



仁会生物

NEEQ : 830931

上海仁会生物制药股份有限公司

Shanghai Benemae Pharmaceutical Corporation



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年1月，公司收到国家药品监督管理局签发的《临床试验通知书》，同意公司开展 HYBR-014 用于超重/肥胖适应症的药品临床试验；5月，HYBR-014 减重III期临床试验全国研究者会议在太原召开，公司正式启动减重适应症三期临床研究。

2019年4月，公司收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

2019年3月，公司与国泰君安证券股份有限公司签订了《A股市场上市综合服务框架协议》；5月，签订了《股票发行上市辅导协议》；6月，向上海证监局提交了首次公开发行股票辅导备案材料。

2019年2月，公司进入2018年度上海市“专精特新”中小企业名单。

2019年3月，公司股票自2019年3月22日起恢复转让。



2019年4月，公司扩产车间获得上海市药品监督管理局签发的《药品GMP证书》并正式投产。

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	13
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	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、仁会生物	指	上海仁会生物制药股份有限公司
有限公司、仁会有限	指	上海仁会生物制药有限公司
仁会生物科技集团、仁会集团	指	上海仁会生物科技集团有限公司
股东大会	指	上海仁会生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	上海仁会生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	上海仁会生物制药股份有限公司监事会
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
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《上海仁会生物制药股份有限公司章程》
实际控制人	指	桑会庆
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
励必兴	指	上海励必兴生物技术有限公司
国家药监局	指	国家药品监督管理局
IMS	指	艾美仕市场研究公司（IMS Health）是全球领先的为医药健康产业提供专业信息和战略咨询服务的公司
IQVIA	指	全球领先的一体化信息和技术型医疗服务提供商，IQVIA 源于昆泰（Quintiles）与艾美仕（IMS Health）的合并
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 药物	指	胰高血糖素样肽-1，是人体内存在的主要肠促胰岛素。其具有葡萄糖依赖的促胰岛素分泌，抑制 β 细胞凋亡、促进 β 细胞再生，降低胰高血糖素分泌，延迟胃排空，延长饱腹感的药理特性
糖尿病	指	由于人体完全不能分泌或不能分泌足够的胰岛素或无法有效使用胰岛素而导致血液中的葡萄糖水平升高时发生的一种慢性疾病
1 型糖尿病	指	是糖尿病的一种类型，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，多在 35—40 岁之后发病，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

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。

公司负责人桑会庆、主管会计工作负责人左亚军及会计机构负责人（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。

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	<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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 《公司第二届董事会第二十三次会议决议》 2. 《公司第二届监事会第十二次会议决议》 3. 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

第一节 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
证券简称	仁会生物
证券代码	830931
法定代表人	桑会庆
办公地址	上海市浦东新区周浦镇紫萍路 916 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	桑会庆
电话	021-61905511
传真	021-61905522
电子邮箱	zhuzhiyong@benemae.com
公司网址	www.benemae.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区周浦镇紫萍路 916 号，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

股票公开转让场所	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）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	贝那鲁肽注射液
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	161,974,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
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	桑会庆

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）	161,974,500	否

五、 中介机构

主办券商	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	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

公司于 2019 年 7 月 30 日收到中国证监会出具的《关于核准上海仁会生物制药股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2019]1300 号），核准公司定向发行不超过 1,070.00 万股新股，截止财务报告日，本次股票认购结果为：股票发行股份总计 1,034.70 万股，其中现金认购 714.70 万股，债权认购 320 万股；本次股票发行还需要向全国中小企业股份转让系统进行备案。

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	30,139,620.14	10,040,800.20	200.17%
毛利率%	47.08%	46.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-101,017,366.22	-92,285,356.20	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-103,149,824.79	-92,837,805.49	-
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）	-91.84%	-29.97%	-
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）	-93.78%	-30.15%	-
基本每股收益	-0.62	-0.57	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	421,106,822.55	431,136,297.40	-2.33%
负债总计	360,101,724.15	272,081,297.99	32.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,005,098.40	159,000,932.74	-61.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.98	-61.63%
资产负债率%（母公司）	84.83%	62.93%	-
资产负债率%（合并）	85.51%	63.11%	-
流动比率	14.56%	16.59%	-
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	-78,162,875.03	-53,886,402.66	45.05%
应收账款周转率	1.45	1.29	-
存货周转率	0.98	0.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.33%	-0.91%	-

营业收入增长率%	200.17%	47.89%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	161,974,500	161,974,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	944,607.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,173,125.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,725.20
非经常性损益合计	2,132,458.57
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	2,132,458.57

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为医药制造业，是国内起步较早的创新生物技术药物开发企业，主要从事创新生物技术药物的研发、生产和销售。公司研发产品线集中于内分泌、心血管和肿瘤三大领域，尤其在内分泌创新药领域处于全国领先地位。公司的核心技术系通过近二十年的持续科研工作形成，具有较为清晰完整的知识产权体系。在拥有自主知识产权的核心技术基础上，公司建立了先进的中等长度活性多肽基因工程制备技术平台、生物技术药物制剂技术平台，以及抗体药物的发现和开发技术平台。截至2019年6月30日，公司已申请中国发明专利17项，获得授权14项；同时，已申请国外发明专利63项，获得授权45项。公司未来将继续专注于生物创新药开发，通过自主产业化的方式实现产品在国内市场的销售，同时通过专利授权、合作开发的方式使产品进入国际市场。

公司采用处方药经销模式，在各省市选择上药、国控或华润等具有GSP资质的药品经营企业负责产品终端配送，公司营销中心组建专业团队负责市场推广。生物创新药的生产工艺涉及重大商业秘密和专利技术，且公司具备自主研发、工艺放大和规模化生产的能力，因此公司选择自主生产。对于创新药的推广，深入理解药物和疾病、后续研究、及时准确地传递药物和治疗知识尤为重要，由于公司对GLP-1类药物及糖尿病的治疗有近二十年的深刻理解和研发经验，故而，公司自建销售团队，由经过良好培训的医学信息沟通官传递知识与信息，推动治疗观念的转变。

公司核心产品谊生泰是中国糖尿病领域第一个创新药，也是全球唯一氨基酸序列与人源一致GLP-1类药物，并已获得国家药监局签发的《新药证书》、《药品注册批件》和《药品GMP证书》，已于2017年2月正式上市销售。贝那鲁肽注射液主要用于2型糖尿病的治疗，具有不易发生低血糖风险的情况下，有效降低患者血糖水平；显著降低患者体重；改善血脂水平等临床优势。鉴于谊生泰在临床应用中减重效果突出，公司已在中美两国积极推进贝那鲁肽注射液用于肥胖适应症治疗的相关研究。

公司始终着眼于临床需求及患者的福祉，坚持开发具有明确临床优势的药品，为临床需求提供更好的药物治疗方案，实现患者的长期综合受益。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019上半年，公司确立了“科学为本，服务病患”的创新药自主研发理念，集中优势资源，推动在研项目进程；同时，全力推进谊生泰相关学术研究，加大学术投入力度，提高谊生泰品牌学术地位；生产效能进一步提高，产品质量优良稳定，成品合格率达100%。

