015]466 号),杨凌示范区财政局于 2015 年 7 月 17 日向杨凌金海生物技术有限公司拨付产业扶持资金 1,500 万元。口蹄疫疫苗生产基地项目于 2016 年 2 月达到预定可使用状态,该政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

24) 上海兽用生物制品工程技术研究中心能力提升补助系上海市科学技术委员会拨付给本公司的科研计划项目补助。本公司于 2016 年 4 月 12 日与上海市科学技术委员会签订了课题名称为“上海兽用生物制品工程技术研究中心”的《科研计划项目合同》,根据该合同,上海市科学技术委员会于 2016 年 3 月 29 日向本公司拨付科研项目经费补助 100 万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

25) 低碳循环农业创新工程补助系上海市农业科技服务中心拨付给本公司的科研项目补助。本公司于 2015 年 5 月 15 日与上海市农业科技服务中心签订了课题名称为“猪圆环病毒疫苗新型 VLP 生产技术工艺研究”的《课题合同书》,根据该合同,上海市农业科技服务中

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

心于2016年12月7日向本公司拨付科研项目经费补助30万元，该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

26) 农业资源循环利用关键技术的研究补助系上海市农业科技服务中心拨付给本公司的科研项目补助。本公司于2012年11月5日与上海市农业科技服务中心签订了课题名称为“猪瘟、圆环病毒疫苗生产新工艺的研究”的《课题合同书》，根据该合同，上海市农业科技服务中心于2016年9月19日向本公司拨付科研项目经费补助450万元，该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	280,000,000.00		28,000,000.00	336,000,000.00		364,000,000.00	644,000,000.00

注：本公司于2016年4月8日召开2015年年度股东大会，审议通过了《关于2015年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》，按2015年末公司总股本280,000,000股为基数，向全体股东每10股转增12股送红股1股，并按转增前股数每10股派发现金股利1元(含税)，分配后增加股本36,400万元。

28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	372,755,022.82		336,000,000.00	36,755,022.82
其他资本公积	110,188,436.49			110,188,436.49
合计	482,943,459.31		336,000,000.00	146,943,459.31

注：本公司于2016年4月8日召开2015年年度股东大会，审议通过了《关于2015年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》，按2015年末公司总股本280,000,000股为基数，向全体股东每10股转增12股送红股1股，并按转增前股数每10股派发现金股利1元(含税)，分配后减少资本公积33,600万元。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	48,869,997.36	8,553,634.99		57,423,632.35
合计	48,869,997.36	8,553,634.99		57,423,632.35

注：本年盈余公积变动系按本公司本年净利润的10%提取法定盈余公积。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	112,229,976.16	162,867,622.03
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	112,229,976.16	162,867,622.03
加:本年归属于母公司所有者的净利润	85,536,349.91	95,402,615.70
减:提取法定盈余公积	8,553,634.99	9,540,261.57
应付普通股股利	56,000,000.00	136,500,000.00
本年年末余额	133,212,691.08	112,229,976.16

注:本公司于2016年4月8日召开2015年年度股东大会,审议通过了《关于2015年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》,按2015年末公司总股本280,000,000股为基数,向全体股东每10股转增12股送红股1股,并按转增前股数每10股派发现金股利1元(含税),合计派发现金红利2,800万元。

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,338,733.45	84,027,297.44	316,577,603.13	73,530,948.37
其他业务				
合计	343,338,733.45	84,027,297.44	316,577,603.13	73,530,948.37

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	106,703.50	93,794.62
教育费附加	533,517.56	468,973.01
河道管理费	106,703.50	93,794.62
土地使用税	584,566.64	
印花税	346,041.33	
其他	156,697.04	
合计	1,834,229.57	656,562.25

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
待兑付市场费用	36,134,549.46	24,247,094.75
工资福利费	22,923,956.62	17,274,569.10
销售推广费	18,929,273.40	10,734,884.42
差旅费	17,119,873.87	15,830,373.47
仓储物流费	7,398,451.95	6,935,094.60
技术服务费	6,013,778.70	8,878,858.00
招待费	5,398,001.56	5,715,086.66
办公及培训	1,883,819.99	1,085,296.57
促销赠苗费	348,456.65	312,606.08
合计	116,150,162.20	91,013,863.65

