

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041



赛孚制药

NEEQ : 430133

北京赛孚制药股份有限公司

(Beijing Cephal pharmaceutical Co., Ltd.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、公司于 2018 年 6 月 4 日召开了第三届董事会第五次会议，审议并通过了《关于拟向中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行申请贷款的议案》。

公司为满足生产经营及业务发展的流动资金需求，向中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行申请人民币伍佰万元贷款，合同编号：2018 年（朝阳）字 00087 号，年利率 5.22%，贷款期限为 1 年。北京赛孚制药股份有限公司以公司不动产进行抵押，不动产权证号：京（2015）大兴区不动产权第 0022759 号。

参见赛孚制药 2018-024、025 号公告

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
赛孚制药、公司、股份公司	指	北京赛孚制药股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理办法	指	非上市公众公司监督管理办法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
暂行办法	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则 (试行)
《公司章程》	指	《北京赛孚制药股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
年初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

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

公司负责人胡继红、主管会计工作负责人胡继红及会计机构负责人（会计主管人员）王小冬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京赛孚制药股份有限公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京赛孚制药股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Cephal pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	赛孚制药
证券代码	430133
法定代表人	胡继红
办公地址	北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵大河
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-61253036
传真	010-61252203
电子邮箱	cephal@sina.com
公司网址	http://www.e-cephal.com/
联系地址及邮政编码	北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号 102600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-05-09
挂牌时间	2012-08-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C275 医药制造业-C2750 兽用药品制造
主要产品与服务项目	粉针剂、粉剂、散剂、预混剂
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杜海月
实际控制人及其一致行动人	杜海月

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101157621582694	否
注册地址	北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否
不适用		

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,362,180.26	6,971,094.75	73.33%
毛利率	16.26%	42.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,322,789.66	-450,975.76	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,228,902.01	-450,975.76	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.97%	-0.99%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.76%	-0.99%	-
基本每股收益	-0.044	-0.015	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	50,882,291.59	47,540,951.72	7.03%
负债总计	7,004,111.94	2,339,982.41	199.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,878,179.65	45,200,969.31	-2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.51	-3.31%
资产负债率（母公司）	13.77%	4.92%	-
资产负债率（合并）	13.77%	4.92%	-
流动比率	4.72	13.9	-
利息保障倍数	-85.88	-0.56	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,810,263.40	95,587.23	1,793.83%
应收账款周转率	2.03	1.70	-
存货周转率	0.69	0.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.03%	25.33%	-
营业收入增长率	77.33%	-45.30%	-
净利润增长率	-	-190.18%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

北京赛孚制药股份有限公司公司位于北京市大兴区生物医药基地，是一家专业从事兽药研发、生产及新技术推广应用为一体的“中关村高新技术企业”和“国家级高新技术企业”。公司主要产品为粉针剂、粉剂、散剂、预混剂，公司主要客户为国内大型养殖集团和规模化养殖场。自成立以来，高度重视在技术研发方面的投入，具有较强的自主研发能力,并拥有多项核心专利技术。在兽药生产工艺创新、新药研发及临床使用方面在国内处于一定的领先水平。公司的多款产品在实际应用中效果显著，深受众多养殖客户的认可。公司以市场需求为导向，及时调整生产和销售，满足不同客户的需求，保持竞争优势。依靠研发创新、优良的工艺水平、完善的售后服务为客户提供优质产品供应，从而实现营业收入、经营利润和企业现金流量。

1、研发模式

公司以市场为导向、以自主研发为基础，不断丰富相关产品，提升产品性能，满足国内市场日益变化的需求，形成了普药、新药齐发展，全覆盖猪、牛、禽、宠物等系列的兽用产品。

2、采购模式

公司采购主要原料为硫酸链霉素、氨苄西林钠、头孢噻吩钠等，在保证充足库存的基础上，采取“以销定产，以产定购”的采购模式，即供应部根据销售订单，结合公司库存情况，制定采购计划，并进行采购。对原材料供应商选定、采购合同签订、原材料入厂检测、入库及生产领用进行流程管理与质量控制。

3、生产模式

公司主要采取以销定产的生产方式，根据订单情况制定生产计划，生产部严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，质检部负责对生产过程的质量控制和工艺路线监督检查。

4、销售模式

公司拥有良好的质量控制体系、先进的生产设备、一流的生产工艺、雄厚的科研开发力量、健全的市场营销网络、高素质的员工队伍，形成了以绿色无残留、预防保健类药物为产品研发方向，以“定制化的客户+定制化的产品+定制化的服务”为公司整体销售策略的销售模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司积极开拓国内市场，本年销售收入有所增加，但由于原料市场和兽药市场的不利影响，造成公司本年利润有所下滑。

1、 经营成果

报告期末总资产为 50,882,291.59 元，比期初增加 3,341,339.87 元，比期初增加 7.03%，主要原因因为固定资产增加，公司 GMP 改造，本年房屋建筑物增加 330.37 万元；归属于挂牌公司股东的净资产为 43,878,179.65 元，同比减少 1,322,789.66 元，主要原因是本期公司亏损，实现净利润 -1,322,789.66 元；报告期末，总负债 7,004,111.94 元，比上期期末增加 4,664,129.53 元，主要是公司本年新增短期借款 5,000,000.00 元。

本期实现营业收入 12,362,180.26 元，较去年同期增加 77.33%，其中主营业务收入为 12,227,105.05 元，同比增加 80.71%，主要是抗生素类药物销售增加，本年抗生素类销售金额为 11,633,385.15 元，同比增加 84.85%，其他业务收入为 135,075.21 元，同比减少 34.03%；本期实现营业成本 10,352,527.48 元，较去年同期增加 160.43%，其中主营业务成本为 12,274,511.86 元，同比增加 163.05%，其他业务成本为 78,015.62 元，同比增加 12.69%；本期实现净利润为-1,322,789.66 元，比上年同期减少 871,813.90。公司营业收入有所增加，净利润有所下降，主要原因为：（1）市场开发。公司本年新开发大型养殖牧场，与宁夏同达、银川牧翔等养殖公司合作，同时加强原有客户销售，本年温氏、首农、圣牧、辉山集团销售增加，海天兴、北科、眉山兴牛销售实现增长。（2）市场竞争因素，兽药市场竞争激烈，为保持相关市场份额，公司兽药价格维持去年水平，对公司本年利润造成影响。（3）成本因素，受健民、泰瑞等企业因环保因素停产影响，本年原材料市场价格呈现上涨趋势，其中，盐酸四环素价格为 405 元/公斤，同比增长 47.27%，盐酸土霉素价格为 150 元/公斤，同比上涨 56.25%，其他原材料基本保持上升势头，对公司成本产生较大影响。（4）毛利下降，售价与成本的双重影响下，本期实现毛利 2,009,652.78 元，较上年同期减少 986,330.78 元。（5）三项费用合计 3,196,175.32 元，同比下降 154,212.82 元，公司加强费用管控，本年费用有所下降。