营销业绩稳步增长。上半年度，公司实现销售收入30,139,620.14元，同比增长200.17%，毛利率为47.08%，主要是公司继续以学术教育等形式进行产品推广，强化谊生泰“餐时同源”的理念，并在商业渠道和市场准入方面取得实质进展；营业成本15,950,757.18元，同比增长199.07%，主要系公司产品销售增长导致营业成本相应增加所致；销售费用64,487,601.44元，同比增长70.92%，主要系公司自建的销售团队人员增长和宣传推广费所致。

减重新药临床试验正式启动。基于贝那鲁肽及其代谢产物在更多疾病领域中的潜在机理，公司积极开展减重等新治疗领域的新药研发工作。2019年1月，公司用于成人超重/肥胖适应症的HYBR-014的III期临床试验申请获批，研究开展后相继完成中心伦理和遗传办申请及批准，并于2019年5月举办

全国研究者会议。目前各项具体工作正在按计划进行。

谊生泰扩产项目正式投产。公司进一步提高生产质量管理水平，优化生产管理。2019年2月，国家药品监督管理局批准谊生泰扩大生产规模及工艺变更的补充申请。2019年4月，公司扩产项目获批《药品GMP证书》并正式投入使用。产能得到大幅提升，为长期满足市场需求提供保障。

研发创新升级，在研产品有序推进。在糖尿病领域，BEM-012项目设计并筛选到结构新颖的长效GLP-1多肽候选药物的结构，进入工艺放大阶段；BEM-040项目已确定细胞株及生产技术路线并完成中试规模的硬件设计；BEM-050新项目围绕代谢疾病开始临床前期药效评估，积极准备IND申请。在心血管领域，BEM-015单克隆抗体项目继续进一步的优化，开展了工艺开发及质量研究。在肿瘤领域，创新中心继续BEM-032和BEM-033项目，研发针对新免疫抑制靶点的单克隆抗体，筛选阳性克隆并开始先导候选抗体药效评估。另外，新型抗体药物发现筛选文库及若干探索性项目也正在积极推进中，目前上述研究有序推进。

持续开展学术研究，积极服务临床需求。为更好地探索谊生泰的临床治疗价值，积极服务于临床需求，报告期内，公司启动了谊生泰的IV期临床研究，该研究为一项全国多中心随机对照的临床研究，通过该项研究考察谊生泰与临床广泛应用的预混胰岛素对比，在血糖控制、减轻体重、低血糖反应等方面的优劣。另外，公司与各学会及专业研究机构继续深度合作，积极支持研究者发起的研究、真实世界研究等数十项研究的开展。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。目前上述研究进展顺利，相应科研成果正在陆续总结及发表中。

三、 风险与价值

1. 未来收入不缺定风险

目前全球有8款GLP-1受体激动剂获批上市，其中6款已进入国内市场，公司产品贝那鲁肽注射液是其中之一。根据IMS 2018年资料显示，2008年-2018年全球GLP-1类药物复合年均增长率35.7%，2018年全球销售额达93亿美元，存在巨大市场空间。IQVIA数据显示，2018年GLP-1类药物占比全球糖尿病药物市场16%份额，而中国仅为2%。未来中国市场能否像国际市场格局靠拢存在不确定性。

应对措施：通过对行业环境、竞争对手、产品定位的分析，公司积极准备2019年国家医保目录调整工作，争取把握国家医保政策机会。GLP-1激动剂的临床地位逐步提高，2018年1月，中华医学会糖尿病学会分（CDS）编写的《中国2型糖尿病防治指南》明确将GLP-1提升至二联治疗方案之一。糖尿病用药也在2019年医保目录调整优先考虑范围内，GLP-1类药物或将受益。

2. 核心技术泄露风险

公司产品的高附加值来源于公司的核心技术，若核心技术泄露将严重削弱公司产品的市场竞争力。截至2019年6月30日，公司已获得中国发明专利授权14项，获得国外发明专利授权45项。倘若公司核心技术人员大幅离开公司，或在无意中泄露了公司技术机密，将给公司带来直接或间接的经济损失。

应对措施：公司聘请国际知名律所为专利保护提供保障，与核心技术人员签署了《保密协议》，且对研发体系装置加密系统。同时，公司也在逐步完善薪酬制度体系和激励机制，留住和吸引人才加入。

3. 实际控制人风险

截至2019年6月30日，桑会庆先生直接持有公司18.4575%股份，间接持有公司49.4487%的股份，合计持有公司67.9062%的股份，为公司的实际控制人，能够通过股东大会及董事会行使表决权等方式直

接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事项决策，这些决策可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。

应对措施：公司董事会、监事会和高级管理人员团队均由专业人士组成，且与实控人无任何关联关系；同时，规范运作三会，使得中小股东及时、准确地了解公司运转状况。

四、 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

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。

公司于 2018 年成为上海国际医学园区首家获授“上海市大学生就业见习基地”的企业，为大学生提供平台，积极培养适合社会需求的人才。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,560,000	1,374,832.41

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

桑会庆	向公司提供无息借款	59,314,362.00	已事前及时履行	2018年11月1日	2018-066
桑会庆	公司收购桑会庆先生持有的励必兴1%股权	34,331.56	已事前及时履行	2019年4月23日	2019-048
桑会庆	公司将持有的一铭软件股份有限公司全部股份出售给桑会庆先生	4,875,600.00	已事前及时履行	2019年4月23日	2019-057
桑会庆、刘葭	为公司的银行贷款提供连带责任担保	23,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月1日	2018-066
上海仁会生物科技集团有限公司、桑会庆	为公司的银行贷款提供连带责任担保	85,684,625.87	已事前及时履行	2018年5月31日	2018-039

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均有利于公司正常经营活动的开展，促进公司长期持续稳定发展。

(三) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/6/5	2019/4/23	桑会庆	励必兴公司1%股权	34,331.56元	现金	34,331.56元	是	否
出售资产	2019/6/4	2019/4/23	桑会庆	一铭软件公司7.37%股权	4,875,600.00元	现金	4,875,600.00元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

收购和出售资产符合公司战略发展规划，对公司未来发展具有积极意义。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/2/9	-	挂牌	同业竞争承诺	不存在自营或为他人经营与仁会生物同类业务	正在履行中
董监高	2014/2/9	-	挂牌	关联交易	尽可能避免和减少本人及控制的企业及其他组织机构与仁会生物之间的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司控股股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争等利益承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。报告期内，未发生违反承诺的事项。

(五) 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
房屋及建筑物(紫萍路916号)	抵押	38,387,383.85	9.12%	银行贷款
房屋及建筑物(紫萍路908弄2号)	抵押	19,586,539.73	4.65%	银行贷款
土地	抵押	19,188,787.99	4.56%	银行贷款
总计	-	77,162,711.57	18.33%	-

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2019年第一次股票发行	2019/1/4	-	25.00	10,347,000	不适用	258,675,000	研发投入、拓展销售市场、补充流动资金、归还银行贷款

