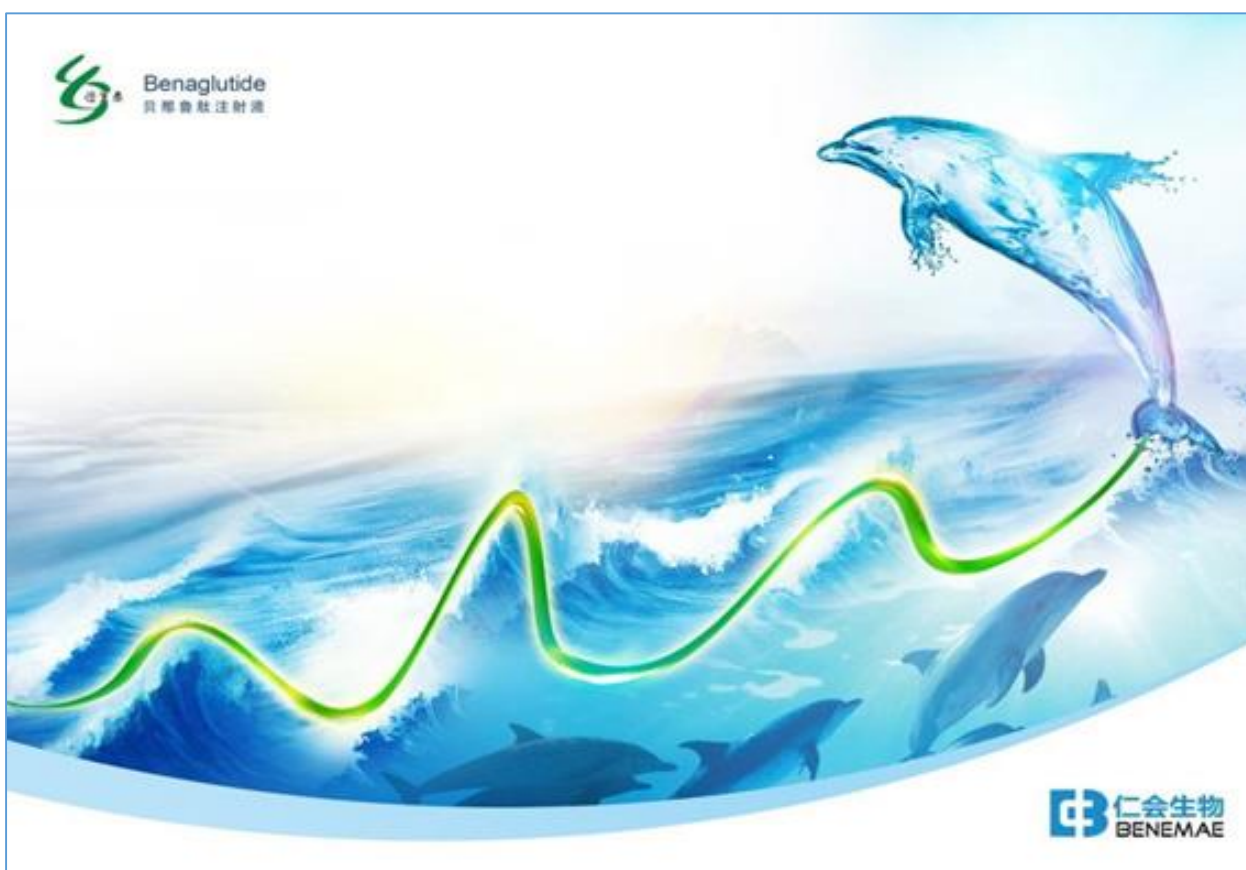




仁会生物

NEEQ : 830931

上海仁会生物制药股份有限公司



半年度报告

2020

公司半年度大事记

- 2020年7月31日，上交所经审议同意公司在科创板发行上市（首发）
- 2020年6月19日，公司督导主办券商由中信建投变更为国泰君安
- 2020年2月14日，公司首次公开发行股票并在科创板上市的应用被受理
- 2020年2月4日，公司通过上海证监局首次公开发行股票并在科创板上市辅导验收
- 2020年1月，公司“治疗超重/肥胖创新药物贝那鲁肽的III期临床研究”项目获得重大新药创制科技重大专项2020年度立项

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人桑会庆、主管会计工作负责人庞正武及会计机构负责人（会计主管人员）沈瑞金保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
研发失败风险	根据《药品注册管理办法》的规定，我国境内实行药品注册管理。药物研发上市流程主要包括药物发现、非临床研究、临床研究、药品审批等阶段。新药研发的难度大、成本高、周期长，在药品研发的各个阶段皆存在失败的风险。公司目前有多个在研项目正在实施。在临床前研究阶段，公司需要从亲和力、活性等角度筛选或设计先导蛋白分子，并对先导蛋白分子进行优化，再从活性、安全性、稳定性等角度筛选出候选蛋白结构，再经过制备工艺研究、制剂处方研究、质量研究、系统的非临床药理药代毒理研究后方可申请临床试验；在临床研究阶段，存在研究成本高、试验周期长、临床效果可能不及预期等挑战，此外还有诸多不可控因素使研究结果存在潜在不确定性。目前，公司 BEM-014 用于超重/肥胖适应症的临床研究项目正处于国内 III 期临床研究阶段，BEM-014 在美国的减肥适应症项目正处于临床试验中。虽然各项目目前进展顺利，但公司无法保证这些产品最终均可上市销售。
市场开拓风险	公司已上市产品——谊生泰主要用于成人 2 型糖尿病患者的血糖控制。降糖药物市场相对成熟，谊生泰进入该领域的时间较晚，目前所占市场份额相对较低。报告期内，谊生泰自 2017 年 2 月上市销售，目前仍处于市场导入期，虽然销售收入的增幅

	<p>较高，但销售金额仍然不大。2017年、2018年和2019年，谊生泰的销售金额分别1,360.71万元、2,681.69万元和5,588.08万元。公司通过组建销售和学术推广团队、与经销商建立合作关系及举办学术会议等形式，增强专家和医生对疾病的认知，提高产品的知名度，以期开拓更大的市场空间。尽管公司对市场开拓工作极为重视，但是市场推广能否见效存在不确定性，可能对公司的销售产生不利影响。公司拥有多个在研产品，未来相关产品上市后，公司在商业化阶段还可能遇到各种导致产品市场开拓受阻的因素，这些不利因素可能导致相关产品流入的经济利益无法覆盖研发投入。</p>
市场竞争风险	<p>近年来，国内糖尿病药物（包括传统口服降糖药、胰岛素以及GLP-1类药物等）市场规模的快速发展吸引了众多国内外制药企业，行业竞争较为激烈。其中跨国医药公司如诺和诺德、礼来、赛诺菲、阿斯利康以及国内部分药企等在我国市场上占据相对较高的市场份额。与此同时，GLP-1类药物是国内糖尿病药物市场发展较快的细分领域之一，其广阔的市场空间可能吸引更多药企进入这一领域，市场竞争将愈发激烈。公司核心产品谊生泰在GLP-1类药物市场打破了国际巨头的垄断，但如果公司未来不能在产品研发、产业化生产、营销渠道等方面继续保持竞争优势，或上述竞争对手采取降价、并购等手段扩大市场占有率，则可能会对公司已上市产品谊生泰以及其他管线产品产生不利影响。</p>
持续亏损风险	<p>2017年、2018年、2019年和2020年1-6月，公司归属于母公司股东净利润分别为-16,006.11万元、-21,363.43万元、-26,244.96万元和-17,572.63万元。公司亏损的主要原因系公司核心产品谊生泰尚处于市场导入期，其他产品尚处于研发阶段，主营业务收入相对较小，而研发费用、销售费用和管理费用相对较大。公司未来是否能盈利以及何时实现盈利主要取决于现有产品销售收入的增长，以及未来其他在研产品成功上市后的市场表现。如公司主要产品谊生泰的销售无法实现快速增长或在研产品研发上市进程受阻，公司净利润可能存在持续为负的风险。同时，公司持续进行的研发投入将产生较高研发费用，可能会对公司未来的财务状况造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>外部市场风险是公司本期面临的重大风险，激烈的市场竞争、效果不及预期的市场开拓，以及2020年新冠疫情带来的影响使得公司产品销售受阻，并在一定程度上增加了公司的经营风险和财务风险，而技术风险是生物医药企业的共同特点。</p>