本期现金流量净额为 3,183,565.05 元。（1）经营活动产生的现金净流量 1,810,263.40 元，去年同期为 95,587.23 元，主要原因是收到天津力孚往来欠款 1058.43 万元。本年销售商品和劳务收到的现金为 7,937,352.20 元，同比减少 3,023,727.47 元，本年为保证市场额度，赊销增加，回款减少；收到其他与经营有关的现金本年 10,960,511.75 元，同比增加 10,873,424.72 元，主要收到天津力孚往来欠款；购买商品、接受劳务支付的现金 12,191,099.33 元，同比增加 6,037,233.12 元，由于原料

价格影响，本年采购支出增加；支付其他与经营有关的现金本年 1,922,606.425 元，同比减少 968,584.44 元，主要为公司当期费用类支出。（2）投资活动产生的现金流量净额为-3,611,473.35 元，全部为公司本年房屋 GMP 改造支出；（3）筹资活动产生的现金流量净额为 4,984,775.00 元，公司本年新增短期借款 5,000,000.00 元，支付利息 15,225.00 元。

报告期内公司主营业务未发生变化。2018 年公司销售业务仍将以兽药产品为主，其他业务为辅，受兽药市场与原料市场的影响，公司利润有所下降。

2、营运分析

报告期内，公司不断改进和完善各项管理制度，重点是加强存货管理与应收帐管理，本年存货和应收账款保持了较高的流动性，提高了公司资金利用效率，提高了公司经营效率。

本年应收账款周转率 2.03，去年同期为 1.70。由于为促进销售，扩大市场，赊销有所增加，应收账款期末余额 9,146,762.80 元，较期初增加了 6,116,598.32 元。

本年存货周转率 0.69，去年同期为 0.24。本年原材料市场价格居高不下，销售成本增加，销售增加，原材料库存有所下降。

3、行业发展

兽药产品主要用于促进动物生长和预防、治疗疾病，其需求从根本上与畜牧业密切相关。我国作为全球人口最多的国家，对于肉类的需求很大，近年来畜牧业规模的持续扩大，兽药行业发展前景良好。养殖业发展迅速，公司大力发展新的养殖客户，为公司销售收入的增长带来新的动力。

但是，由于我国大部分兽药企业规模较小，技术水平不高，兽药企业行业竞争较大，价格战严重影响行业整体利润水平，公司本年利润呈现下降趋势。

同时，由于近几年环保因素的影响，健民、泰瑞等企业的停产，对兽药企业生产所需原材料的价格产生较大影响，直接影响公司产品成本和利润水平。

另外，随着监管体系的不断完善以及市场竞争加剧，下游行业对兽药产品安全、高效、低残留等方面的要求越来越严格。公司严格执行国家相关政策法规，保证提供高质量的产品和服务，近期末发生质量隐患，未对公司生产销售产生影响。

公司财务状况的趋势是营业收入有所增长，利润下滑，资金状况良好。

三、 风险与价值

一、风险与应对

1、产品质量风险：

兽药用于动物疾病预防、治疗，直接关系到畜牧业的安全生产、畜产品的质量安全、食品安全和人类健康，其产品质量尤其重要。自成立至今，公司建立了严格的质量保证体系，未发生重大产品质量问题。但如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售。因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

为应对此项风险，公司将加强建立全面质量管理体系，从源头抓起，保证公司产品质量稳定；加强员工相关知识培训，加强各相关岗位监督体系，杜绝质量漏洞。

2、市场波动风险：

公司主要从事兽药的研发、生产、销售和服务，与畜牧业的关联度较大。随着我国养殖业规模不断扩大，某些重大动物疫病呈大范围流行态势。其中有些疫病如禽流感、猪蓝耳病等疫情发生后，短期内会给养殖业造成较大经济损失，也对相关兽药行业产生不利影响。此外，人们也可能出于对食品安全的考虑减少该类食品的消费，引起其市场波动。畜牧业的市场波动会对公司的经营产生一定影响，从而导致公司存在一定的市场波动风险。

为了应对这些风险，公司制定了一系列管理制度，在有效分析市场风险、质量风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

3、自主研发及技术创新可能导致的风险：

对于研发和创新而言，其本身就是一项高技术、高风险的事业，如果出现国家药品开发政策发生变化，本公司的研发方向不适应市场的需求，或者没有产生预期的研发成果，或者研发成果无法进行产业化，或者公司核心技术人员流失，或者与合作研究方的合作关系发生变化、或研发经费投入不足等情况，将对本公司的生产经营产生不利的影响。

为了应对这些风险，公司有效分析市场，积极根据市场确定研发方向，阶段性成果提前投入市场，测试市场反应；加大对研发人员激励机制，留住相关人员，保证公司研发核心与团队的稳定；加强资金管控与支持，多种渠道，合理筹集研发所需资金，保证研发的持续性。

二、优势与机遇

行业发展趋势

随着我国国民收入的增长，人均收入的不断提高，民众肉蛋奶的需求量仍将大大增加，民众对养殖业产品质量要求越来越高，养殖业在经过短暂的整合重组后，将面临一个快速发展期，兽药行业前景依然良好。