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

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	139,066,125	85.86%	-	139,066,125	85.86%
	其中：控股股东、实际控制人	86,749,875	53.56%	-	86,749,875	53.56%
	董事、监事、高管	7,686,000	4.75%	-3,750	7,682,250	4.74%
	核心员工	162,000	0.10%	-	162,000	0.10%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,908,375	14.14%	-	22,908,375	14.14%
	其中：控股股东、实际控制人	22,397,625	13.83%	-	22,397,625	13.83%
	董事、监事、高管	22,908,375	14.14%	-11,250	22,897,125	14.14%
	核心员工	189,375	0.12%	-	189,375	0.12%
总股本		161,974,500	-	0	161,974,500	-
普通股股东人数		404				

(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
1	上海仁会生物科技集团有限公司	79,251,000	-	79,251,000	48.9281%	-	79,251,000
2	桑会庆	29,896,500	-	29,896,500	18.4575%	22,397,625	7,498,875
3	桑东君	12,304,500	-	12,304,500	7.5966%	-	12,304,500
4	北京航天产业投资基金（有限合伙）	4,500,000	-	4,500,000	2.7782%	-	4,500,000
5	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	-	2,006,000	1.2385%	-	2,006,000
6	北京市融成源投资有限公司	2,000,000	-	2,000,000	1.2348%	-	2,000,000
7	东方证券股份	1,709,750	-8,000	1,701,750	1.0506%	-	1,701,750

	有限公司做市 专用证券账户						
8	桑会云	1,562,500	59,000	1,621,500	1.0011%	-	1,621,500
9	桑康乔	-	1,531,500	1,531,500	0.9455%	-	1,531,500
10	梁灼平	1,520,500	3,000	1,523,500	0.9406%	-	1,523,500
合计		134,750,750	1,585,500	136,336,250	84.1715%	22,397,625	113,938,625

前十名股东间相互关系说明：

公司股东桑会庆 100%持有上海仁会生物科技集团有限公司，股东桑东君系桑会庆之子，股东桑会云系桑会庆之姐，股东桑康乔系桑会庆之弟；股东高达资产—仁会生物 1 号私募投资基金的经理人——上海高达资产管理有限公司控股股东及法人代表系桑会庆；除上述关联关系外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东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。

报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人桑会庆，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国并购公会常务理事、中国检验检疫学会常务理事。毕业于中国人民解放军第二炮兵工程学院地面动力机械专业和中国人民解放军国防大学战役学专业，本科学历（双学士）。1988年9月至1994年2月，任国防大学科技教研室教官；1994年3月至1996年3月，任中国南方证券有限公司基金管理部职员；1996年3月至2000年2月任中国经济开发信托投资公司证券部交易部经理；2012年12月，任仁会生物执行董事。2014年1月至今任公司董事长、法定代表人。2015年5月至今，兼任一铭软件股份有限公司董事。2015年9月至今，兼任中溶科技股份有限公司董事。

报告期内公司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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
桑会庆	董事长	男	1964年6月	本科	2017.02.08-2020.02.07	是
伍登熙	董事	男	1945年2月	博士研究生	2017.02.08-2020.02.07	是
左亚军	董事/总 经理	女	1973年7月	硕士研究生	2017.02.08-2020.02.07	是
俞二牛	董事	男	1949年1月	硕士研究生	2017.02.08-2020.02.07	否
刘军宁	董事	男	1961年11月	博士研究生	2017.02.08-2020.02.07	是
纪立农	独立董事	男	1962年10月	本科	2019.03.12-2020.02.07	是
王巍	独立董事	男	1958年10月	博士研究生	2019.03.12-2020.02.07	是
刘凤委	独立董事	男	1975年1月	博士研究生	2019.03.12-2020.02.07	是
夏晶	监事会主 席	女	1980年2月	硕士研究生	2017.02.08-2020.02.07	是
严珽	监事	女	1974年11月	研究生	2017.02.08-2020.02.07	是
王桂民	监事	男	1982年1月	本科	2017.02.08-2020.02.07	是
张玫萍	副总经理	女	1961年12月	硕士研究生	2017.02.08-2020.02.07	是
杜治强	副总经理	男	1972年10月	博士研究生	2018.08.30-2020.02.07	是
高宏伟	副总经理	男	1976年10月	本科	2018.01.23-2020.02.07	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，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
桑会庆	董事长	29,896,500	-	29,896,500	18.4575%	-
伍登熙	董事	246,000	-	246,000	0.1519%	-
左亚军	董事/总经理	271,500	-	271,500	0.1676%	-
俞二牛	董事	-	-	-	-	-
刘军宁	董事	139,500	-	139,500	0.0861%	-
纪立农	独立董事	-	-	-	-	-
王巍	独立董事	-	-	-	-	-
刘凤委	独立董事	-	-	-	-	-
夏晶	监事会主席	4,500	-	4,500	0.0028%	-
严珽	监事	19,125	-	19,125	0.0118%	-

王桂民	监事	-	-	-	-	-
张玫萍	副总经理	2,250	-	2,250	0.0001%	-
杜治强	副总经理	-	-	-	-	-
高宏伟	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	30,579,375	0	30,579,375	18.88%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁晓刚	副总经理	离任	无	个人原因
汪瑶	董事会秘书	离任	无	个人原因
纪立农		新任	独立董事	完善公司治理结构
王巍		新任	独立董事	完善公司治理结构
刘凤委		新任	独立董事	完善公司治理结构

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

<p>纪立农，男，1962年出生，毕业于北京医科大学。1993-1998年期间在哈佛大学 Joslin 糖尿病中心学习和工作。现任北京大学人民医院内分泌科主任，北京大学糖尿病中心主任，博士生导师。现任国际糖尿病联盟西太平洋区（IDF-WPR）主席，中华医学会糖尿病学分会名誉主任委员，中国医师协会内分泌代谢医师分会副会长，中华医学会理事。世界卫生组织糖尿病定义、诊断和分型委员会顾问，国际糖尿病联盟亚洲西太平洋地区（IDF-WPR）糖尿病政策组成员。担任中国糖尿病杂志主编，中华糖尿病杂志副主编，Journal of Diabetes Investigation 执行编委，Diabetes and Metabolism Research and Review 共同主编。</p> <p>王巍，男，1958年出生，东北财经大学会计学士，中国人民银行总行研究生国际金融硕士，美国福特姆大学文理学院国际金融博士。现任中国金融博物馆理事长。曾在中国银行总行国际金融研究所、摩根大通银行、世界银行任职。2004年主持创建了中国并购公会并担任创始会长。</p> <p>刘凤委，男，1975年出生，上海财经大学会计学博士，具有CPA资格证书。现任上海国家会计学院教授、会计研究所所长、大数据与会计发展研究公告编号：2019-014 中心主任，澳洲公共会计师协会资深会员（IPA），美国亚利桑那州立大学、香港城市大学访问学者，上海成本研究会理事。主要从事公司治理、大数据与财务管理、财务报告分析等领域的教学和研究。先后承担国家自然科学基金、财政部、教育部、世界银行、亚洲开发银行、上海证券交易所、上海市哲学社科基金多项国家、省部级和企业课题。</p>
--