释义

释义项目		释义
仁会生物、公司	指	上海仁会生物制药股份有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
实际控制人	指	桑会庆
励必兴	指	上海励必兴生物医药技术有限公司
新药, 创新药	指	按照《药品注册管理办法》的规定, 未曾在中国境内上市销售的药品
GLP-1	指	胰高血糖素样肽-1, 是人体肠道 L 细胞分泌的一种肽类激素, 能够刺激 β 细胞的增殖和分化, 促进胰岛素的分泌
谊生泰	指	产品商品名, 是公司已上市一款用于 2 型糖尿病患者控制血糖的 GLP-1 类药物, 与人体自身分泌的 GLP-1 具有 100% 的同源性
贝那鲁肽注射液	指	谊生泰的通用名
1 型糖尿病	指	是糖尿病的一种类型, 多发生在儿童和青少年。它与 2 型糖尿病的发病机理完全不同, 属于自身免疫性疾病, 可能是由于自身免疫系统破坏产生胰岛素的胰腺胰岛 β 细胞引起的, 患者必须注射胰岛素治疗
2 型糖尿病	指	成人发病型糖尿病, 占糖尿病患 90% 以上。2 型糖尿病患者体内产生胰岛素的能力并非完全丧失, 有的患者体内的胰岛素甚至产生过多, 但胰岛素的作用效果较差, 因此患者体内的胰岛素是一种相对缺乏, 可以通过某些口服药物刺激体内胰岛素的分泌
BEM-014	指	公司核心在研产品之一, 为公司自主研发的减重新药原名为 HYBR-014

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海仁会生物制药股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Benemae Pharmaceutical Corporation Benemae
证券简称	仁会生物
证券代码	830931
法定代表人	桑会庆

二、 联系方式

董事会秘书	庞正武
联系地址	上海市浦东新区周浦镇紫萍路 916 号
电话	021-61905511
传真	021-61905522
电子邮箱	ir@benemae.com
公司网址	http://www.benemae.com/
办公地址	上海市浦东新区周浦镇紫萍路 916 号
邮政编码	201321
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 1 月 12 日
挂牌时间	2014 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-医药制造业 C27-生物药品制造 C276-生物药品制造 C2760
主要业务	专注于内分泌、心血管及肿瘤治疗领域的创新生物药自主研发，生产和销售。
主要产品与服务项目	谊生泰（贝那鲁肽注射液）
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	172,321,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	4
控股股东	上海仁会生物科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（桑会庆），无一致行动人

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	91310000631345793H	否
注册地址	上海市浦东新区周浦镇紫萍路 916 号	否
注册资本（元）	172,321,500	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,075,944.95	30,139,620.14	-79.84%
毛利率%	68.42%	47.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-175,726,323.06	-101,017,366.22	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-178,088,382.52	-103,149,824.79	-
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）	-177.06%	-91.84%	-
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）	-179.44%	-93.78%	-
基本每股收益	-1.02	-0.62	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	449,725,711.30	471,719,323.57	-4.66%
负债总计	418,176,594.94	304,773,639.59	37.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,549,116.36	166,945,683.98	-81.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.97	-81.10%
资产负债率%（母公司）	93.06%	65.00%	-
资产负债率%（合并）	92.98%	64.61%	-
流动比率	27.25%	43.47%	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-103,118,498.28	-78,162,875.03	-
应收账款周转率	0.51	1.45	-
存货周转率	0.08	0.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.66%	-2.33%	-
营业收入增长率%	-79.84%	200.17%	-
净利润增长率%	-	-	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

仁会生物专注于生物创新药的自主研发、生产和销售，研发管线布局内分泌、心血管和肿瘤三大领域。目前已上市一款用于2型糖尿病患者控制血糖的GLP-1类药物-谊生泰。

公司聚焦于源头创新，坚持自主研发模式；上市产品谊生泰的生产模式为自产；最终通过经销模式实现产品销售，由经销商负责对终端客户的销售和配送，公司自建专业化学术推广团队对外推广产品。

患者为先，科学为本，仁会生物将持续为患者提供“Best-in-class”的创新生物药。

（二） 经营情况回顾

2020年上半年，受新冠疫情影响，慢性病门诊量明显下降，公司临床推广严重受阻，使得2020年1-6月份的销售业绩降幅较大。2020年上半年实现营业收入607.59万元，同比下降79.84%；净利润为-17,572.63万元，亏损额较去年同期增加7,470.89万元。

公司坚持自主研发，在研产品管线主要布局糖尿病、肥胖症、非酒精性脂肪肝病/肝炎（NASH）和肿瘤等大病、慢病。

1) 谊生泰：正在开展IV期临床研究，通过谊生泰与临床广泛应用的预混胰岛素对比，考察在血糖控制、减轻体重、低血糖反应等方面的优劣。

2) BEM-014项目：正在开展成人超重/肥胖适应症的III期临床试验，目前已实现34家研究中心启动和超过80%的受试者入组。

3) BEM-050项目：已完成第三方药理模型动物实验，证实了BEM-050可通过降低体重，抑制饮食，改善脂质代谢，增加胰岛素敏感性，抑制肝脏炎症及纤维化等作用来缓解NASH疾病。7月17日向国家药品监督管理局药品审评中心（CDE）递交了NASH适应症的Pre-IND沟通交流申请。

4) BEM-012项目：已设计并筛选到结构新颖的新型偏爱性GLP-1蛋白并合成和表达纯化。完成了新型GLP-1蛋白分子完整的细胞水平和体内药效评估试验。目标蛋白分子呈现活性提高，半衰期显著延长、药代曲线更加平稳的特点。

5) 在心血管领域：BEM-015单克隆抗体项目进一步改构优化了新单克隆抗体的分子结构，完成

食蟹猴药代药效评估候选分子。

6) 在肿瘤领域: BEM-032 和 BEM-033 两个项目都已完成动物免疫和抗体效价测定, 各筛选出了一批阳性抗体, 体外功能实验筛选到若干候选分子, 开展了体内药效评估。

7) 其它: 公司开展了转化医学平台与结构生物学引导的药物发现这两个新的技术平台建设, 积极推进若干探索性研究项目, 正式申请了 3 个发明专利。目前上述研究进展顺利。

此外, 公司与各学会及专业研究机构继续深度合作, 支持相关研究的开展。研究内容涉及糖尿病新治疗方案及理念、人源 GLP-1 及代谢产物潜在优势的基础及临床研究, 以及谊生泰在真实世界应用的疗效和安全性再评价等。

全面复工后, 公司商业化生产质量持续稳定, 产品合格率 100%。公司 EHS 工作稳步推进, 同步开展多个技改项目, 为谊生泰持续稳定生产及成本优化控制打下了基础。总体来说上半年疫情对公司销售、研发、临床医学等经营活动产生了较大影响, 目前各项工作正逐步恢复正常。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	67,961,194.33	15.11%	65,912,058.34	13.97%	3.11%
应收账款	9,382,544.66	2.09%	13,137,451.09	2.79%	-28.58%
预付账款	3,095,060.46	0.69%	3,316,742.59	0.70%	-6.68%
其他应收款	879,527.09	0.20%	630,831.44	0.13%	39.42%
存货	21,011,687.11	4.67%	24,335,477.41	5.16%	-13.66%
其他流动资产	1,934,734.22	0.43%	145,163.11	0.03%	1,232.80%
固定资产	219,714,605.85	48.86%	230,769,601.15	48.92%	-4.79%
在建工程	16,411,881.79	3.65%	16,579,439.64	3.51%	-1.01%
无形资产	108,263,019.20	24.07%	115,491,281.40	24.48%	-6.26%
短期借款	213,346,072.35	47.44%	108,179,970.69	22.93%	97.21%
应付账款	27,280,790.42	6.07%	19,690,616.40	4.17%	38.55%
其他应付款	88,077,046.40	19.58%	79,199,443.39	16.79%	11.21%

项目重大变动原因:

- 1、其他应收款: 公司其他应收款较期初增加 248,695.65 元, 主要系员工备用金增加所致。
- 2、其他流动资产: 公司其他流动资产较期初增加 1,789,571.11 元, 主要系增值税留抵税额增加所致。
- 3、短期借款: 公司短期借款较期初增加 105,166,101.66 元, 主要系增加流动资金贷款所致。
- 4、应付账款: 公司应付账款较期初增加 7,590,174.02 元, 主要系应付临床试验投入和中介机构费用增加所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,075,944.95	100.00%	30,139,620.14	100.00%	-79.84%
营业成本	1,919,078.17	31.58%	15,950,757.18	52.92%	-87.97%
销售费用	43,201,429.05	711.02%	64,487,601.44	213.96%	-33.01%
管理费用	72,468,320.78	1,192.71%	10,998,287.18	36.49%	558.91%
研发费用	54,079,019.13	890.05%	35,136,718.49	116.58%	53.91%
财务费用	9,176,400.90	151.03%	6,200,538.76	20.57%	47.99%
其他收益	2,361,849.46	38.87%	944,607.51	3.13%	150.04%
投资收益			3,191,202.25	10.59%	-100.00%
营业利润	-175,726,533.06	-2,892.17%	-101,032,121.74	-335.21%	73.93%
净利润	-175,726,323.06	-2,892.16%	-101,017,396.54	-335.16%	73.96%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：较上期减少 24,063,675.19 元，主要系新冠疫情导致销售下降所致。
- 2、营业成本：较上期减少 14,031,679.01 元，主要系新冠疫情下销售收入下降，致成本相应减少。
- 3、销售费用：较上期减少 21,286,172.39 元，主要系新冠疫情导致宣传推广活动减少所致。
- 4、管理费用：较上期增加 61,470,033.60 元，主要系第二期股票期权激励计划确认股份支付费用、停工损失以及公司 IPO 发生较大中介机构费所致。
- 5、研发费用：较上期增加 18,942,300.64 元，主要系 BEM-014 项目临床研究投入所致。
- 6、财务费用：较上期增加 2,975,862.14 元，主要系借款增加所致。
- 7、其他收益：较上期增加 1,417,241.95 元，主要系政府补助摊销及收到代扣个人所得税手续费返还所致。
- 8、营业利润：较上期减少 74,694,411.32 元，主要系新冠疫情下销售收入下降，管理费用、研发费用、财务费用增加所致。
- 9、净利润：较上期减少 74,708,926.52 元，主要系营业利润下降所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-103,118,498.28	-78,162,875.03	-
投资活动产生的现金流量净额	-787,353.09	5,356,172.62	-
筹资活动产生的现金流量净额	105,954,987.28	72,226,914.91	46.70%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-103,118,498.28 元，较上期减少 24,955,623.25 元，主要系营业收入下降，销售回款相应减少、支付职工薪酬增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-787,353.09 元，

较上期减少 6,143,525.71 元，主要系收回投资收到的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 105,954,987.28 元，较上期增加 33,728,072.37 元，主要系增加银行借款、融资租赁所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,154,490.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,569.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,362,059.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,362,059.46

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	54,027.11			
合同负债		54,027.11		

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	54,027.11	-54,027.11	
合同负债		54,027.11	54,027.11

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布了的《企业会计准则解释第 13 号》。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海励必兴生物医药技术有限公司	子公司	生物医药技术、药品的研发等	无		9,800,000.00	5,420,237.71	5,420,237.71	0.00	-2,642.01

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司守法经营，按时纳税，积极响应国家政策，同社会共享企业经营成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	7,000,000	978,020.19

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

债权债务往来或担保等事项	550,000,000.00	282,999,290.68

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司经营发展需要，公司拟进行不超过 5000 万元的融资租赁交易和向商业银行申请授信额度不超过 5 亿元的贷款。报告期内实控人及其配偶实际为公司融资租赁提供保证担保 3000 万元，实际为银行贷款提供保证担保 25,299.93 万元；报告期内实控人及其配偶提供的保证担保是为完成上述融资而发生，有利于正常经营活动和长远发展。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2019 年第六次临时股东大会审议通过了公司第二期股票期权激励计划（草案）及其摘要、管理办法、考核办法和激励对象名单等议案。第二届董事会第二十六次会议确定了本次期权授予日为 2019 年 12 月 10 日，公司已与激励对象签订期权授予协议。报告期内，该期权激励计划尚未进入行权期。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/8/11	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。报告期内，承诺人履行情况良好，均未发生违反承诺的事项。鉴于公司正在筹划首次公开发行股票并在科创板上市（简称 IPO），公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等出具了一系列与 IPO 相关的声明和承诺，具体详见《上海仁会生物制药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物（紫萍路 916 号）	房屋及建筑物	抵押	36,690,880.25	8.16%	银行贷款
房屋及建筑物（紫萍路 908 弄 2 号）	房屋及建筑物	抵押	18,869,744.69	4.20%	银行贷款
土地	土地	抵押	18,690,380.00	4.16%	银行贷款
机器设备	机器设备	抵押	86,156,704.06	19.16%	融资租赁
总计	-	-	160,407,709.00	35.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司合理使用资产抵押，有利于正常经营活动和长远发展，未发现不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	146,982,750	85.30%	269,625	147,252,375	85.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	97,533,875	56.60%	192,000	97,725,875	56.71%	
	董事、监事、高管	18,455,625	10.71%	192,000	18,647,625	10.82%	
	核心员工	185,875	0.11%	18,454,375	18,640,250	10.82%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,338,750	14.70%	-269,625	25,069,125	14.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,797,625	14.39%	-	24,797,625	14.39%	
	董事、监事、高管	25,069,125	14.55%	-	25,069,125	14.55%	
	核心员工	171,375	0.10%	24,790,875	24,962,250	14.49%	
总股本		172,321,500	-	0	172,321,500	-	
普通股股东人数						411	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	上海仁会生物科技集团有限公司	79,251,000	-	79,251,000	45.9902%		79,251,000	
2	桑会庆	43,080,500	192,000	43,272,500	25.1115%	24,797,625	18,474,875	
3	北京航天产业	4,500,000	-	4,500,000	2.6114%		4,500,000	

	投资基金(有限合伙)							
4	北信瑞丰基金—桑康乔—北信瑞丰基金悦诚单一资产管理计划	3,787,000	-	3,787,000	2.1976%		3,787,000	
5	北京市融成源投资有限公司	2,000,000	-	2,000,000	1.1606%		2,000,000	
6	北京新正泰投资有限公司	1,776,500	-	1,776,500	1.0309%		1,776,500	
7	桑会云	1,519,500	60,000	1,579,500	0.9166%		1,579,500	
8	梁灼平	1,545,500	-	1,545,500	0.8969%		1,545,500	
9	上海高达资产管理有限公司—高达资产—仁会生物1号私募投资基金	2,006,000	-638,000	1,368,000	0.7939%		1,368,000	
10	长城证券股份有限公司做市专用证券账户	1,355,000	-9,000	1,346,000	0.7811%		1,346,000	
合计		140,821,000	-	140,426,000	81.4907%	24,797,625	115,628,375	

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 股东桑会庆持有上海仁会生物科技集团有限公司 100% 的股权，仁会集团持有高达资产 99% 的股权，高达资产是股东高达 1 号的基金管理人，桑会庆担任高达资产的法定代表人、执行董事和总经理。

(2) 桑康乔系实际控制人桑会庆之弟，桑康乔持有北信瑞丰基金—桑康乔—北信瑞丰基金悦诚

单一资产管理计划 100%的份额；桑康乔及其配偶李岸分别持有北京新正泰投资有限公司 18%及 82% 股权。

(3) 桑会云系实际控制人桑会庆之姐。

除上述关系外，其他股东之间无关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东即上海仁会生物科技集团有限公司，成立于 2010 年 12 月 13 日，法定代表人桑会庆，统一社会信用代码 91310115566545341B，注册资本 5,000 万元。

本报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

桑会庆，男，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民解放军第二炮兵工程学院和中国人民解放军国防大学，本科学历（双学士）。历任中国人民解放军国防大学科技教研室教官，中国南方证券基金管理部职员，中国经济开发信托投资公司证券总部交易部经理。自 2012 年起历任本公司执行董事，董事长。现任公司董事长，中国医药教育协会内分泌教育专业委员会常务委员，中国并购公会常务理事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票发行	2019 年 9 月 30 日	258,675,000.00	21,857,215.26	否			

募集资金使用详细情况：

2020 年 1-6 月公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
----	-------

2020 年期初余额	41,837,499.15
减：本期使用募集资金金额	21,857,215.26
其中：研发投入	10,312,608.18
拓展销售市场	11,544,607.08
等于：尚未使用的募集资金金额	19,980,283.89
加：累计收到利息收入扣减手续费净额	39,215.99
等于：募集资金账户余额	20,019,499.88

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
桑会庆	董事长	男	1964年6月	2020年3月31日	2023年3月30日
左亚军	董事、总经理	女	1973年7月	2020年3月31日	2023年3月30日
刘军宁	董事	男	1961年11月	2020年3月31日	2023年3月30日
CHENCHUAN	董事	男	1963年7月	2020年3月31日	2023年3月30日
纪立农	独立董事	男	1962年1月	2020年3月31日	2023年3月30日
王巍	独立董事	男	1958年10月	2020年3月31日	2023年3月30日
刘凤委	独立董事	男	1975年1月	2020年3月31日	2023年3月30日
吴晓星	监事会主席	女	1985年2月	2020年3月31日	2023年3月30日
徐卫平	监事	男	1956年11月	2020年3月31日	2023年3月30日
谢宗翰	监事	男	1978年9月	2020年3月31日	2023年3月30日
张玫萍	副总经理	女	1961年12月	2020年3月31日	2023年3月30日
DUZHIQIANG	副总经理	男	1972年10月	2020年3月31日	2023年3月30日
高宏伟	副总经理	男	1976年10月	2020年3月31日	2023年3月30日
庞正武	董事会秘书兼 财务负责人	男	1972年6月	2020年3月31日	2023年3月30日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事长桑会庆为公司实际控制人，持有控股股东上海仁会生物科技集团有限公司100%的股权，担任上海仁会生物科技集团有限公司执行董事，董事、总经理左亚军担任控股股东上海仁会生物科技集团有限公司董事；除此之外，其他董监高与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
桑会庆	董事长	43,080,500	192,000	43,272,500	25.1115%	-	
左亚军	董事、总经理	302,500	-	302,500	0.1755%	960,000	
刘军宁	董事	139,500	-	139,500	0.0810%	-	