自身优势

1、与集团客户联合开展市场，公司品牌知名度良好，部分产品拥有较强的竞争力。

2、公司多年积累，拥有完善的原料来源、完善的质量控制体系、先进的生产设备、一流的生产工艺、成本控制合理，拥有价格优势。

3、良好的企业品牌和企业文化，坚持互惠互利，合作共赢，保持客户的积极性，利于维持和扩大市场份额。

4、公司研发力度加强，拥有稳定的团队，公司即将推出新产品，新特药，抢占高端市场，提高公司产品附加值。

5、公司拥有健全的市场营销网络，销售团队锐意进取，倡导“产品+服务”理念，加大服务力度，以服务带动销售，企业产品竞争力较强。

三、公司发展战略

公司未来将稳定发展兽药产业，加快发展具有市场前景的优势产品；继续按照农业部要求完善规范产品包装，重点以绿色无残留、预防保健类药物为产品研发方向，加快新特药产品研发；继续重点开发养殖集团大型客户。

四、 企业社会责任

公司诚信经营，始终把药品安全放在首位，坚持创造高质量的产品和服务，努力履行着作为企业的社会负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，公司存在出售资产事项。2017年6月，本公司与天津海达家乐投资有限公司签订股权转让协议，公司以1588.85万元的价格将子公司天津力孚生物科技有限公司的49%的股权转让给天津海达家乐投资有限公司，转让后剩余股权为51%，仍具有控制权。本次出售不构成重大资产重组，该事项经第二届董事会第十六次会议及2017年第二次临时股东大会审议并通过，并披露《出售子公司股权的公告》（公告编号 2017-027）。

2017年11月，公司与天津海达家乐投资有限公司签订股权转让协议，将子公司天津力孚生物科技有限公司剩余的51%的股权转让给天津海达家乐投资有限公司，变更后不再控制该子公司，出售资产行为完成。根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》，公司在12个月内再次出让子公司51%股权的交易行为，已构成重大资产重组。但公司未及时履行重大资产重组的相关流程和审议披露程序，公司股票自2018年3月30日起暂停转让。

目前，公司按照股转系统的要求，正在补充本次出售资产暨重大资产重组报备程序，并拟定于近期召开董事会及临时股东大会审议相关事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	质押	5,530,634.03	10.87%	银行贷款
土地使用权	质押	933,746.87	1.83%	银行贷款
总计	-	6,464,380.90	12.70%	-

2018年5月3日北京赛孚制药股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签订合同编号为2018年（朝阳）字0087号借款合同，借款金额为500.00万元，期限1年。北京中关村科技融资担保有限公司与北京赛孚制药股份有限公司签订委托保证合同，合同编号为2018年WT0389号，同时签订不动产抵押合同，合同编号2018年DYF0389号，合同抵押物为北京赛孚制药股份有限公司不动产，不动产权证号：京（2015）大兴区不动产权第0022759号。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,357,625	37.86%	295,375	11,653,000	38.84%
	其中：控股股东、实际控制人	217,375	0.72%	-217,375	-	-
	董事、监事、高管	284,625	0.95%	293,375	578,000	1.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,642,375	62.14%	-295,375	18,347,000	61.16%
	其中：控股股东、实际控制人	8,461,125	28.2%	-1,782,625	6,678,500	22.26%
	董事、监事、高管	8,722,875	29.08%	-295,375	8,427,500	28.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		132				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京尚银投资有限公司	9,919,500		9,919,500	33.07%	9,919,500	-
2	北京五粮丰投资有限公司	7,130,000	5,000	7,135,000	23.78%	-	7,135,000
3	杜海月	8,678,500	-2,000,000	6,678,500	22.26%	6,678,500	-
4	赵大河	130,000	1,000,000	1,130,000	3.77%	847,500	282,500
5	胡继红	67,000	995,000	1,062,000	3.54%	800,250	261,750
合计		25,925,000	0	25,925,000	86.42%	18,245,750	7,679,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

控股股东及实际控制人杜海月期末持有赛孚制药股份 667.85 万股，持股比例 22.26%；北京五粮丰投资有限公司期末持有赛孚制药股份 713.50 万股，杜海月是北京五粮丰投资有限公司实际控制人，拥有该公司 95.00%的股份；股东赵大河是北京五粮丰投资有限公司法定代表人，拥有该公司 5.00%的股份；公司其他股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为杜海月。

杜海月，男，1964年11月5日出生，中国国籍，已取得境外永久居留权。1986年毕业于河北工学院化工设备与机械专业，2001年毕业于首都经济贸易大学，企业管理专业，在职研究生学历。高级工程师职称。

主要工作经历：1986年至1994年任职于河北省安装工程公司加工厂，历任工程师，副厂长；1994年至2004年任职于华北制药集团销售公司，历任高级工程师、副总经理；2004年至今就职于北京赛孚制药股份有限公司，现任公司董事长、总经理，任期三年。

控股股东及实际控制人杜海月期末持有赛孚制药股份 667.85 万股，持股比例 22.26%；杜海月拥有北京五粮丰投资有限公司 95%的股份，北京五粮丰投资有限公司期末持有赛孚制药股份 713.50 万股，合计持股 1345.68 万股，合计控股比例 44.86%。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
胡继红	董事长、副总经理	男	1979.11.14	本科	2018年03月22日起 2020年12月25日止	是
赵大河	总经理、董事会 秘书	男	1970.05.26	大专	2018年03月22日起 2020年12月25日止	是
孟秀荣	董事	女	1963.03.25	本科	2017年12月26日起 2020年12月25日止	否
苑海洲	董事	男	1983.10.10	大专	2017年12月26日起 2020年12月25日止	是
马振经	董事、车间主任	男	1984.11.04	高中	2017年12月26日起 2020年12月25日止	是
陈春娟	董事	女	1984.09.28	大专	2017年12月26日起 2020年12月25日止	是
胡子龙	监事会主席	男	1983.08.13	本科	2017年12月26日起 2020年12月25日止	是
李宗来	监事	男	1983.04.15	大专	2017年12月26日起 2020年12月25日止	是
刘玉奇	职工监事	男	1984.06.08	初中	2017年12月26日起 2020年12月25日止	是
王小冬	财务总监	男	1978.11.02	本科	2017年12月26日起 2020年12月25日止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间没有关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
----	----	--------------	------	--------------	---------------	----------------