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	22	26

生产人员	86	83
技术人员	90	95
销售人员	252	294
财务人员	10	11
员工总计	460	509

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	15	18
硕士	37	44
本科	181	207
专科	178	193
专科以下	49	47
员工总计	460	509

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：

1. 薪酬政策

遵循“兼顾外部竞争力与内部公平性”原则，以“以奋斗者为本”的理念，公司根据企业自身情况制定了符合公司发展的薪酬体系及绩效考核制度，确保公司与员工的短、中、长期利益保持一致，达到双赢。

依据《中华人民共和国劳动法》和上海市相关规定、规范性文件，公司与所有员工签订了《劳动合同》。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，公司为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金并依法合规缴纳，同时为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训计划

以“实用性、有效性和针对性”基本原则，切实提高员工实际技能和工作绩效的宗旨，公司建立了包括专业知识、岗位技能、职业素养、质量体系、法律法规、医学知识等全方面多角度的培训体系。充分挖掘和利用内外部资源，开展形式多样的文化活动，加强企业文化建设，增强员工凝聚力。

3. 公司暂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

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	7	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

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）1	536,948.01	1,116,735.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	20,422,511.90	15,053,058.17
其中：应收票据			
应收账款	五（一）2	20,422,511.90	15,053,058.17
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	1,151,161.99	1,406,665.60
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	2,896,081.82	563,200.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	16,165,918.08	11,376,534.33
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	145,163.11	1,692,734.39
流动资产合计		41,317,784.91	31,208,928.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	1,026,128.26	5,376,066.88
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	233,759,725.20	81,219,347.19
在建工程	五（一）9	20,522,389.97	180,564,990.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	122,719,543.63	129,947,805.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	738,765.92	1,846,914.68
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（一）12	1,022,484.66	972,244.30
非流动资产合计		379,789,037.64	399,927,369.15
资产总计		421,106,822.55	431,136,297.40
流动负债：			
短期借款	五（一）13	58,779,751.45	27,681,731.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）14	35,098,421.89	26,616,335.09
其中：应付票据			
应付账款	五（一）14	35,098,421.89	26,616,335.09
预收款项			
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	13,136,733.55	9,927,001.20
应交税费	五（一）16	1,611,385.20	434,941.92
其他应付款	五（一）17	163,245,746.05	111,294,803.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（一）18	10,085,763.89	12,107,547.92
其他流动负债			
流动负债合计		281,957,802.03	188,062,360.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）19	40,000,000.00	45,000,000.00
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	191,229.63	121,637.05
递延收益	五（一）21	37,952,692.49	38,897,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,143,922.12	84,018,937.05
负债合计		360,101,724.15	272,081,297.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	161,974,500.00	161,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	407,634,379.87	404,612,847.99
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	-508,603,781.47	-407,586,415.25
归属于母公司所有者权益合计		61,005,098.40	159,000,932.74
少数股东权益			54,066.67
所有者权益合计		61,005,098.40	159,054,999.41
负债和所有者权益总计		421,106,822.55	431,136,297.40

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		535,879.09	1,111,721.53

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	20,422,511.90	15,053,058.17
应收款项融资			
预付款项		1,147,561.99	1,406,665.60
其他应收款	十二（一）2	2,896,081.82	563,200.24
其中：应收利息	十二（一）2		
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,165,918.08	11,376,534.33
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			1,547,571.28
流动资产合计		41,167,952.88	31,058,751.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	9,736,331.56	9,702,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,026,128.26	5,376,066.88
投资性房地产			
固定资产		233,759,725.20	81,219,347.19
在建工程		20,522,389.97	180,564,990.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		122,719,543.63	129,947,805.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		738,765.92	1,846,914.68
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,022,484.66	972,244.30
非流动资产合计		389,525,369.20	409,629,369.15
资产总计		430,693,322.08	440,688,120.30
流动负债：			
短期借款		58,779,751.45	27,681,731.34

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,098,421.89	26,613,035.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,136,733.55	9,925,791.20
应交税费		1,611,385.20	434,941.92
其他应付款		168,499,146.05	116,555,803.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,085,763.89	12,107,547.92
其他流动负债			
流动负债合计		287,211,202.03	193,318,850.94
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	45,000,000.00
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		191,229.63	121,637.05
递延收益		37,952,692.49	38,897,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,143,922.12	84,018,937.05
负债合计		365,355,124.15	277,337,787.99
所有者权益：			
股本		161,974,500.00	161,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		408,052,565.38	405,050,738.29
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		-504,688,867.45	-403,674,905.98
所有者权益合计		65,338,197.93	163,350,332.31
负债和所有者权益合计		430,693,322.08	440,688,120.30

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

会计机构负责人：沈瑞金

(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		30,139,620.14	10,040,800.20
其中：营业收入	五（二）1	30,139,620.14	10,040,800.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,289,475.25	102,878,605.69
其中：营业成本	五（二）1	15,950,757.18	5,333,430.58
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	117,298.71	88,911.54
销售费用	五（二）3	64,487,601.44	37,729,833.50
管理费用	五（二）4	10,998,287.18	16,998,762.65
研发费用	五（二）5	35,136,718.49	26,391,879.38
财务费用	五（二）6	6,200,538.76	911,243.88
其中：利息费用	五（二）6	6,002,010.26	917,983.10
利息收入	五（二）6	4,662.16	13,747.26
信用减值损失	五（二）7	398,273.49	
资产减值损失	五（二）8		15,424,544.16
加：其他收益	五（二）9	944,607.51	341,250.00
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）			
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	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,032,121.74	-92,496,555.49

加：营业外收入	五（二）12	14,725.2	211,173.11
减：营业外支出	五（二）13		6.5
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-101,017,396.54	-92,285,388.88
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,017,396.54	-92,285,388.88
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）		-101,017,396.54	-92,285,388.88
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	-32.68
2.归属于母公司所有者的净利润		-101,017,366.22	-92,285,356.20
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）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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-101,017,396.54	-92,285,388.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-101,017,366.22	-92,285,356.20
归属于少数股东的综合收益总额		-30.32	-32.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.62	-0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.62	-0.57

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

会计机构负责人：沈瑞金

(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	十二（二） 1	30,139,620.14	10,040,800.20
减：营业成本	十二（二） 1	15,950,757.18	5,333,430.58
税金及附加		117,298.71	88,911.54
销售费用		64,487,601.44	37,729,833.50
管理费用		10,995,897.18	16,996,498.50
研发费用	十二（二） 2	35,136,718.49	26,391,879.38
财务费用		6,199,493.69	910,240.00
其中：利息费用		6,002,010.26	917,983.10
利息收入		4,659.23	13,629.54
加：其他收益		944,607.51	341,250.00
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-398,273.49	-15,424,544.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,028,686.67	-92,493,287.46
加：营业外收入		14,725.20	211,173.11
减：营业外支出			6.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-101,013,961.47	-92,282,120.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,013,961.47	-92,282,120.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,013,961.47	-92,282,120.85
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-101,013,961.47	-92,282,120.85
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：左亚军