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术研发费	20,714,262.05	19,679,660.69
折旧及摊销	31,387,890.30	9,269,615.94
工资及福利费	14,995,790.23	16,037,939.95
中介服务费	4,317,165.94	1,619,510.28
办公费	2,922,349.84	4,171,578.53
差旅及业务招待费	1,167,008.17	1,629,921.66
其他	2,666,004.18	1,398,137.82
合计	78,170,470.71	53,806,364.87

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,946,976.78	94,250.00
减: 利息收入	4,713,800.89	8,845,615.46
加: 汇兑损失	-78,600.12	346,618.13
加: 其他支出	48,697.99	58,008.23
合计	1,203,273.76	-8,346,739.10

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-691,729.23	-406,273.76
合计	-691,729.23	-406,273.76

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	10,465,351.96	3,290,038.37
合计	10,465,351.96	3,290,038.37

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
政府补助	3,957,200.00	1,432,900.00	3,957,200.00
其他	467,167.97	18,006.42	467,167.97
合计	4,424,367.97	1,450,906.42	4,424,367.97

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
重大项目专项资金投资补助	1,057,200.00	792,900.00	上海市科学技术委员会与本公司签订《上海市自主创新和高新产业发展重大项目实施框架协议》	与资产相关
兽用疫苗现代制造工艺技术专业服务项目	900,000.00		上海市科学技术委员会出具的《科研项目验收证书》沪科验(2015)第1232号	与收益相关
猪传染性胃肠炎猪流行性腹泻猪轮状病毒感染三联活疫苗项目	400,000.00		上海市科学技术委员会的《科研项目验收证书》沪科验(2016)第0711号	与收益相关
新支流成果转化项目	300,000.00		上海市科学技术委员会的《科研项目验收证书》沪科验[2016]第0712	与收益相关
2013年产业引导和结构调整资金	416,666.67		《杨凌示范区财政局关于下达2013年产业引导和结构调整资金的通知》(杨管财发[2013]312号)	与资产相关
2014年度省级高新技术产业发展专项资金	208,333.33		《陕西省财政厅关于下达2014年高新技术产业发展专项资金预算的通知》(陕财办建专[2014]59号)	与资产相关

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金	625,000.00		《杨凌示范区财政局关于拨付企业发展补助资金的通知》(杨管财发[2015]466号)	与资产相关
职工培训补贴		390,000.00	上海市奉贤区人力资源和社会保障局与上海市奉贤区财政局《关于印发支持和鼓励本区企业组织开展职工职业培训的操作办法》	与收益相关
禽流感 DNA 疫苗生物反应器—悬浮培养生产工艺研究 2		200,000.00	上海市科学技术委员会“沪科验(2014)第 0818 号”《科研项目验收证书》	与收益相关
院士专家工作站补贴	50,000.00	50,000.00	上海市奉贤区科学技术协会关于印发《奉贤区科协关于鼓励成立院士专家工作站(中心)的管理办法》的通知(奉科协【2016】7号)、上海市奉贤区科学技术协会《关于 2016 年度奉贤区院士专家工作站评估结果的通知》(奉科协【2016】17号)	与收益相关
合计	3,957,200.00	1,432,900.00		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	387,767.42	25,565.88	387,767.42
其中: 固定资产处置损失	387,767.42	25,565.88	387,767.42
罚款支出	22,428.00	2,464,306.77	22,428.00
其他	230,288.00	230,000.00	230,288.00
合计	640,483.42	2,719,872.65	640,483.42

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,740,522.56	22,480,535.55
递延所得税费用	-11,891,942.48	-5,470,102.78
合计	6,848,580.08	17,010,432.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	76,894,265.51

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,534,139.83
子公司适用不同税率的影响	-4,605,317.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	948,221.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,028,463.44
所得税费用	6,848,580.08

41. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务利息收入	5,103,394.51	8,263,169.91
营业外收入	431,544.30	658,006.42
收到的递延收益	5,940,000.00	37,629,400.00
收到的往来款	7,227,821.69	1,220,466.44
合计	18,702,760.50	47,771,042.77

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费等	48,497.99	152,491.36
期间费用	97,150,216.47	59,118,716.09
支付的往来款	5,540,165.81	6,752,727.49
其他	30,288.00	2,732,938.55
合计	102,769,168.27	68,756,873.49

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到在建工程项目保证金		52,500.00
合计		52,500.00

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退还在建工程项目保证金		10,623,500.00
合计		10,623,500.00