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

胡继红	董事长、副总经理	67,000	995,000	1,062,000	3.54%	-
赵大河	总经理、董事会秘书	130,000	1,000,000	1,130,000	3.77%	-
苑海洲	董事	74,000	-	74,000	0.25%	-
马振经	董事、车间主任	20,000	-	20,000	0.07%	-
陈春娟	董事	17,000	-	17,000	0.06%	-
胡子龙	监事会主席	10,000	-	10,000	0.03%	-
李宗来	监事	11,000	3,000	14,000	0.05%	-
合计	-	329,000	1,998,000	2,327,000	7.77%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜海月	董事长、总经理	离任	无	个人原因
胡继红	副总经理	新任	董事长	选任
赵大河	董事会秘书	新任	总经理、董事会秘书	选任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

胡继红，男，1979年11月14日出生，中国国籍，毕业于河北师范大学广告学专业。2000年至2007年任职于华北制药集团动保公司销售部；2007年至今就职于北京赛孚制药股份有限公司，历任公司副总经理，现任公司董事长，任期三年。

赵大河，男，1970年5月26日出生，中国国籍，毕业于河北科技大学制药专业。1989年至1997年任职于石家庄市啤酒厂；1998年至2004年任职于石家庄市纸箱厂；2004年至今就职于北京赛孚制药股份有限公司，历任公司办公室主任、董事会秘书，现任公司总经理、董事会秘书，任期三年。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

生产人员	14	14
销售人员	6	4
技术人员	10	10
财务人员	2	2
员工总计	34	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	9	8
专科	7	6
专科以下	17	17
员工总计	34	32

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范文件与员工签订《劳动合同书》，相关薪资符合法律法规，公司按照国家有关法律法规合北京市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等保险。

制定全年的培训计划，以现有人员为基础，以提高专业技能为目的，全面提升公司业务素质，多领域、多形式的进行员工培训，包括新员工入职的三级安全教育培训、食品安全培训、员工的操作技能培训等。

报告期内，公司无需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,214,641.18	1,031,076.13
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	8,670,736.86	2,861,743.77
预付款项	五、（三）	7,528,001.84	322,741.90
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	530,000.00	10,515,059.73
买入返售金融资产		-	--
存货	五、（五）	12,146,825.95	17,794,562.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		33,090,205.83	32,525,183.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	16,713,575.81	13,890,129.71
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（七）	1,007,106.06	1,020,992.94
开发支出		-	-

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（八）	71,403.89	104,645.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17,792,085.76	15,015,767.81
资产总计		50,882,291.59	47,540,951.72
流动负债：			
短期借款	五、（十）	5,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五、（十一）	1,106,225.67	818,515.99
预收款项	五、（十二）	1,044,489.00	1,096,436.97
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十三）	9,004.36	9,689.71
应交税费	五、（十四）	-155,607.09	415,339.74
其他应付款		-	-
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,004,111.94	2,339,982.41
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,004,111.94	2,339,982.41
所有者权益（或股东权益）：			

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

股本	五、（十五）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十六）	14,378,000.00	14,378,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十七）	204,825.75	204,825.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（十八）	-704,646.10	618,143.56
归属于母公司所有者权益合计		43,878,179.65	45,200,969.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		43,878,179.65	45,200,969.31
负债和所有者权益总计		50,882,291.59	47,540,951.72

法定代表人：胡继红

主管会计工作负责人：胡继红

会计机构负责人：王小冬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,214,641.18	1,031,076.13
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		-	-
应收票据及应收账款	十一（一）	8,670,736.86	2,861,743.77
预付款项		7,528,001.84	322,741.90
其他应收款	十一（二）	530,000.00	10,515,059.73
存货		12,146,825.95	17,794,562.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		33,090,205.83	32,525,183.91
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		16,713,575.81	13,890,129.71

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,007,106.06	1,020,992.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		71,403.89	104,645.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17,792,085.76	15,015,767.81
资产总计		50,882,291.59	47,540,951.72
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款		1,106,225.67	818,515.99
预收款项		1,044,489	1,096,436.97
应付职工薪酬		9,004.36	9,689.71
应交税费		-155,607.09	415,339.74
其他应付款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,004,111.94	2,339,982.41
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,004,111.94	2,339,982.41
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

资本公积		14,378,000.00	14,378,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		204,825.75	204,825.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		-704,646.10	618,143.56
所有者权益合计		43,878,179.65	45,200,969.31
负债和所有者权益合计		50,882,291.59	47,540,951.72

法定代表人：胡继红

主管会计工作负责人：胡继红

会计机构负责人：王小冬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,362,180.26	6,971,094.75
其中：营业收入	五、（十九）	12,362,180.26	6,971,094.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,482,841.00	7,316,777.64
其中：营业成本	五、（十九）	10,352,527.48	3,975,111.19
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二十）	155,746.64	95,954.82
销售费用	五、（二一）	1,493,649.31	1,197,879.98
管理费用	五、（二二）	1,027,795.81	1,097,851.21
研发费用	五、（二三）	662,140.32	770,750.37
财务费用	五、（二四）	12,589.88	283,906.58
资产减值损失	五、（二五）	-221,608.44	-104,676.51
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二六）	-	-89,591.39

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,120,660.74	-435,274.28
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（二七）	93,887.65	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,214,548.39	-435,274.28
减：所得税费用	五、（二八）	108,241.27	15,701.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,322,789.66	-450,975.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,322,789.66	-450,975.76
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,322,789.66	-450,975.76
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,322,789.66	-450,975.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,322,789.66	-450,975.76
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.044	-0.015
（二）稀释每股收益		-0.044	-0.015

法定代表人：胡继红

主管会计工作负责人：胡继红

会计机构负责人：王小冬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（三）	12,362,180.26	6,971,094.75
减：营业成本	十一（三）	10,352,527.48	3,975,111.19
税金及附加		155,746.64	95,954.82
销售费用		1,493,649.31	1,197,879.98
管理费用		1,027,795.81	1,097,851.21
研发费用		662,140.32	770,750.37
财务费用		12,589.88	283,906.58
其中：利息费用		15,225.00	287,814.00
利息收入		3,461.27	1,675.13
资产减值损失		-221,608.44	-104,676.51
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-89,591.39
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,120,660.74	-435,274.28
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		93,887.65	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,214,548.39	-435,274.28
减：所得税费用		108,241.27	15,701.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,322,789.66	-450,975.76
（一）持续经营净利润		-1,322,789.66	-450,975.76
（二）终止经营净利润		-	-
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		-1,322,789.66	-450,975.76