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	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		27,865,048.20	8,806,011.58
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			
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			
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	419,733.29	1,793,657.97
经营活动现金流入小计		28,284,781.49	10,599,669.55
购买商品、接受劳务支付的现金		7,392,882.05	4,846,131.82
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		51,981,278.14	36,202,365.43
支付的各项税费		57,021.93	88,911.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	47,016,474.4	23,348,663.42
经营活动现金流出小计		106,447,656.52	64,486,072.21
经营活动产生的现金流量净额		-78,162,875.03	-53,886,402.66
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		132,560.30	10,593,220.22
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		166,891.86	10,593,220.22
投资活动产生的现金流量净额		5,356,172.62	-10,593,220.22
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		48,074,625.87	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	59,314,362.00	74,680,000.00
筹资活动现金流入小计		107,388,987.87	134,680,000.00
偿还债务支付的现金		24,028,221.83	60,801,029.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,970,351.13	2,331,264.27
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	8,163,500.00	320,000.00
筹资活动现金流出小计		35,162,072.96	63,452,294.11
筹资活动产生的现金流量净额		72,226,914.91	71,227,705.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-579,787.51	6,748,083.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,116,735.52	16,391,794.21
六、期末现金及现金等价物余额		536,948.01	23,139,877.22

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

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	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		27,865,048.20	8,806,011.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		412,130.36	4,228,540.25
经营活动现金流入小计		28,277,178.56	13,034,551.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,392,882.05	4,846,131.82
支付给职工以及为职工支付的现金		51,981,278.14	36,202,365.43
支付的各项税费		57,021.93	88,911.54
支付其他与经营活动有关的现金		47,004,926.4	23,345,141.82
经营活动现金流出小计		106,436,108.52	64,482,550.61
经营活动产生的现金流量净额		-78,158,929.96	-51,447,998.78
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		132,560.30	10,593,220.22
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		166,891.86	10,593,220.22
投资活动产生的现金流量净额		5,356,172.62	-10,593,220.22
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		48,074,625.87	60,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		59,314,362.00	74,680,000.00
筹资活动现金流入小计		107,388,987.87	134,680,000.00
偿还债务支付的现金		24,028,221.83	60,801,029.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,970,351.13	2,331,264.27
支付其他与筹资活动有关的现金		8,163,500.00	320,000.00
筹资活动现金流出小计		35,162,072.96	63,452,294.11

筹资活动产生的现金流量净额		72,226,914.91	71,227,705.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-575,842.44	9,186,486.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,111,721.53	13,952,502.49
六、期末现金及现金等价物余额		535,879.09	23,138,989.38

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

会计机构负责人：沈瑞金

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	(二). 1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	(二). 2
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二). 3
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 非调整事项

公司于2019年7月30日收到中国证监会出具的《关于核准上海仁会生物制药股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2019〕1300号），核准公司定向发行不超过1,070.00万股新股，截止财务报告日，本次股票认购结果为：股票发行股份总计1,034.70万股，其中现金认购714.70万股，债权认购320万股；本次股票发行还需要向全国中小企业股份转让系统进行备案。

3、 固定资产与无形资产

报告期内，公司在建工程贝那鲁肽注射液二期扩产项目符合转固条件，转入增加固定资产原值160,141,059.75元。

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

2019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登记注册，总部位于上海市浦东新区。公司现持有统一社会信用代码为91310000631345793H的营业执照，注册资本16,197.45万元，股份总数16,197.45万股（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、精细化工、新材料专业领域内八技服务及其开发产品研制、试销，制药工艺辅料（除危险品）、普通机械的销售，从事货物及技术的进出口业务。

本财务报表业经公司2019年8月28日第二届董事会第23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应收款项坏账准备计提、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。

（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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

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内列示的账面价值；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
应收账款——账龄组合	账龄特征	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
其他应收款——账龄组合	账龄特征	

(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——账龄组合	账龄特征	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
其他应收款——账龄组合	账龄特征	

2) 应收账款——账龄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，确认为金融资产，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、专利权及非专利技术等，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、递交生产注册申请开始至进行试生产、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. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的

完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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

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。

(二十六) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财 会 (2019) 6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

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	16%、10%
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	4,254.85	1,482.85
银行存款	532,693.16	1,115,013.20
其他货币资金		239.47
合 计	536,948.01	1,116,735.52

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	20,422,511.90	15,053,058.17
合 计	20,422,511.90	15,053,058.17

(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	21,498,010.95	100.00	1,075,499.05	5.00	20,422,511.90
合 计	21,498,010.95	100.00	1,075,499.05	5.00	20,422,511.90

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,859,408.24	100.00	806,350.07	5.08	15,053,058.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,859,408.24	100.00	806,350.07	5.08	15,053,058.17

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	21,486,040.95	1,074,302.05	5.00
1-2年	11,970.00	1,197.00	10.00
小计	21,498,010.95	1,075,499.05	5.00

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	806,350.07	269,148.98						1,075,499.05
小计	806,350.07	269,148.98						1,075,499.05

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
国药集团[注1]	7,416,492.57	34.50%	371,423.13
上药集团[注2]	3,798,266.67	17.67%	189,913.33
华润医药[注3]	3,429,309.30	15.95%	171,465.47
云南省医药有限公司	1,886,354.40	8.77%	94,317.72
哈药集团	1,198,150.67	5.57%	59,907.53
小计	17,728,573.61	82.47%	887,027.18

[注1]：国药集团包括国药集团山西有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药控股内蒙古有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股南通有限公司、国药控股湖北有限公司、国药控股通辽有限公司、国药控股宁夏有限公司、国药控股北京华鸿有限公司、国药控股温州有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股

天津北方医药有限公司、国药控股丽水有限公司；

[注 2]：上药集团包含上药康德乐(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、上药控股青岛有限公司、上药科园信海医药湖北有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司、福建省医药有限责任公司、辽宁省医药对外贸易有限公司。

[注 3]：华润医药包括华润大连澳德医药有限公司、华润吉林医药有限公司、华润湖南瑞格医药有限公司、华润山东医药有限公司、华润江苏医药有限公司、华润山西医药有限公司、华润河南医药有限公司、华润河北医药有限公司、华润内蒙古医药有限公司；

[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	894,837.78	77.73		894,837.78	1,349,187.60	95.91		1,349,187.60
1-2 年	256,324.21	22.27		256,324.21	57,478.00	4.09		57,478.00
合 计	1,151,161.99	100.00		1,151,161.99	1,406,665.60	100.00		1,406,665.60

(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 (%)
中国人民解放军总医院	150,462.50	13.07
上海交通大学医学院附属第九人民医院	144,000.00	12.51
上海市青浦区中心医院	144,000.00	12.51
上海健康医学院	128,333.00	11.15
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	103,469.07	8.99
小 计	670,264.57	58.23

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	3,135,780.39	100.00	239,698.57	7.64	2,896,081.82
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,135,780.39	100.00	239,698.57	7.64	2,896,081.82
合 计	3,135,780.39	100.00	239,698.57	7.64	2,896,081.82