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付IPO申报中介机构费用		6,528,157.00
合计		6,528,157.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,045,685.43	91,333,516.22
加: 资产减值准备	-691,729.23	-406,273.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,661,243.55	23,521,350.99
无形资产摊销	13,875,178.39	6,301,348.88
长期待摊费用摊销	5,881,257.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	387,767.42	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		25,565.88
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,868,376.66	94,250.00
投资损失(收益以“-”填列)	-10,465,351.96	-3,290,038.37
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-11,891,942.48	-5,470,102.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,066,755.35	2,315,819.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	771,391.42	30,199,093.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,013,045.76	57,062,834.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,388,167.48	201,687,364.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债		
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	284,175,962.76	402,103,524.69
减: 现金的期初余额	402,103,524.69	266,572,077.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-117,927,561.93	135,531,447.50

(3) 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	284,175,962.76	402,103,524.69
其中: 库存现金	8,170.53	448.52
可随时用于支付的银行存款	78,667,790.04	52,788,794.18
可随时用于支付的其他货币资金	205,500,002.19	349,314,281.99
现金等价物		
其中: 三个月内到期的信用证保证金		
期末现金和现金等价物余额	284,175,962.76	402,103,524.69

42. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			796,804.53
其中: 美元	114,862.67	6.9370	796,802.34
欧元	0.30	7.3068	2.19

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 反向收购

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

本集团本年度合并范围因新设增加上海牧海生物科技有限公司1家公司。

2016年1月13日，本公司新设成立全资子公司上海牧海生物科技有限公司，取得上海市奉贤区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为“91310120MA1HKD13XQ”的《营业执照》，登记注册资本人民币5,000万元，法定代表人为张海明。该公司经营范围主要包括：从事生物科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，电子商务（不得从事金融业务）。（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）。

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(%)		取得方式
				直接	间接	
杨凌金海生物技术有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售	55.00		新设
上海牧海生物科技有限公司	上海	上海	销售服务	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
杨凌金海生物技术有限公司	45.00	-15,490,664.48		23,773,389.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杨凌金海生物技术有限公司	28,616,832.14	400,331,264.30	428,948,096.44	218,973,784.22	157,250,000.00	376,223,784.22

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杨凌金海生物技术有限公司	35,020,076.51	246,649,754.49	281,669,831.00	78,118,919.94	116,402,900.00	194,521,819.94

(续表)

子公司名称	本年年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杨凌金海生物技术有限公司		-34,423,698.84		-25,861,233.43

(续表)

子公司名称	上年年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杨凌金海生物技术有限公司		-9,042,443.29		11,332,341.90

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无

4. 重要的共同经营

无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策:

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除以上述外币进行的采购外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和欧元外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016年12月31日 (原币金额)	2015年12月31日 (原币金额)
货币资金 - 美元	114,862.67	121,255.37
货币资金 - 欧元	0.30	150,000.28

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整采购政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为210,843,798.56元。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售疫苗产品,因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

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

为降低信用风险,本集团由营销中心与财务部联合确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:3,040,950.00元。

3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海豪园科技发展有限公司	上海市奉贤区	计算机领域技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务、电脑及配件、办公用品、电子产品批发、零售。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)	15,000,000.00	50.8996	50.8996

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
上海豪园科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	期末比例	期初比例
上海豪园科技发展有限公司	327,793,585.00	142,518,950.00	50.8996	50.8996

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州通和创业投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人张海明持有15%的股份
苏州通和创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人张海明持有4.7%的股份,董事张悦持有18.80%的股份

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有 限公司	4,935,184.55	2016-10-31	2017-10-31	否
上海豪园科技发展有 限公司	杨凌金海生物技术有 限公司	5,908,614.01	2016-12-5	2017-12-5	否
上海豪园科技发展有 限公司	杨凌金海生物技术有 限公司	19,980,800.00	2015-8-11	2017-2-2	否
上海豪园科技发展有 限公司	杨凌金海生物技术有 限公司	10,019,200.00	2015-9-2	2017-2-2	否
上海豪园科技发展有 限公司	杨凌金海生物技术有 限公司	3,280,800.00	2015-9-2	2017-8-2	否
上海豪园科技发展有 限公司	杨凌金海生物技术有 限公司	12,301,400.00	2015-9-25	2017-8-2	否
上海豪园科技发展有 限公司	杨凌金海生物技术有 限公司	20,139,500.00	2015-10-27	2017-8-2	否
上海豪园科技发展有	杨凌金海生物技术有	4,278,300.00	2015-11-27	2017-8-2	否