CHEN CHUAN	董事	-	-	-	-	-	-
纪立农	独立董事	-	-	-	-	-	-
王巍	独立董事	-	-	-	-	-	-
刘凤委	独立董事	-	-	-	-	-	-
吴晓星	监事会主席	-	-	-	-	-	-
徐卫平	监事	-	-	-	-	-	-
谢宗翰	监事	-	-	-	-	-	-
张玫萍	副总经理	2,250	-	2,250	0.0013%	300,000	
DU ZHIQIANG	副总经理	-	-	-	-	180,000	
高宏伟	副总经理	-	-	-	-	250,000	
庞正武	董事会秘书兼 财务负责人	-	-	-	-	-	
合计	-	43,524,750	-	43,716,750	25.3693%	1,690,000	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

公司高级管理人员左亚军，张玫萍，DU ZHIQIANG 和高宏伟是第二期股票期权激励计划的激励对象，期末分别持有 96 万股，30 万股，18 万股和 25 万股期权。

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
行政人员	22	4	2	24
销售人员	304	33	101	236
技术人员	101	6	11	96

生产人员	93	0	11	82
财务人员	11	2	1	12
员工总计	540	45	126	459

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	16	15
硕士	51	52
本科	215	193
专科	202	150
专科以下	56	49
员工总计	540	459

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	24	1	29

核心员工的变动情况:

2017年4月1日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》，公司董事会提名左亚军、张玫萍、夏晶、蔡永青、朱志勇、严珽、熊春林为公司核心员工。

2020年6月3日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，董事会提名以下正式员工为公司核心员工：桑会庆、左亚军、DUZHIQIANG、高宏伟、庞正武、夏晶、张涛、周宁、王琳、许明、蔡永青、孙洪亮、谢传辉、来庆勤、方宪康、邱燕、马彦彬、卢海、辛卫权、金岚芸、王桂民、丁洪亮、赵抗、李军宁、朱志勇、熊春林、沈瑞金、吴羽菁、李海磊。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	67,961,194.33	65,912,058.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	9,382,544.66	13,137,451.09
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	3,095,060.46	3,316,742.59
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（一）4	879,527.09	630,831.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	21,011,687.11	24,335,477.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	1,934,734.22	145,163.11
流动资产合计		104,264,747.87	107,477,723.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（一）7	926,365.79	926,365.79
投资性房地产			

固定资产	五（一）8	219,714,605.85	230,769,601.15
在建工程	五（一）9	16,411,881.79	16,579,439.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	108,263,019.20	115,491,281.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（一）11	145,090.80	474,911.61
非流动资产合计		345,460,963.43	364,241,599.59
资产总计		449,725,711.30	471,719,323.57
流动负债：			
短期借款	五（一）12	213,346,072.35	108,179,970.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）13	27,280,790.42	19,690,616.40
预收款项			
合同负债	五（一）14	18,160.82	54,027.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）15	13,269,518.54	14,188,576.24
应交税费	五（一）16	501,847.08	864,029.50
其他应付款	五（一）17	88,077,046.40	79,199,443.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）18	40,068,611.11	25,084,906.25
其他流动负债			
流动负债合计		382,562,046.72	247,261,569.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）19		20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）20	240,285.77	248,592.54
递延收益	五（一）21	35,374,262.45	37,263,477.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,614,548.22	57,512,070.01
负债合计		418,176,594.94	304,773,639.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	172,321,500.00	172,321,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	704,989,931.02	664,660,175.58
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	五（一）24	-845,762,314.66	-670,035,991.60
归属于母公司所有者权益合计		31,549,116.36	166,945,683.98
少数股东权益			
所有者权益合计		31,549,116.36	166,945,683.98
负债和所有者权益总计		449,725,711.30	471,719,323.57

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：庞正武

会计机构负责人：沈瑞金

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		67,925,519.73	65,873,741.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）1	9,382,544.66	13,137,451.09
应收款项融资			
预付款项		3,095,060.46	3,316,742.59
其他应收款	十一（一）2	879,527.09	630,831.44
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,011,687.11	24,335,477.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,789,571.11	
流动资产合计		104,083,910.16	107,294,244.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（一）3	5,435,632.84	5,435,632.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		926,365.79	926,365.79
投资性房地产			
固定资产		219,714,605.85	230,769,601.15
在建工程		16,411,881.79	16,579,439.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,263,019.20	115,491,281.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		145,090.80	474,911.61
非流动资产合计		350,896,596.27	369,677,232.43
资产总计		454,980,506.43	476,971,476.69
流动负债：			
短期借款		213,346,072.35	108,179,970.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,280,790.42	19,690,616.40
预收款项			
合同负债		18,160.82	54,027.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,269,518.54	14,188,576.24
应交税费		501,847.08	864,029.50
其他应付款		93,316,446.40	84,438,843.39
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,068,611.11	25,084,906.25
其他流动负债			
流动负债合计		387,801,446.72	252,500,969.58
非流动负债：			
长期借款			20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		240,285.77	248,592.54
递延收益		35,374,262.45	37,263,477.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,614,548.22	57,512,070.01
负债合计		423,415,994.94	310,013,039.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		172,321,500.00	172,321,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		705,408,116.53	665,078,361.09
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		-846,165,105.04	-670,441,423.99
所有者权益合计		31,564,511.49	166,958,437.10
负债和所有者权益总计		454,980,506.43	476,971,476.69

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：庞正武

会计机构负责人：沈瑞金

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		6,075,944.95	30,139,620.14
其中：营业收入	五(二)1	6,075,944.95	30,139,620.14
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,019,120.16	132,891,201.76
其中：营业成本	五（二）1	1,919,078.17	15,950,757.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	174,872.13	117,298.71
销售费用	五（二）3	43,201,429.05	64,487,601.44
管理费用	五（二）4	72,468,320.78	10,998,287.18
研发费用	五（二）5	54,079,019.13	35,136,718.49
财务费用	五（二）6	9,176,400.90	6,200,538.76
其中：利息费用	五（二）6	6,617,753.30	6,002,010.26
利息收入	五（二）6	70,475.75	4,662.16
加：其他收益	五（二）9	2,361,849.46	944,607.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）10		3,191,202.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		-2,018,076.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）7	165,010.89	-398,273.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-3,310,218.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-175,726,533.06	-101,032,121.74
加：营业外收入	五（二）12	210.00	14,725.20
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,726,323.06	-101,017,396.54
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,726,323.06	-101,017,396.54
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（净亏损以“-”号填列）		-175,726,323.06	-101,017,396.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-30.32
2.归属于母公司所有者的净利润		-175,726,323.06	-101,017,366.22

六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-175,726,323.06	-101,017,396.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-175,726,323.06	-101,017,366.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-30.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.02	-0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.02	-0.62

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：庞正武

会计机构负责人：沈瑞金

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一（二） 1	6,075,944.95	30,139,620.14
减：营业成本	十一（二） 1	1,919,078.17	15,950,757.18
税金及附加		174,872.13	117,298.71
销售费用		43,201,429.05	64,487,601.44
管理费用		72,468,040.78	10,995,897.18
研发费用	十一（二） 2	54,079,019.13	35,136,718.49
财务费用		9,174,038.89	6,199,493.69

其中：利息费用		6,617,753.30	6,002,010.26
利息收入		70,421.76	4,659.23
加：其他收益		2,361,849.46	944,607.51
投资收益（损失以“-”号填列）			3,191,202.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-2,018,076.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		165,010.89	-398,273.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,310,218.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-175,723,891.05	-101,028,686.67
加：营业外收入		210.00	14,725.20
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,723,681.05	-101,013,961.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,723,681.05	-101,013,961.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,723,681.05	-101,013,961.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-175,723,681.05	-101,013,961.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人: 桑会庆