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	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24

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	2,839,937.14	141,996.87	5.00
1-2 年	52,431.84	5,243.18	10.00
2-3 年	208,368.41	62,510.52	30.00
3-4 年	10,190.00	5,095.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	24,853.00	24,853.00	100.00
小 计	3,135,780.39	239,698.57	7.64

(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	110,574.06	129,124.51						239,698.57
小 计	110,574.06	129,124.51						239,698.57

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	299,003.25	296,453.25
备用金	2,836,777.14	377,321.05
合 计	3,135,780.39	673,774.30

(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	128,924.39	2-3 年	4.11	38,677.32
纪晓芳	备用金	90,479.60	1 年以内	2.89	4,523.98
靳旭堂	备用金	82,884.00	1 年以内	2.64	4,144.20
吴杰	备用金	78,228.00	1 年以内	2.49	3,911.40
阴鹏	备用金	69,684.00	1 年以内	2.22	3,484.20
小 计		450,199.99		14.35	54,741.10

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	2,317,587.17		2,317,587.17	1,905,036.48		1,905,036.48
在产品	7,703,963.17		7,703,963.17	1,961,709.37		1,961,709.37
库存商品	6,914,792.32	783,539.28	6,131,253.04	24,467,243.39	16,968,337.41	7,498,905.98
发出商品	13,114.70		13,114.70	1,534,432.50	1,523,550.00	10,882.50
合 计	16,949,457.36	783,539.28	16,165,918.08	29,868,421.74	18,491,887.41	11,376,534.33

(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	
库存商品	16,968,337.41				16,184,798.13	783,539.28
发出商品	1,523,550.00				1,523,550.00	
小 计	18,491,887.41				17,708,348.13	783,539.28

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	145,163.11	1,692,734.39
合 计	145,163.11	1,692,734.39

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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,026,128.26	5,376,066.88
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	1,026,128.26	5,376,066.88

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	233,680,652.12	81,140,457.87
固定资产清理	79,073.08	78,889.32
合 计	233,759,725.20	81,219,347.19

(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	60,439,668.00	103,196,671.14	1,146,836.93	3,459,409.91	168,242,585.98
本期增加金额	14,269,194.69	144,087,918.96		1,871,558.91	160,228,672.56
1) 购置		71,551.73		16,061.08	87,612.81
2) 在建工程入	14,269,194.69	144,016,367.23		1,855,497.83	160,141,059.75
3) 企业合并增加					
本期减少金额		3,675.21			3,675.21
1) 处置或报废		3,675.21			3,675.21
期末数	74,708,862.69	247,280,914.89	1,146,836.93	5,330,968.82	328,467,583.33
累计折旧					
期初数	12,563,717.02	71,316,086.54	365,132.82	2,857,191.73	87,102,128.11
本期增加金额	1,120,755.78	6,266,474.92	68,093.46	232,970.39	7,688,294.55
1) 计提	1,120,755.78	6,266,474.92	68,093.46	232,970.39	7,688,294.55
本期减少金额		3,491.45			3,491.45
1) 处置或报废		3,491.45			3,491.45
期末数	13,684,472.80	77,579,070.01	433,226.28	3,090,162.12	94,786,931.21
账面价值					
期末账面价值	61,024,389.89	169,701,844.88	713,610.65	2,240,806.70	233,680,652.12
期初账面价值	47,875,950.98	31,880,584.60	781,704.11	602,218.18	81,140,457.87

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,586,539.73
小 计	19,586,539.73

(3) 固定资产清理

项 目	期末数
设备报废	79,073.08
小 计	79,073.08

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贝那鲁肽注射液二期扩产项目				160,141,059.75		160,141,059.75
抗体工艺开发中试实验室	19,158,287.41		19,158,287.41	19,059,827.93		19,059,827.93
清洗机						
高压色谱分离柱	1,364,102.56		1,364,102.56	1,364,102.56		1,364,102.56

针剂泡罩包装机						
合 计	20,522,389.97		20,522,389.97	180,564,990.24		180,564,990.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
贝那鲁肽注射液二期扩产项目	2 亿	160,141,059.75		160,141,059.75		
抗体工艺开发中试实验室	3,000 万	19,059,827.93	98,459.48			19,158,287.41
高压色谱分离柱	136 万	1,364,102.56				1,364,102.56
小 计		180,564,990.24	98,459.48	160,141,059.75		20,522,389.97

(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
贝那鲁肽注射液二期扩产项目	100.00	100.00	4,710,245.75			自有资金银行借款
抗体工艺开发中试实验室	63.00%	63.00%				自有资金
高压色谱分离柱						自有资金
小 计			4,710,245.75	1,440,848.76		

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	4,193,710.00	28,884,363.28	193,391.57	33,271,464.85
本期增加金额	249,204.01	6,930,710.34	48,347.88	7,228,262.23
计提	249,204.01	6,930,710.34	48,347.88	7,228,262.23
本期减少金额				
处置				
期末数	4,442,914.01	35,815,073.62	241,739.45	40,499,727.08
账面价值				
期末账面价值	19,188,787.99	102,805,537.11	725,218.53	122,719,543.63

期初账面价值	19,437,992.00	109,736,247.45	773,566.41	129,947,805.86
--------	---------------	----------------	------------	----------------

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 83.77%。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
20 号楼装修工程	1,846,914.68		1,108,148.76		738,765.92
合 计	1,846,914.68		1,108,148.76		738,765.92

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备采购款	1,022,484.66	972,244.30
合 计	1,022,484.66	972,244.30

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	58,779,751.45	27,681,731.34
合 计	58,779,751.45	27,681,731.34

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	35,098,421.89	26,616,335.09
合 计	35,098,421.89	26,616,335.09

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	3,419,267.92	2,188,871.99
长期资产购置款	12,020,090.23	13,022,817.14
费用类款项	19,659,063.74	11,404,645.96
小 计	35,098,421.89	26,616,335.09

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
通用电气医疗系统贸易发展(上海)	6,221,603.50	尚未结算

有限公司		
Covance Clinical Research Unit, Inc.	2,230,039.66	尚未结算
小 计	8,451,643.16	

15. 应付职工薪酬

(1) (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	9,456,504.60	49,970,465.08	47,002,529.36	12,424,440.32
离职后福利—设定提存计划	470,496.60	4,589,670.56	4,347,873.93	712,293.23
辞退福利				
合 计	9,927,001.20	54,560,135.64	51,350,403.29	13,136,733.55

(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	7,058,651.18	43,725,023.69	41,619,705.37	9,163,969.50
职工福利费		530,400.70	530,400.70	
社会保险费	249,248.60	2,452,604.46	2,265,861.29	435,991.77
其中：医疗保险费	218,035.00	2,132,240.15	1,973,414.70	376,860.45
工伤保险费	8,262.40	104,833.87	91,714.83	21,381.44
生育保险费	22,951.20	215,530.44	200,731.76	37,749.88
住房公积金		2,493,511.02	2,314,672.00	178,839.02
工会经费	1,779,109.22	741,445.21	244,410.00	2,276,144.43
职工教育经费		27,480.00	27,480.00	
残疾人保障金	369,495.60			369,495.60
小 计	9,456,504.60	49,970,465.08	47,002,529.36	12,424,440.32