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	有限公司				
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	12,521,700.00	2015-11-27	2018-2-2	否
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	3,881,200.00	2015-12-30	2018-2-2	否
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	6,191,816.00	2016-1-15	2018-2-2	否
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	17,405,284.00	2016-2-3	2018-2-2	否
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	14,653,671.91	2016-2-3	2018-8-11	否
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	25,400,000.00	2016-5-20	2018-8-11	否
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	20,722,000.00	2016-5-9	2018-8-11	否
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	27,906,250.00	2016-9-27	2018-8-11	否
上海豪园科技发展有限公司	杨凌金海生物技术有限公司	1,318,078.09	2016-10-31	2018-8-11	否

2. 关键管理人员薪酬:

姓名	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	228.42	204.71

十一、或有事项

截止2016年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止2016年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司2016年度利润分配预案为:以2016年12月31日的总股本64,400万股为基数,每10股派发现金股利0.4元(含税)。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配方案业经本公司2017年4月18日董事会决议通过,尚需经年度股东大会批准实施。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,508,570.32	100.00	754,180.92	6.55	10,754,389.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,508,570.32	100.00	754,180.92	6.55	10,754,389.40

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,693,336.20	100.00	761,590.73	6.00	11,931,745.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,693,336.20	100.00	761,590.73	6.00	11,931,745.47

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,860,837.78	493,041.89	5.00

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	952,798.94	95,279.89	10.00
2-3年	618,685.20	123,737.04	20.00
3-4年	62,922.08	31,461.04	50.00
4-5年	13,326.32	10,661.06	80.00
5年以上			
合计	11,508,570.32	754,180.92	---

注:该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额7,409.81元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额3,040,950.00元,占应收账款年末余额合计数的比例26.42%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额152,047.50元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	年末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,791,685.93	100.00	121,605.61	0.20	61,670,080.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,791,685.93	100.00	121,605.61	0.20	61,670,080.32

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,933,693.34	100.00	811,546.85	1.40	57,122,146.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,933,693.34	100.00	811,546.85	11.75	57,122,146.49

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	592,832.20	29,641.61	5.00
1-2年	889,640.00	88,964.00	10.00
2-3年	15,000.00	3,000.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	1,497,472.20	121,605.61	--

注:该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	60,294,213.73		
合计	60,294,213.73		--

注:关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收子公司款项列入本组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 689,941.24 元。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
与子公司往来款	60,294,213.73	51,027,340.84
保证金	1,464,693.00	6,746,352.50
备用金	13,484.20	160,000.00
代收代付款	19,295.00	
合计	61,791,685.93	57,933,693.34

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杨凌金海生物技术有限公司	往来款	60,294,213.73	2年以内	97.58	
上海市奉贤区建筑建材业管理所	保证金	300,000.00	1-2年	0.49	30,000.00
山西省农牧业应急物资储备中心	保证金	227,075.00	1-2年	0.37	22,707.50
湖南省省直机关政府采购中心	保证金	200,000.00	2年以内	0.32	15,000.00
江西省机电设备招标有限公司	保证金	141,053.00	1年以内	0.23	7,052.65
合计		61,162,341.73		98.99	74,760.15

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,521,084.09		90,521,084.09	55,000,000.00		55,000,000.00
合计	90,521,084.09		90,521,084.09	55,000,000.00		55,000,000.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杨凌金海生物技术有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
上海牧海生物科技有限公司		35,521,084.09		35,521,084.09		
合计	55,000,000.00	35,521,084.09		90,521,084.09		

上海海利生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,338,733.45	84,027,297.44	316,577,603.13	73,530,948.37
其他业务				
合计	343,338,733.45	84,027,297.44	316,577,603.13	73,530,948.37

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	9,829,974.60	3,290,038.37
合计	9,829,974.60	3,290,038.37

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

上海海利生物技术股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-387,767.42	见附注六、39
计入当期损益的政府补助	3,957,200.00	见附注六、38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,451.97	见附注六、38、39
小计	3,783,884.55	
所得税影响额	696,946.88	
少数股东权益影响额(税后)	425,250.00	
合计	2,661,687.67	