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.044	-0.015
（二）稀释每股收益		-0.044	-0.015

法定代表人：胡继红

主管会计工作负责人：胡继红

会计机构负责人：王小冬

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,937,352.20	10,961,079.67
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（二九）	10,960,511.75	87,087.03
经营活动现金流入小计		18,897,863.95	11,048,166.70
购买商品、接受劳务支付的现金		12,191,099.33	6,153,866.21
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		1,217,673.79	1,381,415.13
支付的各项税费		1,756,221.01	526,107.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（二九）	1,922,606.42	2,891,190.86
经营活动现金流出小计		17,087,600.55	10,952,579.47
经营活动产生的现金流量净额		1,810,263.40	95,587.23
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		-	-

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	15,888,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	15,888,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,611,473.35	9,248,247.05
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,611,473.35	9,248,247.05
投资活动产生的现金流量净额		-3,611,473.35	6,640,252.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
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		5,000,000.00	-
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		15,225.00	288,166.67
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		-	-
筹资活动现金流出小计		15,225.00	288,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		4,984,775.00	-288,166.67
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		3,183,565.05	6,447,673.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,031,076.13	1,571,772.40
六、期末现金及现金等价物余额		4,214,641.18	8,019,445.91

法定代表人：胡继红

主管会计工作负责人：胡继红

会计机构负责人：王小冬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,937,352.20	10,961,079.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,960,511.75	87,087.03
经营活动现金流入小计		18,897,863.95	11,048,166.70
购买商品、接受劳务支付的现金		12,191,099.33	6,153,866.21

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

支付给职工以及为职工支付的现金		1,217,673.79	1,381,415.13
支付的各项税费		1,756,221.01	526,107.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,922,606.42	2,891,190.86
经营活动现金流出小计		17,087,600.55	10,952,579.47
经营活动产生的现金流量净额		1,810,263.40	95,587.23
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		-	15,888,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	15,888,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,611,473.35	9,248,247.05
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		3,611,473.35	9,248,247.05
投资活动产生的现金流量净额		-3,611,473.35	6,640,252.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
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		5,000,000.00	-
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		15,225.00	288,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,225.00	288,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		4,984,775.00	-288,166.67
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		3,183,565.05	6,447,673.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,031,076.13	1,571,772.40
六、期末现金及现金等价物余额		4,214,641.18	8,019,445.91

法定代表人：胡继红

主管会计工作负责人：胡继红

会计机构负责人：王小冬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

（一） 公司简介

公司名称：北京赛孚制药股份有限公司

注册地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街9号

营业期限：2004年5月9日至长期

股本：人民币30,000,000.00元

法定代表人：胡继红

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：兽用药品制造业

公司经营范围：许可经营范围：生产粉针剂、粉剂、散剂、预混剂。一般经营项目：销售制药设备、制药机械、货物进出口。

（三） 公司历史沿革

北京赛孚制药股份有限公司（以下简称本公司）本公司自2004年5月9日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立，（原名北京世纪康特生物科技有限公司），根据公司2011年度第三次临时股东会决议，同意公司按净资产折股，由有限公司整体变更为股份有限公司，共计折合股份2616万股（每股面值1元

人民币)，股份有限公司注册资本为2616万元人民币，超出折股部分计入股份有限公司的资本公积。

根据2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本3,840,000.00元，变更后的注册资本为人民币30,000,000.00元，股本人民币30,000,000.00元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足

冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的

差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十一） 应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账
保证金	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减

（十二） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十三） 存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在

正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四） 长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应

将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。为发

行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

【本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。】

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权

益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五） 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房

地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六） 固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	3.17
机器设备	10	9.50
运输设备	10	9.50

电子设备	5	19.00
办公家具	5	19.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七） 在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利

息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九） 生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十） 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这

些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受

益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十七）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年度无会计估计变更。

(2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳（2017-1-1 至 2018-12-31）	15%、25%

2、税收优惠及批文

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，北京赛孚制药股份有限公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受国家高新技术企业所得税减按 15%税率计缴的税收优惠政策，证书编号：GR201611001436。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	4,673.64	3,383.64
银行存款	4,209,967.54	1,027,692.49
其他货币资金		
合 计	4,214,641.18	1,031,076.13
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	9,146,762.80	100.00	476,025.94	5.20	8,670,736.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,146,762.80	100.00	476,025.94	5.20	8,670,736.86

续表：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	3,030,164.48	100.00	168,420.71	5.56	2,861,743.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,030,164.48	100.00	168,420.71	5.56	2,861,743.77

注：应收账款净额比期初数增加了 6116598.32 元，增加的主要原因为赊销所致。

2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,031,798.80	98.74	451,589.94	5	8,580,208.86
1 至 2 年	69,520.00	0.76	6,952.00	10	62,568.00
2 至 3 年	26,190.00	0.29	7,857.00	30	18,333.00
3 至 4 年	19,254.00	0.21	9,627.00	50	9,627.00
合计	9,146,762.80	100.00	476,025.94		8,670,736.86

续表

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,900,906.68	95.73	145,045.33	5.00	2,755,861.35
1 至 2 年	87,223.80	2.88	8,722.38	10.00	78,501.42
2 至 3 年	31,820.00	1.05	9,546.00	30.00	22,274.00
3 至 4 年	10,214.00	0.34	5,107.00	50.00	5,107.00
合计	3,030,164.48	100.00	168,420.71		2,861,743.77

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
呼和浩特市北科商贸有限公司	货款	1,026,700.30	1 年以内	11.22	51,335.02
磴口县惠农奶牛服务有限公司	货款	533,640.00	1 年以内	5.83	26,682.00
宁夏海天兴牧科技有限公司	货款	502,312.93	1 年以内	5.49	25,115.65
眉山市兴牛兽药有限公司	货款	401,000.00	1 年以内	4.38	20,050.00
杭锦后旗宏远奶牛养殖专业合作社	货款	398,500.00	1 年以内	4.36	19,925.00
合计		2,862,153.23		31.29	143,107.66

4、应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,528,001.84	100.00	322,741.90	100.00
合计	7,528,001.84	100.00	322,741.90	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
河北乾创医药科技有限公司	3,914,499.94	2018 年
石家庄乾创商贸有限公司	3,500,000.00	2018 年
哈尔滨旭辰广告有限公司	80,000.00	2018 年
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	2018 年
锦州市锦山红外线加热器厂	3,500.00	2018 年
合计	7,527,999.94	