(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	459,021.10	4,456,806.21	4,227,180.59	688,646.72
失业保险费	11,475.50	132,864.35	120,693.34	23,646.51
小 计	470,496.60	4,589,670.56	4,347,873.93	712,293.23

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	328,391.76	434,941.92

应交增值税	1,222,717.36	
应交城市建设维护税	12,055.22	
教育费附加	36,165.64	
地方教育费附加	12,055.22	
合 计	1,611,385.20	434,941.92

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	153,840,862.00	102,690,000.00
宣传推广费	8,527,287.96	8,098,101.08
应付暂收款	651,596.09	222,344.43
押金保证金	226,000.00	284,357.96
小 计	163,245,746.05	111,294,803.47

(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	保证金（尚未结算）
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	10,085,763.89	12,107,547.92
合 计	10,085,763.89	12,107,547.92

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	40,000,000.00	45,000,000.00
合 计	40,000,000.00	45,000,000.00

20. 预计负债

项 目	期末数	期初数
退货损失	191,229.63	121,637.05
合 计	191,229.63	121,637.05

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	38,897,300.00		944,607.51	37,952,692.49	递延收益摊销
合计	38,897,300.00		944,607.51	37,952,692.49	

(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	24,784,300.00		619,607.51	24,164,692.49	与资产相关
浦东新区科委高新技术产业产业化项目配套资金	5,000,000.00		125,000.00	4,875,000.00	与资产相关
张江高科技园区重大产业专项配套资金	8,000,000.00		200,000.00	7,800,000.00	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
小计	38,897,300.00		944,607.51	37,952,692.49	

[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	161,974,500.00						161,974,500.00

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	356,973,396.21	19,704.79		356,993,101.00
其他资本公积	47,639,451.78	3,001,827.09		50,641,278.87
合计	404,612,847.99	3,021,531.88		407,634,379.87

(2) 其他说明

- 1) 实际控制人桑会庆向公司提供无息借款，按同期银行贷款利率计提资本公积 3,001,827.09 元；
- 2) 本期收购少数股东股权增加资本溢价 19,704.79 元。

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-407,586,415.25	-193,870,027.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-101,017,366.22	-213,594,750.48
期末未分配利润	-508,603,781.47	-407,464,778.20

(二) 合并利润表项目注释

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	29,686,179.98	15,552,876.44	9,707,912.63	5,132,727.94
其他业务收入	453,440.16	397,880.74	332,887.57	200,702.64
合 计	30,139,620.14	15,950,757.18	10,040,800.20	5,333,430.58

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	27,055.20	27,976.00
土地使用税	29,967.43	60,935.54
合 计	117,298.71	88,911.54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,186,231.76	17,936,598.46
宣传推广费	31,689,702.88	16,576,060.90
差旅费	3,464,518.72	2,356,844.22
办公费	374,286.82	343,937.79
咨询费	183,958.02	193,238.52
其他	588,903.24	323,153.61
合 计	64,487,601.44	37,729,833.50

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
股权激励费		8,584,829.17
折旧及摊销	1,329,018.97	1,379,678.05
职工薪酬	6,341,746.55	4,080,585.50
租赁费	845,726.42	1,189,485.60
中介机构费	533,730.88	314,282.01
后勤服务费	239,418.86	360,838.28
会议差旅费	391,103.77	411,894.98
业务招待费	80,827.41	328,305.60
办公费	125,075.06	59,228.25
存货报废退回损失	746,711.08	
其他	364,928.18	289,635.21
合计	10,998,287.18	16,998,762.65

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,338,467.55	7,021,980.66
临床费用	10,792,450.03	4,072,012.69
自行开发无形资产的摊销	6,930,710.34	6,930,710.34
试剂耗材	3,018,145.77	2,903,139.33
研发服务费	950,487.81	1,824,703.45
折旧及摊销	1,833,106.78	2,719,494.55
专利权费用	611,887.12	322,437.95
能源费用	163,815.06	131,750.33
差旅费	168,917.17	211,723.30
其他	328,730.86	253,926.78
合计	35,136,718.49	26,391,879.38

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

利息支出	6,002,010.26	917,983.10
减：利息收入	4,662.16	13,747.26
手续费	9,079.14	7,008.04
汇兑损益	13,036.99	
现金折扣	181,074.53	
合计	6,200,538.76	911,243.88

7. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	398,273.49	
合计	398,273.49	

8. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		152,444.16
可供出售金融资产减值损失		15,272,100.00
合计		15,424,544.16

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	944,607.51	341,250.00	944,607.51
合计	944,607.51	341,250.00	944,607.51

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		3,191,202.25
合计	3,191,202.25		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	63,043.57	14,315.20
政府补助		147,201.00	
其他	410.00	928.54	410.00
合 计	14,725.20	211,173.11	14,725.20

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		6.50	
合 计		6.50	

(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	1,004,800.00
利息收入	4,662.16	13,747.26
政府补助		207,201.00
押金保证金		6,500.00
租金收入	279,225.00	279,225.00
其他	131,655.28	282,184.71
合 计	419,733.29	1,793,657.97

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	46,706,840.44	22,228,639.93
银行手续费	9,079.14	7,008.04
押金保证金		59,000.00
应付暂收款	4,190.85	1,004,800.00

其他	296,363.97	49,215.45
合 计	47,016,474.40	23,348,663.42

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	74,680,000.00
合 计	59,314,362.00	74,680,000.00

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	8,163,500.00	320,000.00
合 计	8,163,500.00	320,000.00

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	-101,017,396.54	-92,285,388.88
加: 资产减值准备	398,273.49	15,424,544.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,688,294.55	8,694,426.72
无形资产摊销	7,228,262.23	7,228,262.23
长期待摊费用摊销	1,108,148.76	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)	6,015,047.25	911,243.88
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)	-4,902,019.24	-2,235,458.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,289,933.91	-2,870,338.83

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,726,181.75	1,553,328.30
其他	-944,607.51	8,584,829.17
经营活动产生的现金流量净额	-78,162,875.03	-53,886,402.66
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	536,948.01	23,139,877.22
减: 现金的期初余额	1,116,735.52	16,391,794.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-579,787.51	6,748,083.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
1) 现金	536,948.01	23,139,877.22
其中: 库存现金	4,254.85	5,672.85
可随时用于支付的银行存款	532,693.16	23,133,965.28
可随时用于支付的其他货币资金		239.09
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	536,948.01	23,139,877.22
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

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	57,973,923.58	抵押担保
无形资产	19,188,787.99	抵押担保

合 计	77, 162, 711. 57
-----	------------------

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. 01
其中：美元	0. 22	6. 8747	1. 51
欧元	0. 32	7. 8170	2. 50
应付账款			9, 105, 454. 97
其中：美元	1, 324, 487. 61	6. 8747	9, 105, 454. 97