主管会计工作负责人: 庞正武

会计机构负责人: 沈瑞金

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		9,859,191.16	27,865,048.20
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	1,288,892.55	419,733.29
经营活动现金流入小计		11,148,083.71	28,284,781.49
购买商品、接受劳务支付的现金		7,629,784.53	7,392,882.05
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		59,034,550.40	51,981,278.14
支付的各项税费		344,560.84	57,021.93
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	47,257,686.22	47,016,474.40
经营活动现金流出小计		114,266,581.99	106,447,656.52
经营活动产生的现金流量净额		-103,118,498.28	-78,162,875.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			5,523,064.48
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			5,523,064.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		787,353.09	132,560.30
投资支付的现金			34,331.56
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		787,353.09	166,891.86
投资活动产生的现金流量净额		-787,353.09	5,356,172.62
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		150,322,138.38	48,074,625.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	30,000,000.00	59,314,362.00
筹资活动现金流入小计		180,322,138.38	107,388,987.87
偿还债务支付的现金		50,322,847.70	24,028,221.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,336,873.40	2,970,351.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	18,707,430.00	8,163,500.00
筹资活动现金流出小计		74,367,151.10	35,162,072.96
筹资活动产生的现金流量净额		105,954,987.28	72,226,914.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.08	-0.01
五、现金及现金等价物净增加额		2,049,135.99	-579,787.51
加：期初现金及现金等价物余额		65,912,058.34	1,116,735.52
六、期末现金及现金等价物余额		67,961,194.33	536,948.01

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：庞正武

会计机构负责人：沈瑞金

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		9,859,191.16	27,865,048.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,288,838.56	412,130.36
经营活动现金流入小计		11,148,029.72	28,277,178.56
购买商品、接受劳务支付的现金		7,629,784.53	7,392,882.05
支付给职工以及为职工支付的现金		59,034,550.40	51,981,278.14
支付的各项税费		344,560.84	57,021.93
支付其他与经营活动有关的现金		47,254,990.22	47,004,926.40
经营活动现金流出小计		114,263,885.99	106,436,108.52

经营活动产生的现金流量净额		-103,115,856.27	-78,158,929.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,523,064.48
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,523,064.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		787,353.09	132,560.30
投资支付的现金			34,331.56
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		787,353.09	166,891.86
投资活动产生的现金流量净额		-787,353.09	5,356,172.62
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		150,322,138.38	48,074,625.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	59,314,362.00
筹资活动现金流入小计		180,322,138.38	107,388,987.87
偿还债务支付的现金		50,322,847.70	24,028,221.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,336,873.40	2,970,351.13
支付其他与筹资活动有关的现金		18,707,430.00	8,163,500.00
筹资活动现金流出小计		74,367,151.10	35,162,072.96
筹资活动产生的现金流量净额		105,954,987.28	72,226,914.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.08	-0.01
五、现金及现金等价物净增加额		2,051,778.00	-575,842.44
加：期初现金及现金等价物余额		65,873,741.73	1,111,721.53
六、期末现金及现金等价物余额		67,925,519.73	535,879.09

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：庞正武

会计机构负责人：沈瑞金

三、 财务报表附注

(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	三(二十六)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	五(一) 21

(二) 报表项目注释

上海仁会生物制药股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海仁会生物制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由上海华谊（集团）公司和上海兴东经济技术咨询公司共同发起设立，于1999年1月12日在上海市工商行政管理局徐汇分局登记注册，总部位于上海市。公司以2013年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91310000631345793H的营业执照，注册资本17,232.15万元，股份总数17,232.15万股（每股面值1元）。公司股票已于2014年8月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：仁会生物，证券代码：830931。

本公司属医药制造行业。主要经营范围：药品生产（凭许可证经营），生物技术及其开发产品研制。

本财务报表经公司2020年8月27日第三届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将上海励必兴生物医药技术有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对存货跌价、金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分

的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确

认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信

		用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄分析组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄分析组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支

出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司新药开发完成非临床和临床研究，递交生产注册申请后开始进行试生产、获取生产批件前的阶段，开发阶段发生的相关支出作为开发支出资本化。

(十七) 部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 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。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

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的, 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, 相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在授予日按公司承担负债的公允价值

计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包

含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售贝那鲁肽注射液等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	54,027.11	-54,027.11	
合同负债		54,027.11	54,027.11

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布了的《企业会计准则解释第13号》。公司自2020年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海励必兴生物医药技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

企业所得税

2018年公司申请高新技术企业认定,并于2018年11月27日取得编号为GR201831003163的高新技术企业证书,按税法规定,2018-2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	136.35	1,246.85
银行存款	67,961,057.98	65,910,811.49

其他货币资金		
合 计	67,961,194.33	65,912,058.34

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,901,545.96	100.00	519,001.30	5.24	9,382,544.66
合 计	9,901,545.96	100.00	519,001.30	5.24	9,382,544.66

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,828,895.88	100.00	691,444.79	5.00	13,137,451.09
合 计	13,828,895.88	100.00	691,444.79	5.00	13,137,451.09

2) 组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,423,065.96	471,153.30	5.00
1-2 年	478,480.00	47,848.00	10.00
小 计	9,901,545.96	519,001.30	5.24

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	691,444.79				172,443.49		519,001.30	

小 计	691,444.79				172,443.49			519,001.30
-----	------------	--	--	--	------------	--	--	------------

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司[注 1]	5,919,050.22	59.78	295,952.51
华润医药集团有限公司[注 2]	2,111,249.81	21.32	105,562.49
哈药集团医药有限公司	567,536.17	5.73	28,376.81
上海医药集团股份有限公司[注 3]	430,155.90	4.34	21,507.80
青岛百洋医药股份有限公司	315,840.00	3.19	31,584.00
小 计	9,343,832.10	94.37	482,983.61

[注 1]: 国药控股股份有限公司包括国药集团新疆新特药业有限公司、国药集团山西有限公司、国药控股内蒙古有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股青海有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药控股通辽有限公司、国药控股北京华鸿有限公司、国药控股南通有限公司、国药控股宁夏有限公司、国药控股鲁南有限公司、国药控股天津北方医药有限公司、国药控股福建有限公司、国药控股湖北有限公司等下属子公司

[注 2]: 华润医药集团有限公司包括华润大连澳德医药有限公司、华润吉林医药有限公司、华润山西医药有限公司、华润山东医药有限公司、华润江苏医药有限公司、华润河南医药有限公司、华润内蒙古医药有限公司、华润黑龙江医药有限公司、华润天津医药有限公司、华润广东医药有限公司、华润河北医药有限公司、华润湖南瑞格医药有限公司等下属子公司；

[注 3]: 上海医药集团股份有限公司包含上药康德乐（四川）医药有限公司、上药控股有限公司、上药科园信海陕西医药有限公司、江苏省润天生化医药有限公司、上药控股青岛有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司等下属子公司

[注 4]: 上述前 5 大客户与公司不存在关联关系。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,785,970.86	90.01		2,785,970.86	3,026,453.04	91.25		3,026,453.04
1-2 年	309,089.6	9.99		309,089.60	290,289.55	8.75		290,289.55
合计	3,095,060.46	100.00		3,095,060.46	3,316,742.59	100.00		3,316,742.59

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第二军医大学长征医院	400,000.00	12.92
上海市公共卫生临床中心	320,000.00	10.34
哈尔滨医科大学附属第二医院	209,340.39	6.76
中南大学湘雅二医院	194,174.76	6.27
淮安市第一人民医院	176,145.44	5.69
小 计	1,299,660.59	41.98

注：上述前 5 大客户与公司不存在关联关系。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	957,497.62	100.00	77,970.53	8.14	879,527.09
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	957,497.62	100.00	77,970.53	8.14	879,527.09
合 计	957,497.62	100.00	77,970.53	8.14	879,527.09

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	884,456.18	44,222.81	5.00
1-2 年	3,350.00	335.00	10.00
2-3 年	9,700.00	2,910.00	30.00
3-4 年	58,301.44	29,150.72	50.00
4-5 年	1,690.00	1,352.00	80.00
5 年以上			100.00
小 计	957,497.62	77,970.53	8.14

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	70,537.93	7,432.60					77,970.53	
小 计	70,537.93	7,432.60					77,970.53	

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	647,472.88	656,472.88
备用金	291,920.74	17,634.01
其他	18,104.00	27,262.48
合 计	957,497.62	701,369.37

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海国际医学园区联合发展有限公司	押金保证金	633,422.88	1 年以内 591,535.44 元; 3-4 年 41,887.44 元	66.15	50,520.49

李京中	备用金	49,461.00	1年以内	5.17	2,473.05
张艳	备用金	40,942.00	1年以内	4.28	2,047.10
高斐	备用金	35,935.46	1年以内	3.75	1,796.77
刘燕芳	备用金	33,062.57	1年以内	3.45	1,653.13
小计		792,823.91		82.80	58,490.54

注：上述前5大客户与公司不存在关联关系。

5. 存货

(1) 明细情况

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	3,292,302.36		3,292,302.36	2,616,632.79		2,616,632.79
在产品	5,173,005.44	2,991,821.87	2,181,183.57	6,075,928.88	111,096.86	5,964,832.02
库存商品	15,804,414.35	266,213.17	15,538,201.18	15,773,308.83	19,296.23	15,754,012.60
发出商品						
合计	24,269,722.15	3,258,035.04	21,011,687.11	24,465,870.50	130,393.09	24,335,477.41