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	530,000.00	100.00			530,000.00
其中：账龄组合					

保证金组合	530,000.00	100.00			530,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	530,000.00	100.00			530,000.00

续表：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,044,273.40	100.00	529,213.67	4.97	10,515,059.73
其中：账龄组合	10,584,273.40	95.83	529,213.67	5.00	10,055,059.73
保证金组合	460,000.00	4.17			460,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,044,273.40	100.00	529,213.67		10,515,059.73

注：（1）保证金组合的款项，按照会计政策，保证金不计提坏账。

（2）其他应收款期末金额较期初金额减少了 10,514,273.40 元，降低的主要原因为往来款减少导致。

2、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
内蒙古牛乳业（集团）股份有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	18.87	
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	保证金	100,000.00	3-4 年	18.87	
北京首农畜牧发展有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	18.87	
内蒙古圣牧高科牧业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.87	
南京易丰行供应链管理有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	9.43	
合 计		450000.00		84.91	

4、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(五) 存货

存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,973,396.09		4,973,396.09	9,204,924.69		9,204,924.69

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	1,754,326.17		1,754,326.17	2,368,510.51		2,368,510.51
库存商品	5,419,103.69		5,419,103.69	6,221,127.18		6,221,127.18
合计	12,146,825.95		12,146,825.95	17,794,562.38		17,794,562.38

(六) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,014,000.00	23,888,312.51	920,654.55	355,324.21	121,997.00	28,300,288.27
2.本期增加金额	3,303,682.29	7,800.00				3,311,482.29
其中：购置	3,303,682.29	7,800.00				3,311,482.29
3.本期减少金额						
其中：（1）处 置子公司						
（2）处置						
4.期末余额	6,317,682.29	23,896,112.51	920,654.55	355,324.21	121,997.00	31,611,770.56
二、累计折旧						
1.期初余额	731,604.36	12,684,576.63	653,898.23	224,182.19	115,897.15	14,410,158.56
2.本期增加金额	55,443.90	362,452.50	43,404.51	26,735.28		488,036.19
（1）计提	55,443.90	362,452.50	43,404.51	26,735.28		488,036.19
3.本期减少金额						
其中：（1）处 置子公司						
（2）处置						
4.期末余额	787,048.26	13,047,029.13	697,302.74	250,917.47	115,897.15	14,898,194.75
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
其中：（1）处 置子公司						
（2）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1.期末账面价值	5,530,634.03	10,849,083.38	223,351.81	104,406.74	6,099.85	16,713,575.81
2.期初账面价值	2,282,395.64	11,203,735.88	266,756.32	131,142.02	6,099.85	13,890,129.71

(七) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,098,528.00	100,000.00	1,198,528.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
其中：处置子公司			
4.期末余额	1,098,528.00	100,000.00	1,198,528.00
二、累计摊销			
1.期初余额	153,795.85	23,739.21	177,535.06
2.本期增加金额	10,985.28	2,901.60	13,886.88
（1）计提	10,985.28	2,901.60	13,886.88
3.本期减少金额			
其中：处置子公司			
4.期末余额	164,781.13	26,640.81	191,421.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	933,746.87	73,359.19	1,007,106.06
2.期初账面价值	944,732.15	76,260.79	1,020,992.94

(八) 递延所得税资产**1、已确认递延所得税资产**

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	71,403.89	104,645.16
合计	71,403.89	104,645.16

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项目	期末数	期初数
资产减值准备	476,025.94	697,634.38
合计	476,025.94	697,634.38

(九) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	697,634.38		221,608.44		476,025.94
合 计	697,634.38		221,608.44		476,025.94

(十) 短期借款

项目	期末数	期初数
短期借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注：2018年5月3日北京赛孚制药股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签订合同编号为2018年（朝阳）字0087号借款合同，借款金额为500.00万元，期限1年。北京中关村科技融资担保有限公司与北京赛孚制药股份有限公司签订委托保证合同，签订合同编号为2018年WT0389号，同时签订不动产抵押合同，合同编号2018年DYF0389号，合同抵押物为北京赛孚制药股份有限公司不动产，不动产权证号：京（2015）大兴区不动产权第0022759号。期末，房屋建筑物账面价值5,530,634.03元，土地使用权账面价值933,746.87元。

(十一) 应付帐款

1、应付账款列示：

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,047,625.67	759,915.99
1至2年		2,200.00
2至3年	2,200.00	900.00
3至4年	900.00	51,000.00
4至5年	55500.00	4,500.00
合 计	1,106,225.67	818,515.99

注：应付账款期末数比期初数增加了287,709.68元，增加了35.15%，增加的主要原因为货款增加导致。

2、应付账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	占应付账款总额的比例
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	货款	330,000.00	29.83%
齐鲁动物保健品有限公司	货款	266,000.00	24.05%
安国市盛丰中药材有限公司	货款	212,952.51	19.25%
郑州市广源动物保健品有限公司	货款	124,000.00	11.21%
济宁鲁通超声电子设备有限公司	货款	51,000.00	4.61%
合 计		983,952.51	88.95%

3、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十二) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
销货款	1,044,489.00	1,096,436.97
合 计	1,044,489.00	1,096,436.97

2、期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十三) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	9,689.71	1,086,091.82	1,086,777.17	9,004.36
二、离职后福利-设定提存计划		87,874.56	87,874.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,689.71	1,173,966.38	1,174,651.73	9,004.36

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		988,418.02	988,418.02	
二、职工福利费				
三、社会保险费		77,905.44	77,905.44	
其中：1. 医疗保险费		66,585.60	66,585.60	
2. 工伤保险费		5,993.28	5,993.28	
3. 生育保险费		5,326.56	5,326.56	

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	9,689.71	19,768.36	20,453.71	9,004.36
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	9,689.71	1,086,091.82	1,086,777.17	9,004.36

2、离职后福利

设定提存计划

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社会统筹	企业职工缴费工资总额		84,323.52	84,323.52	
二、失业保险费	社会统筹	企业职工缴费工资总额		3,551.04	3,551.04	
合 计				87,874.56	87,874.56	