2. 净资产收益率及每股收益

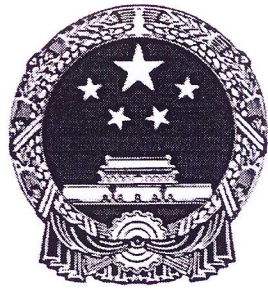
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.00	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.72	0.13	0.13

上海海利生物技术股份有限公司

〇一七年四月十八日





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

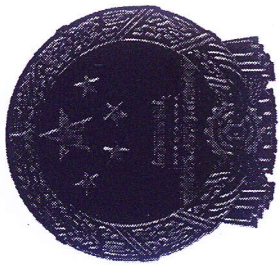
登记机关



2016 年 01 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019726



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

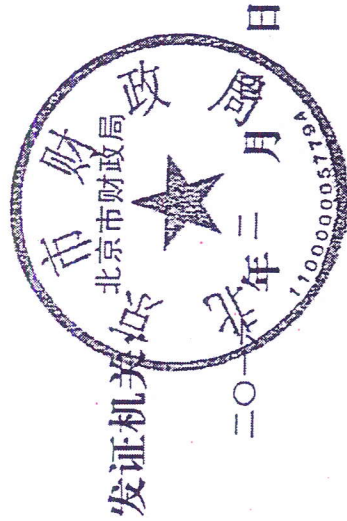
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

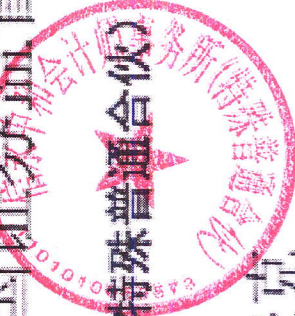
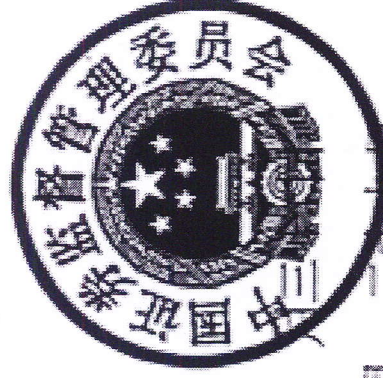
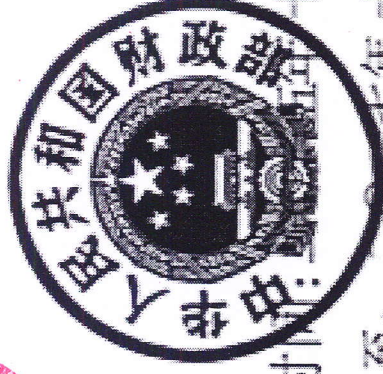
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

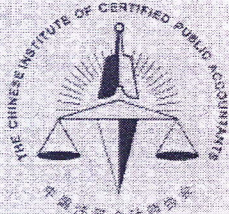
首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日

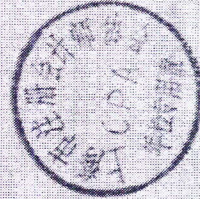




姓名 叶俊平
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1971-08-19
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit: 有限责任公司上海分所
 身份证号码 310224710819041
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



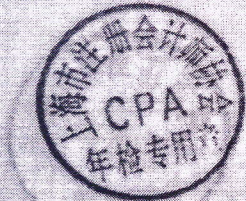
2015年 第 3 08 号

证书编号: 31000231223
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2015 年 05 月 08 日
 Date of Issuance: _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

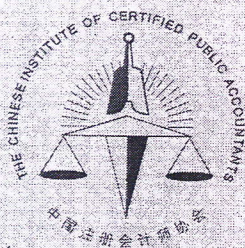


2016年 4月 9日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日

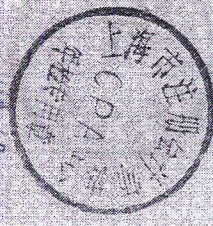


姓名 刘向美
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1978-03-08
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit 有限责任公司上海分所
 身份证号码 230126197803080360
 Identity card No.

证书编号: 110001650207
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇六年七月二十四日
 Date of issuance

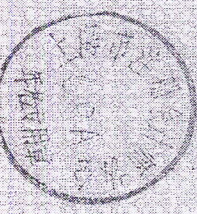
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



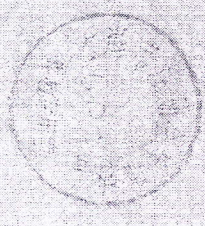
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 30日

2013年 4月 30日