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	111,096.86	2,991,821.87		111,096.86		2,991,821.87
库存商品	19,296.23	318,396.33		71,479.39		266,213.17
小计	130,393.09	3,310,218.20		182,576.25		3,258,035.04

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	1,934,734.22	145,163.11
合计	1,934,734.22	145,163.11

7. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	926,365.79	926,365.79

其中：权益工具投资	926,365.79	926,365.79
合 计	926,365.79	926,365.79

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	219,714,503.29	230,769,601.15
固定资产清理	102.56	
合 计	219,714,605.85	230,769,601.15

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	74,708,862.69	255,878,018.40	1,146,836.93	5,627,100.67	337,360,818.69
本期增加金额		529,767.17		37,257.52	567,024.69
1) 购置		432,422.04		37,257.52	469,679.56
2) 在建工程入		97,345.13			97,345.13
3) 企业合并增加					
本期减少金额		2,051.28			2,051.28
1) 处置或报废		2,051.28			2,051.28
期末数	74,708,862.69	256,405,734.29	1,146,836.93	5,664,358.19	337,925,792.10
累计折旧					
期初数	14,882,372.13	87,832,392.93	501,319.77	3,375,132.71	106,591,217.54
本期增加金额	1,279,170.90	10,038,963.86	69,576.97	234,308.26	11,622,019.99
1) 计提	1,279,170.90	10,038,963.86	69,576.97	234,308.26	11,622,019.99
本期减少金额		1,948.72			1,948.72
1) 处置或报废		1,948.72			1,948.72
期末数	16,161,543.03	97,869,408.07	570,896.74	3,609,440.97	118,211,288.81
账面价值					
期末账面价值	58,547,319.66	158,536,326.22	575,940.19	2,054,917.22	219,714,503.29

期初账面价值	59,826,490.56	168,045,625.47	645,517.16	2,251,967.96	230,769,601.15
--------	---------------	----------------	------------	--------------	----------------

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,869,744.69
小 计	18,869,744.69

(3) 固定资产清理

项 目	期末数
设备报废	102.56
小 计	102.56

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗体工艺开发中试实验室	15,919,886.96		15,919,886.96	16,087,444.81		16,087,444.81
机器设备	491,994.83		491,994.83	491,994.83		491,994.83
合 计	16,411,881.79		16,411,881.79	16,579,439.64		16,579,439.64

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
抗体工艺开发中试实验室	3,000万元	16,087,444.81			167,557.85	15,919,886.96
机器设备		491,994.83	97,345.13	97,345.13		491,994.83
小 计		16,579,439.64	97,345.13	97,345.13	167,557.85	16,411,881.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
抗体工艺开发中试实验室	69.39	69.39				自有资金
机器设备						自有资金
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				

期初数	23,631,702.00	138,620,610.73	966,957.98	163,219,270.71
本期增加金额				
购置				
本期减少金额				
处置				
期末数	23,631,702.00	138,620,610.73	966,957.98	163,219,270.71
累计摊销				
期初数	4,692,118.02	42,745,783.96	290,087.33	47,727,989.31
本期增加金额	249,203.98	6,930,710.34	48,347.88	7,228,262.20
计提	249,203.98	6,930,710.34	48,347.88	7,228,262.20
本期减少金额				
处置				
期末数	4,941,322.00	49,676,494.30	338,435.21	54,956,251.51
账面价值				
期末账面价值	18,690,380.00	88,944,116.43	628,522.77	108,263,019.20
期初账面价值	18,939,583.98	95,874,826.77	676,870.65	115,491,281.40

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 82.16%。

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备采购款	145,090.80	474,911.61
合 计	145,090.80	474,911.61

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	93,142,114.56	88,148,467.92
保证借款	110,191,874.46	20,031,502.77
委托借款	10,012,083.33	
合 计	213,346,072.35	108,179,970.69

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	1,410,164.01	1,452,769.78
长期资产购置款	4,479,565.47	4,680,418.11
费用类款项	21,391,060.94	13,557,428.51
小 计	27,280,790.42	19,690,616.40

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Covance Clinical Resarch Unit, Inc.	2,296,473.41	还未取得研究报告
江苏启安建设集团有限公司	1,335,500.00	未到期结算
小 计	3,631,973.41	

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	18,160.82	54,027.11
合 计	18,160.82	54,027.11

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,362,219.39	56,126,313.51	57,218,001.75	12,270,531.15
离职后福利—设定提存计划	826,356.85	2,273,480.39	2,100,849.85	998,987.39
辞退福利				
合 计	14,188,576.24	58,399,793.9	59,318,851.6	13,269,518.54

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,513,676.96	49,205,955.16	51,741,000.76	6,978,631.36
职工福利费		631,452.00	631,452.00	
社会保险费	524,848.06	1,969,354.87	1,656,436.51	837,766.42
其中：医疗保险费	445,047.14	1,740,809.19	1,452,245.21	733,611.12
工伤保险费	36,002.51	78,743.63	69,583.43	45,162.71
生育保险费	43,798.41	149,802.05	134,607.87	58,992.59
住房公积金	253,478.00	3,266,972.00	3,003,333.00	517,117.00

工会经费	3,070,216.37	1,038,600.00	171,800.00	3,937,016.37
职工教育经费		13,085.81	13,085.81	
残疾人保障金		893.67	893.67	
小计	13,362,219.39	56,126,313.51	57,218,001.75	12,270,531.15

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	798,705.47	2,199,968.71	2,041,740.98	956,933.20
失业保险费	27,651.38	73,511.68	59,108.87	42,054.19
小计	826,356.85	2,273,480.39	2,100,849.85	998,987.39

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	501,847.08	707,791.76
应交增值税		156,237.74
应交城市建设维护税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合计	501,847.08	864,029.50

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
其他应付款	88,077,046.40	79,199,443.39
合计	88,077,046.40	79,199,443.39

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
拆借款	52,171,899.14	68,555,215.08
融资租赁	30,006,250.00	
应付款项	3,385,933.42	9,579,895.95
应付暂收款	2,271,963.84	823,332.36

押金保证金	241,000.00	241,000.00
小 计	88,077,046.40	79,199,443.39

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏启安建设集团有限公司	200,000.00	安全保证金
小 计	200,000.00	

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	40,068,611.11	25,084,906.25
合 计	40,068,611.11	25,084,906.25

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

20. 预计负债

项 目	期末数	期初数
退货损失	240,285.77	248,592.54
合 计	240,285.77	248,592.54

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	37,263,477.47		1,889,215.02	35,374,262.45	递延收益摊销
合 计	37,263,477.47		1,889,215.02	35,374,262.45	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化项目资金补助	22,925,477.53		1,239,214.98	21,686,262.55	与资产相关
浦东新区科委高新技术产业化项目配套资金	4,624,999.97		250,000.02	4,374,999.95	与资产相关

张江高科技园区重大产业专项配套资金	7,399,999.97		400,000.02	6,999,999.95	与资产相关
贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究	1,113,000.00			1,113,000.00	与收益相关
贝那鲁肽注射液治疗超重/肥胖适应症三期临床研究	1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
小计	37,263,477.47		1,889,215.02	35,374,262.45	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	172,321,500						172,321,500

23. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	604,769,320.74			604,769,320.74
其他资本公积	59,890,854.84	40,329,755.44		100,220,610.28
合计	664,660,175.58	40,329,755.44		704,989,931.02

(2) 其他说明

本期公司实行第二期股票期权激励计划增加其他资本公积 40,329,755.44 元。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-670,035,991.60	-407,464,778.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-121,637.05
调整后期初未分配利润	-670,035,991.60	-407,586,415.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-175,726,323.06	-101,017,366.22
期末未分配利润	-845,762,314.66	-508,603,781.47

(2) 调整期初未分配利润明细

根据合同退货条款及历史退货情况，对预计退货损失计提退货准备，累积减少上年同期数期初未分配利润 121,637.05 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,391,933.61	1,426,153.21	29,686,179.98	15,552,876.44
其他业务收入	684,011.34	492,924.96	453,440.16	397,880.74
合 计	6,075,944.95	1,919,078.17	30,139,620.14	15,950,757.18

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
贝那鲁肽注射液	5,391,933.61
房屋租赁	684,011.34
小 计	6,075,944.95
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	5,391,933.61
服务（在某一时段内提供）	684,011.34
小 计	6,075,944.95

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司	2,533,086.93	41.69
上海医药集团股份有限公司	832,743.40	13.71
华润医药集团有限公司	712,339.84	11.72
重庆化医控股（集团）公司	524,070.78	8.63
哈药集团医药有限公司	307,752.22	5.07
小 计	4,909,993.17	80.81

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		12,055.22
教育费附加		36,165.64
地方教育费附加		12,055.22
印花税	144,904.70	27,055.20