(十四) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-159,424.10	373,444.19
企业所得税	-332.62	
代扣代缴个人所得税	4,149.63	4,551.13
城市维护建设税		18,672.21
教育费附加		11,203.33
地方教育附加		7,468.88
合计	-155,607.09	415,339.74

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	14,378,000.00			14,378,000.00
合计	14,378,000.00			14,378,000.00

(十七) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	204,825.75			204,825.75
合计	204,825.75			204,825.75

注：盈余公积按照净利润的 10%计提。

(十八) 未分配利润

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	618,143.56
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	618,143.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,322,789.66
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-704,646.10

(十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	12,227,105.05	6,766,331.50
2、其他业务收入	135,075.21	204,763.25
合 计	12,362,180.26	6,971,094.75
二、营业成本		
1、主营业务成本	10,274,511.86	3,905,880.43
2、其他业务成本	78,015.62	69,230.76

合 计	10,352,527.48	3,975,111.19
营业利润	-1,322,789.66	-345,682.89

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
抗生素类	11,633,385.15	9,932,232.49	1,701,152.66
局部用药	38,991.39	19,016.21	19,975.18
磺胺类	24,861.89	9,496.66	15,365.23
中药类	505,676.58	291,247.11	214,429.47
调节组织代谢药	24,190.04	22,519.39	1,670.65
小 计	12,227,105.05	10,274,511.86	1,952,593.19
二、其他业务	135,075.21	78,015.62	57,059.59
小 计	135,075.21	78,015.62	57,059.59
合 计	12,362,180.26	10,352,527.48	2,009,652.78
项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
抗生素类	6,293,492.56	3,683,872.36	2,609,620.2
局部用药	79,954.76	22,625.40	57,329.36
磺胺类	22,502.57	12,557.31	9,945.26
中药类	355,422.64	175,037.24	180,385.40
调节组织代谢药	14,958.97	11,788.12	3,170.85
小 计	6,766,331.50	3,905,880.43	2,860,451.07
二、其他业务	204,763.25	69,230.76	135,532.49
小 计	204,763.25	69,230.76	135,532.49
合 计	6,971,094.75	3,975,111.19	2,995,983.56

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
呼和浩特市北科商贸有限公司	828,258.95	6.70
磴口县惠农奶牛服务有限公司	713,565.88	5.77
宁夏海天兴牧科技有限公司	634,219.54	5.13
眉山市兴牛兽药有限公司	557,162.76	4.51

杭锦后旗宏远奶牛养殖专业合作社	340,598.28	2.76
合计	3,073,805.41	24.86

(二十) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	55,655.23	17,911.47
教育费附加	33,393.14	10,746.87
地方教育费附加	22,262.09	7,164.58
印花税	474.90	522.60
车船使用税	3,869.28	3,050.00
房产税	34,655.72	34,655.72
土地使用税	5,436.28	21,903.58
合计	155,746.64	95,954.82

(二十一) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	135,875.46	231,963.90
办公费、广告费、包装费等销售部门费用	775,485.73	502,555.00
差旅费、运输费、通讯费等费用	544,883.67	425,427.24
折旧、摊销	37,404.45	37,933.84
合计	1,493,649.31	1,197,879.9

(二十二) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	373,663.96	355,383.71
办公费、董事会费、电话费等行政费用	439,537.69	405,051.25
差旅费、业务招待费等业务费用	51,992.84	84,811.86
折旧、摊销	45,768.48	140,502.17
税金		1,037.90
物业、水电、物料消耗等其他费用	116,832.84	111,064.32
合计	1,027,795.81	1,097,851.21

(二十三) 研发费用

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项目	本期数	上期数
研发费用	662,140.32	770,750.37
合计	662,140.32	770,750.37

(二十四) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	15,225.00	288,166.67
减：利息收入	3,461.27	5,607.55
汇兑损失		
手续费	826.15	1,347.46
合计	12,589.88	283,906.58

注：财务费用本期数较上期数减少了 271,316.70 元，降低了 95.57%，本年降低的主要原因为借款减少导致，去年同期公司借款金额为 1000.00 万，借款方为北京国际信托有限公司；2018 年 5 月 3 日公司向中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行借款 500.00 万元。

(二十五) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-221,608.44	-104,676.51
合计	-221,608.44	-104,676.51

(二十六) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		-89,591.39
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
合 计		-89,591.39

(二十七) 营业外支出

项目	本期数	上期数
营业外支出	93,887.65	
合计	93,887.65	

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

注：本年公司部分存货过期销毁，金额为 93887.65 元。

(二十八) 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	75,000.00	
递延所得税调整	33,241.27	15,701.48
合计	108,241.27	15,701.48

(二十九) 合并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	本期数	上期数
补贴收入		
利息收入	3,461.27	5,607.55
往来款	10,957,050.48	81,479.48
合计	10,960,511.75	87,087.03

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
办公费、包装费、会议费、研发费等费用	943,834.85	4,811,798.61
差旅费、广告费、业务招待费等费用	844,626.11	772,597.53
物业、水电等其他费用	134,145.46	517,673.64
往来款		3,466,236.72
合计	1,922,606.42	9,568,306.50

(三十) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,322,789.66	-450,975.76
加：资产减值准备	-221,608.44	-104,676.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	488,036.19	531,342.50
无形资产摊销	13,886.88	77,387.88
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“-”填列）		89,591.39

项目	本期数	上期数
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	15,225.00	288,166.67
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-33,241.27	
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）	5,647,736.43	-1,329,284.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,009,731.10	808,563.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,767,250.63	185,472.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,810,263.40	95,587.23
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	4,214,641.18	8,019,445.91
减：现金的期初余额	1,031,076.13	1,571,772.40
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	3,183,565.05	6,447,673.51

2、现金和现金等价物的构成

项目	期 末 数	期 初 数
现金	4,214,641.18	1,031,076.13
其中：库存现金	4,673.64	3,383.64
可随时用于支付的银行存款	4,209,967.54	1,027,692.49
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	4,214,641.18	1,031,076.13
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十一)、受限资产

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	质押	5,530,634.03	10.87%	银行贷款
土地使用权	质押	933,746.87	1.83%	银行贷款
总计	—	6,464,380.90	12.70%	—

2018年5月3日北京赛孚制药股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签订合同编号为2018年（朝阳）字0087号借款合同，借款金额为500.00万元，期限1年。北京中关村科技融资担保有限公司与北京赛孚制药股份有限公司签订委托保证合同，签订合同编号为2018年WT0389号，同时签订不动产抵押合同，合同编号2018年DYF0389号，合同抵押物为北京赛孚制药股份有限公司不动产，不动产权证号：京（2015）大兴区不动产权第 0022759 号。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式
					直接		
北京赛孚兽药有限公司	北京	北京市大兴区经济开发区盛坊路1号3号楼4层422	1,000,000.00	兽药制造业	100.00	100.00	设立

七、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
杜海月	28.20	28.20

2、其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
张素芬	与公司控股股东杜海月系关系密切的家庭成员
杜佐	与公司控股股东杜海月系关系密切的家庭成员
北京五粮丰投资有限公司	同一控制

八、承诺及或有事项

本公司无承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	9,146,762.80	100.00	476,025.94	5.20	8,670,736.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,146,762.80	100.00	476,025.94	5.20	8,670,736.86

续表：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	3,030,164.48	100.00	168,420.71	5.56	2,861,743.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,030,164.48	100.00	168,420.71	5.56	2,861,743.77

注：应收账款净额比期初数增加了 6116598.32 元，增加的主要原因为赊销所致。

2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数
----	-----

证券简称：赛孚制药

证券代码：430133

公告编号：2018-041

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,031,798.80	98.74	451,589.94	5	8,580,208.86
1 至 2 年	69,520.00	0.76	6,952.00	10	62,568.00
2 至 3 年	26,190.00	0.29	7,857.00	30	18,333.00
3 至 4 年	19,254.00	0.21	9,627.00	50	9,627.00
合计	9,146,762.80	100.00	476,025.94		8,670,736.86

续表

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,900,906.68	95.73	145,045.33	5.00	2,755,861.35
1 至 2 年	87,223.80	2.88	8,722.38	10.00	78,501.42
2 至 3 年	31,820.00	1.05	9,546.00	30.00	22,274.00
3 至 4 年	10,214.00	0.34	5,107.00	50.00	5,107.00
合计	3,030,164.48	100.00	168,420.71		2,861,743.77

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
呼和浩特市北科商贸有限公司	货款	1,026,700.30	1 年以内	11.22	51,335.02
磴口县惠农奶牛服务有限公司	货款	533,640.00	1 年以内	5.83	26,682.00
宁夏海天兴牧科技有限公司	货款	502,312.93	1 年以内	5.49	25,115.65
眉山市兴牛兽药有限公司	货款	401,000.00	1 年以内	4.38	20,050.00
杭锦后旗宏远奶牛养殖专业合作社	货款	398,500.00	1 年以内	4.36	19,925.00
合计		2,862,153.23		31.29	143,107.66

4、应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	530,000.00	100.00			530,000.00

账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
保证金组合	530,000.00	100.00			530,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	530,000.00	100.00			530,000.00

续表：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,044,273.40	100.00	529,213.67	4.97	10,515,059.73
其中：账龄组合	10,584,273.40	95.83	529,213.67	5.00	10,055,059.73
保证金组合	460,000.00	4.17			460,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,044,273.40	100.00	529,213.67		10,515,059.73

注：（1）保证金组合的款项，按照会计政策，保证金不计提坏账。

（2）其他应收款期末金额较期初金额减少了 10,514,273.40 元，降低的主要原因为往来款减少导致。

2、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	18.87
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	保证金	100,000.00	3-4 年	18.87
北京首农畜牧发展有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	18.87
内蒙古圣牧高科牧业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.87
南京易丰行供应链管理有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	9.43
合 计		450000.00		84.91

3、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(三) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	12,227,105.05	6,766,331.50
2、其他业务收入	135,075.21	204,763.25
合 计	12,362,180.26	6,971,094.75
二、营业成本		
1、主营业务成本	10,274,511.86	3,905,880.43
2、其他业务成本	78,015.62	69,230.76
合 计	10,352,527.48	3,975,111.19
营业利润	-1,322,789.66	-345,682.89

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
抗生素类	11,633,385.15	9,932,232.49	1,701,152.66
局部用药	38,991.39	19,016.21	19,975.18
磺胺类	24,861.89	9,496.66	15,365.23
中药类	505,676.58	291,247.11	214,429.47
调节组织代谢药	24,190.04	22,519.39	1,670.65
小 计	12,227,105.05	10,274,511.86	1,952,593.19
二. 其他业务	135,075.21	78,015.62	57,059.59
小 计	135,075.21	78,015.62	57,059.59
合 计	12,362,180.26	10,352,527.48	2,009,652.78
项 目	上期		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
抗生素类	6,293,492.56	3,683,872.36	2,609,620.2
局部用药	79,954.76	22,625.40	57,329.36
磺胺类	22,502.57	12,557.31	9,945.26
中药类	355,422.64	175,037.24	180,385.40
调节组织代谢药	14,958.97	11,788.12	3,170.85
小 计	6,766,331.50	3,905,880.43	2,860,451.07
二. 其他业务	204,763.25	69,230.76	135,532.49

小 计	204,763.25	69,230.76	135,532.49
合 计	6,971,094.75	3,975,111.19	2,995,983.56

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
呼和浩特市北科商贸有限公司	828,258.95	7.00
磴口县惠农奶牛服务有限公司	713,565.88	5.77
宁夏海天兴牧科技有限公司	634,219.54	5.13
眉山市兴牛兽药有限公司	557,162.76	4.51
杭锦后旗宏远奶牛养殖专业合作社	340,598.28	2.75
合计	3,073,805.41	24.86

四、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-2.97	-0.044	-0.044
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2.76	-0.041	-0.041

2、加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,322,789.66
非经常性损益	B	93,887.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,228,902.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	45,200,969.31
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产	I	

项 目	序号	本期数
产增减变动		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	44,539,574.48
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-2.97%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	-2.76%
期初股份总数	N	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	30,000,000.00
基本每股收益	$X = A/W$	-0.044
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	-0.041
稀释每股收益	$Z = A/(W + U \times V/K)$	-0.044
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C/(W + U \times V/K)$	-0.041

北京赛孚制药股份有限公司

2018年8月23日