土地使用税	29,967.43	29,967.43
合 计	174,872.13	117,298.71

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,712,626.96	28,186,231.76
宣传推广费	14,876,474.28	31,689,702.88
差旅费	1,665,980.14	3,464,518.72
办公费	422,161.48	374,286.82
咨询费	242,090.01	183,958.02
其他	282,096.18	588,903.24
合 计	43,201,429.05	64,487,601.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
股权激励费	40,329,755.44	
停工损失	13,781,684.86	
职工薪酬	8,744,449.01	6,341,746.55
中介机构费	5,711,160.83	533,730.88
租赁费	1,367,236.65	845,726.42
会议差旅费	568,486.36	391,103.77
业务招待费	492,819.48	80,827.41
后勤服务费	444,915.86	239,418.86
折旧及摊销	273,177.81	1,329,018.97
办公费	131,903.57	125,075.06
存货报废退回损失	10,857.81	746,711.08
其他	611,873.10	364,928.18
合 计	72,468,320.78	10,998,287.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,345,863.19	10,338,467.55
试验费用	16,638,726.25	11,499,521.30

直接投入	6,231,277.30	3,323,852.13
自行研发的无形资产的摊销	6,930,710.34	6,930,710.34
折旧及摊销费用	4,633,349.00	1,833,106.78
其他费用	2,299,093.05	1,211,060.39
合 计	54,079,019.13	35,136,718.49

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,617,753.30	6,002,010.26
减：利息收入	70,475.75	4,662.16
手续费	21,372.88	9,079.14
汇兑损益	33,508.74	13,036.99
现金折扣	174,241.73	181,074.53
融资费用	2,400,000.00	
合 计	9,176,400.90	6,200,538.76

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	165,010.89	-398,273.49
合 计	165,010.89	-398,273.49

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,310,218.20	
合 计	-3,310,218.20	

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	2,154,490.02	944,607.51	2,154,490.02
代扣个人所得税手续费返还	207,359.44		207,359.44
合 计	2,361,849.46	944,607.51	2,361,849.46

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,191,202.25	
合 计		3,191,202.25	

11. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-2,018,076.39
合 计		-2,018,076.39

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、罚款收入		14,315.20	
其他	210.00	410.00	210.00
合 计	210.00	14,725.20	210.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应付暂收款		4,190.85
利息收入	70,475.75	4,662.16
政府补助	265,275.00	
租金收入	745,572.36	279,225.00
其他	207,569.44	131,655.28
合 计	1,288,892.55	419,733.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	46,486,250.14	46,706,840.44
银行手续费	21,372.88	9,079.14

押金保证金	1,000.00	
应付暂收款	492,924.95	4,190.85
其他	256,138.25	296,363.97
合 计	47,257,686.22	47,016,474.40

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款		59,314,362.00
融资租赁	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	59,314,362.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	18,707,430.00	8,163,500.00
合 计	18,707,430.00	8,163,500.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-175,726,323.06	-101,017,396.54
加: 资产减值准备	3,145,207.31	398,273.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,622,019.99	7,688,294.55
无形资产摊销	7,228,262.20	7,228,262.23
长期待摊费用摊销		1,108,148.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		2,018,076.39
财务费用(收益以“-”号填列)	6,651,262.04	6,015,047.25
投资损失(收益以“-”号填列)		-3,191,202.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,572.10	-4,902,019.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,103,332.69	-6,289,933.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,403,628.03	13,726,181.75
其他	38,440,540.42	-944,607.51
经营活动产生的现金流量净额	-103,118,498.28	-78,162,875.03
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	67,961,194.33	536,948.01
减: 现金的期初余额	65,912,058.34	1,116,735.52
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	2,049,135.99	-579,787.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年6月30日	2019年6月30日
1) 现金	67,961,194.33	536,948.01
其中: 库存现金	136.35	4,254.85
可随时用于支付的银行存款	67,961,057.98	532,693.16
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	67,961,194.33	536,948.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

资产名称	账面价值	受限原因
固定资产	139,879,455.88	抵押担保用于银行借款、融租租赁
在建工程	1,837,873.12	抵押担保用于银行借款、融租租赁
无形资产	18,690,380.00	抵押担保用于银行借款
合计	160,407,709.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4.11
其中：美元	0.22	7.0795	1.56
欧元	0.32	7.9610	2.55
应付账款			2,743,863.26
其中：美元	387,578.68	7.0795	2,743,863.26

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重组人胰高血糖素类多肽-1 (7-36) 注射液研发及产业化项目资金补助	22,925,477.53		1,239,214.98	21,686,262.55	其他收益	
浦东新区科委高新技术产业化项目配套资金	4,624,999.97		250,000.02	4,374,999.95	其他收益	
张江高科技园区重大产业专项配套资金	7,399,999.97		400,000.02	6,999,999.95	其他收益	
小计	34,950,477.47		1,889,215.02	33,061,262.45		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究	1,113,000.00			1,113,000.00		
贝那鲁肽注射液治疗超重/肥胖适应症三期临床研究	1,200,000.00			1,200,000.00		
小计	2,313,000.00			2,313,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海市商务委员会 专利补助	100,000.00	其他收益	《市商务委关于做好上海市 2019 年度外经贸发展专项资金（中小企业国际市场开拓资金）申报工作的通知》（沪商财〔2019〕194 号）
稳岗补贴	151,275.00	其他收益	《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（沪人社规〔2018〕20 号）
第一批科技金融保 费	14,000.00	其他收益	《关于开展生物医药人体临床试验责任保险、生物医药产品责任保险工作的通知》（沪科合〔2020〕4 号）
小 计	265,275.00		

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
上海励必兴生物医药 技术有限公司	上海市浦东 新区	上海市浦东 新区	医药制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 94.37% (2019 年 6 月 30 日：83.28) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用向实际控制人借款、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	213,346,072.35	218,300,717.39	218,300,717.39		
应付票据及应付账款	27,280,790.42	27,280,790.42	27,280,790.42		
其他应付款	88,077,046.40	88,077,046.40	88,077,046.40		
一年内到期的非流动负债	40,068,611.11	41,739,291.67	41,739,291.67		
长期借款					
小 计	368,772,520.28	375,397,845.88	375,397,845.88		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	108,179,970.69	111,427,628.09	111,427,628.09		
应付票据及应付账款	19,690,616.40	19,690,616.40	19,690,616.40		
其他应付款	79,199,443.39	79,199,443.39	79,199,443.39		
一年内到期的非流动负债	25,084,906.25	26,428,826.39	26,428,826.39		
长期借款	20,000,000.00	21,718,708.33	1,214,416.67	20,504,291.66	
小 计	252,154,936.73	258,465,222.60	237,960,930.94	20,504,291.66	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 212,999,290.68 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 105,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面

临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
桑会庆	实际控制人
上海仁会生物科技集团有限公司	母公司
刘葭	桑会庆之妻
上海柏诺生物工程有限公司	受同一母公司控股
上海优米泰医疗科技有限公司	受同一母公司控股
CHEN CHUAN	公司董事
上海煊麦公关策划有限公司	CHEN CHUAN 之配偶 ZHANG YITAO 间接持股, 并作为共同控制人之一

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期		上年同期数	
	金额	定价方式	金额	定价方式
上海优米泰医疗科技有限公司	294,008.85	协议定价	928,758.63	协议定价
小 计	294,008.85		928,758.63	

2. 关联方未结算项目

应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
上海煊麦公关策划有限公司	20,569.40	20,569.40
小 计	20,569.40	20,569.40
其他应付款		
桑会庆	52,171,899.14	68,555,215.08
小 计	52,171,899.14	68,555,215.08

3. 担保

本公司及子公司作为被担保方

保证担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海仁会生物科技集团有限公司、桑会庆	宁波银行	20,000,000.00	2018/6/14	2021/5/15	否
		20,000,000.00	2018/6/14	2020/12/15	否
		14,315,374.13	2019/7/4	2020/7/1	否
		3,620,802.25	2019/7/26	2020/7/7	否
		1,740,975.92	2019/8/5	2020/7/7	否
		4,475,125.34	2020/4/3	2021/4/3	否
		650,366.30	2020/4/17	2021/4/16	否
		4,508,977.59	2020/4/24	2021/4/24	否
		7,686,782.48	2020/4/29	2021/4/29	否
		2,761,072.18	2020/5/6	2021/5/6	否
		558,877.93	2020/5/22	2021/5/22	否
		7,238,927.82	2020/5/22	2021/5/22	否
		2,442,008.74	2020/6/9	2021/6/9	否
		5,000,000.00	2020/6/11	2021/6/11	否
桑会庆、刘葑[注1]	浦发银行	13,000,000.00	2019/7/11	2020/7/7	否
		5,000,000.00	2019/8/7	2020/7/10	否
桑会庆	交通银行	5,000,000.00	2019/8/22	2020/8/14	否
桑会庆、刘葑		10,000,000.00	2020/5/27	2020/11/26	否
		8,159,651.09	2020/5/27	2020/11/26	否
		7,694,280.29	2020/5/29	2020/11/28	否
		3,078,128.78	2020/6/8	2020/12/7	否
		5,306,061.83	2020/6/19	2020/12/18	否
		3,130,993.38	2020/6/28	2020/12/25	否
		7,630,884.63	2020/6/29	2020/12/25	否
桑会庆	南京银行	18,000,000.00	2019/12/17	2020/12/11	否
		2,000,000.00	2019/12/27	2020/12/25	否
		10,000,000.00 [注2]	2020/4/24	2021/4/23	否
桑会庆	浦发硅谷银行	30,000,000.00	2020/2/28	2020/8/28	否
		11,795,159.96	2020/5/25	2020/11/25	否

		6,225,203.37	2020/5/27	2020/11/27	否
		1,469,076.92	2020/6/1	2020/12/1	否
		5,322,847.88	2020/6/4	2020/12/4	否
		5,000,000.00	2020/6/8	2020/12/8	否
		187,711.87	2020/6/12	2020/12/12	否
上海仁会生物科技集团有限公司、桑会庆	永赢金融租赁有限公司	30,000,000.00	2020/6/29	2021/6/29	否

[注1]同时刘葑以其名下两处房地产提供抵押担保

[注2]系公司实际控制人桑会庆通过南京银行委托贷款给公司

4. 让渡资金

从关联方处拆入资金

关联方	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		拆入金额	计提利息[注]	归还金额	其他	
桑会庆	68,555,215.08		1,124,114.06	17,507,430.00		52,171,899.14

[注]本期桑会庆向公司提供的有息借款按1年期银行贷款利率计提利息1,124,114.06元并计入财务费用

5. 租赁

公司出租房屋情况

关联方名称	本期		上年同期数	
	金额	定价方式	金额	定价方式
上海柏诺生物工程有限公司	684,011.34	协议定价	446,073.78	协议定价
小计	684,011.34		446,073.78	

6. 关键管理人员报酬

项目	本期	上年同期数
关键管理人员报酬(万元)	376.04	392.98

7. 关联方承诺

经2019年第二届董事会第二十五次会议和2019年第六次临时股东大会审议通过，实际控制人桑会庆拟在未来3年内，根据公司资金需求，向公司提供借款用于归还银行贷款及日常运营。借款总金额不超过3亿元，在此额度内可循环借款和归还。借款利息按一年期银行贷款基准利率计，借款期限不超过3年。其次，桑会庆及其配偶刘葑拟在未来3年内，为公司融资提供不超过2亿元的连带责任担保，具体以签署的担保协议为准。

经2019年第二届董事会第二十六次会议和2019年第七次临时股东大会审议通过，公司拟向商业银

行申请授信总额度不超过3亿元的贷款融资，公司实际控制人桑会庆及其配偶刘葑拟在未来3年内，为公司融资再增加1亿元担保额度，即总担保额度为3亿元(含目前尚未解除的担保金额)的连带责任担保，具体以签署的担保协议为准。

经2020年第三届董事会第四次会议和2020年第五次临时股东大会审议通过，公司拟向商业银行申请授信总额度不超过5亿元的贷款融资，公司实际控制人桑会庆及其配偶刘葑拟在未来3年内，为公司融资再增加2亿元担保额度，即总担保额度为5亿元(含目前尚未解除的担保金额)的连带责任担保，具体以签署的担保协议为准。

九、承诺及或有事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(二) 承诺事项

公司与白求恩公益基金会于2017年6月签订《捐赠协议》，约定向白求恩公益基金会捐赠5,000,000.00元，用于“白求恩·仁会糖尿病科研基金”项目的开展。公司于2017年支付2,500,000.00元，剩余2,500,000.00元尚未支付。

公司与白求恩公益基金会于2018年8月签订《捐赠协议》，约定向白求恩公益基金会捐赠4,000,000.00元，用于“ECCD中国行动-中国糖尿病并发症研究项目”的开展。相关款项尚未支付。

(三) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
固定资产	139,879,455.88	抵押担保用于银行借款、融租租赁
在建工程	1,837,873.12	抵押担保用于银行借款、融租租赁
无形资产	18,690,380.00	抵押担保用于银行借款
合计	160,407,709.00	

十、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
贝那鲁肽注射液	5,391,933.61	1,426,153.21
小计	5,391,933.61	1,426,153.21

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,901,545.96	100.00	519,001.30	5.24	9,382,544.66
合 计	9,901,545.96	100.00	519,001.30	5.24	9,382,544.66

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,828,895.88	100.00	691,444.79	5.00	13,137,451.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	13,828,895.88	100.00	691,444.79	5.00	13,137,451.09

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,423,065.96	471,153.30	5.00
1-2 年	478,480.00	47,848.00	10.00
小 计	9,901,545.96	519,001.30	5.24

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	691,444.79				172,443.49		519,001.30	
小 计	691,444.79				172,443.49		519,001.30	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的	坏账准备
------	------	----------	------

		比例 (%)	
国药控股股份有限公司	5,919,050.22	59.78	295,952.51
华润医药集团有限公司	2,111,249.81	21.32	105,562.49
哈药集团医药有限公司	567,536.17	5.73	28,376.81
上海医药集团股份有限公司	430,155.90	4.34	21,507.80
青岛百洋医药股份有限公司	315,840.00	3.19	31,584.00
小 计	9,343,832.10	94.37	482,983.61

注：上述前 5 大客户与公司不存在关联关系。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	957,497.62	100.00	77,970.53	8.14	879,527.09
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	957,497.62	100.00	77,970.53	8.14	879,527.09
合 计	957,497.62	100.00	77,970.53	8.14	879,527.09

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	884,456.18	44,222.81	5.00
1-2 年	3,350.00	335.00	10.00
2-3 年	9,700.00	2,910.00	30.00
3-4 年	58,301.44	29,150.72	50.00
4-5 年	1,690.00	1,352.00	80.00
5 年以上			100.00
小 计	957,497.62	77,970.53	8.14

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	70,537.93	7,432.60					77,970.53	
小 计	70,537.93	7,432.60					77,970.53	

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	647,472.88	656,472.88
备用金	291,920.74	17,634.01
其他	18,104.00	27,262.48
合 计	957,497.62	701,369.37

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海国际医学园区联合发展有限公司	押金保证金	633,422.88	1 年以内 591,535.44 元; 3-4 年 41,887.44 元	66.15	50,520.49
李京中	备用金	49,461.00	1 年以内	5.17	2,473.05
张艳	备用金	40,942.00	1 年以内	4.28	2,047.10
高斐	备用金	35,935.46	1 年以内	3.75	1,796.77
刘燕芳	备用金	33,062.57	1 年以内	3.45	1,653.13

小 计		792,823.91		82.80	58,490.54
-----	--	------------	--	-------	-----------

注：上述前 5 大客户与公司不存在关联关系。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	9,772,331.56	4,336,698.72	5,435,632.84	9,772,331.56	4,336,698.72	5,435,632.84
合计	9,772,331.56	4,336,698.72	5,435,632.84	9,772,331.56	4,336,698.72	5,435,632.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备 期末数
上海励必兴生物医药技术有限公司	9,772,331.56			9,772,331.56		4,336,698.72
小 计	9,772,331.56			9,772,331.56		4,336,698.72

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,391,933.61	1,426,153.21	29,686,179.98	15,552,876.44
其他业务收入	684,011.34	492,924.96	453,440.16	397,880.74
合 计	6,075,944.95	1,919,078.17	30,139,620.14	15,950,757.18

2. 研发费用

项 目	本期	上年同期数
职工薪酬	17,345,863.19	10,338,467.55
试验费用	16,638,726.25	11,499,521.30
直接投入	6,231,277.30	3,323,852.13
自行研发的无形资产的摊销	6,930,710.34	6,930,710.34
折旧及摊销费用	4,633,349.00	1,833,106.78
其他费用	2,299,093.05	1,211,060.39
合 计	54,079,019.13	35,136,718.49

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,154,490.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,569.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,362,059.46
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	

少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,362,059.46

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-177.06	-1.02	-1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-179.44	-1.03	-1.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-175,726,323.06	
非经常性损益	B	2,362,059.46	
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	-178,088,382.52	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	166,945,683.98	
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	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、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	股份支付增加资本公积	I	40,329,755.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	99,247,400.17	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-177.06%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-179.44%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本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	-175,726,323.06
非经常性损益	B	2,362,059.46
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	-178,088,382.52
期初股份总数	D	172,321,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	172,321,500.00
基本每股收益	M=A/L	-1.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-1.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海仁会生物制药股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

上海仁会生物制药股份有限公司董事会办公室