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	24, 784, 300. 00		619, 607. 51	24, 164, 692. 49	其他收益	
张江高科技园区重大产业专项配套资金	8, 000, 000. 00		200, 000. 00	7, 800, 000. 00	其他收益	
浦东新区科委高新技术产业化项目配套资金	5, 000, 000. 00		125, 000. 00	4, 875, 000. 00	其他收益	
小 计	37, 784, 300. 00		944, 607. 51	36, 839, 692. 49		

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		
小 计	1, 113, 000. 00			1, 113, 000. 00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 944, 607. 51 元。

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 2019 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 83.28% (2018 年 6 月 30 日：79%) 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	58,779,751.45	61,002,208.64	61,002,208.64		
应付票据及应付账款	35,098,421.89	35,098,421.89	35,098,421.89		
其他应付款	163,245,746.05	163,245,746.05	163,245,746.05		
一年内到期的非流动负债	10,085,763.89	10,439,017.12	10,439,017.12		

长期借款	40,000,000.00	44,229,452.05		44,229,452.05	
小 计	307,209,683.28	314,014,845.75	269,785,393.70	44,229,452.05	

(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	27,681,731.34	28,845,044.05	28,845,044.05		
应付票据及应付账款	26,616,335.09	26,616,335.09	26,616,335.09		
其他应付款	111,294,803.47	111,294,803.47	111,294,803.47		
一年内到期的非流动负债	12,107,547.92	12,498,631.25	12,498,631.25		
长期借款	45,000,000.00	50,879,972.22		50,879,972.22	
小 计	222,700,417.82	230,134,786.08	179,254,813.86	50,879,972.22	

(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 2019 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 108,684,625.87 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 84,638,221.83 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) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海仁会生物科技集团有限公司	上海市	生物技术领域的投资管理 及技术开发、技术服务、技	人民币 5,000 万	48.93	48.93

		术咨询、技术转让	元		
--	--	----------	---	--	--

(2) 本公司最终控制方是桑会庆。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘葭	桑会庆之妻
上海柏诺生物工程有限公司	母公司之控股子公司
上海优米泰医疗科技有限公司	母公司之控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海优米泰医疗科技有限公司	采购笔式注射器	928,758.63	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上海柏诺生物工程有限公司	房屋	446,073.78	252,316.35

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
桑会庆、刘葭	10,610,000.00	2018/11/5	2021/11/5	否
	7,390,000.00	2019/5/6	2020/5/6	否
	5,000,000.00	2019/6/13	2020/6/5	否
上海仁会生物科技集团有限公司、桑会庆	50,000,000.00	2018/6/14	2021/5/15	否
	5,361,778.17	2019/1/10	2019/7/10	否
	10,888,741.65	2019/4/12	2020/4/12	否
	8,312,378.17	2019/4/26	2020/4/26	否
	5,798,880.00	2019/5/8	2020/5/8	否
	5,322,847.88	2019/6/21	2020/6/21	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额	说明
桑会庆	59,314,362.00	8,163,500.00	循环借款

5. 关联方收购资产及出售资产交易

关联方	交易内容	交易金额
桑会庆	公司收购桑会庆先生持有的励必兴 1%股权	34,331.56
桑会庆	公司将持有的一铭软件股份有限公司全部股份出售给桑会庆先生	4,875,600.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	上海柏诺生物工程有限公司	208,264.62	
应付账款	上海优米泰医疗科技有限公司	94,250.00	
小 计		302,514.62	
其他应付款	桑会庆	153,840,862.00	102,690,000.00
小 计		153,840,862.00	102,690,000.00

(四) 关联方承诺

2018年11月16日，公司2018年第五次临时股东大会审议通过《关于关联方向公司提供借款及担保》议案：公司实际控制人桑会庆先生拟在未来1年内，向公司提供无息借款，借款总金额不超过2亿元，在此额度内可循环借款，借款期限不超过3年。同时，桑会庆先生及其配偶刘葭女士拟在未来1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。上述事项均自股东大会审议通过之日起计。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 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。

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	29,686,179.98	15,552,876.44
小 计	29,686,179.98	15,552,876.44

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票发行	债权认购及现金认购	[注]	

[注]:公司于 2019 年 7 月 30 日收到中国证监会出具的《关于核准上海仁会生物制药股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2019]1300 号),核准公司定向发行不超过 1,070.00 万股新股,截止财务报告日,本次股票认购结果为:股票发行股份总计 1,034.70 万股,其中现金认购 714.70 万股,债权认购 320 万股;本次股票发行还需要向全国中小企业股份转让系统进行备案。

十二、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	21,498,010.95	100.00	1,075,499.05	5.00	20,422,511.90
合 计	21,498,010.95	100.00	1,075,499.05	5.00	20,422,511.90

(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	15,859,408.24	100.00	806,350.07	5.08	15,053,058.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	15,859,408.24	100.00	806,350.07	5.08	15,053,058.17

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	21,486,040.95	1,074,302.05	5.00
1-2 年	11,970.00	1,197.00	10.00
小 计	21,498,010.95	1,075,499.05	5.00

(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	806,350.07	269,148.98						1,075,499.05
小 计	806,350.07	269,148.98						1,075,499.05

(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
国药集团	7,416,492.57	34.50%	371,423.13
上药集团	3,798,266.67	17.67%	189,913.33
华润医药	3,429,309.30	15.95%	171,465.47
云南省医药有限公司	1,886,354.40	8.77%	94,317.72
哈药集团	1,198,150.67	5.57%	59,907.53
小 计	17,728,573.61	82.47%	887,027.18

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	3,135,780.39	100.00	239,698.57	7.64	2,896,081.82
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,135,780.39	100.00	239,698.57	7.64	2,896,081.82

合 计	3,135,780.39	100.00	239,698.57	7.64	2,896,081.82
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

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	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24

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	2,839,937.14	141,996.87	5.00
1-2 年	52,431.84	5,243.18	10.00
2-3 年	208,368.41	62,510.52	30.00
3-4 年	10,190.00	5,095.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	24,853.00	24,853.00	100.00
小 计	3,135,780.39	239,698.57	7.64

(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	110,574.06	129,124.51					239,698.57	
小 计	110,574.06	129,124.51					239,698.57	

(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	299,003.25	296,453.25
备用金	2,836,777.14	377,321.05
合 计	3,135,780.39	673,774.30

(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	128,924.39	2-3 年	4.11	38,677.32
纪晓芳	备用金	90,479.60	1 年以内	2.89	4,523.98
靳旭堂	备用金	82,884.00	1 年以内	2.64	4,144.20
吴杰	备用金	78,228.00	1 年以内	2.49	3,911.40
阴鹏	备用金	69,684.00	1 年以内	2.22	3,484.20
小 计		450,199.99		14.35	54,741.10

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	9,736,331.56		9,736,331.56	9,702,000.00		9,702,000.00
合 计	9,736,331.56		9,736,331.56	9,702,000.00		9,702,000.00

(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	9,702,000.00	34,331.56		9,736,331.56		
小 计	9,702,000.00	34,331.56		9,736,331.56		

(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	29,686,179.98	15,552,876.44	9,707,912.63	5,132,727.94
其他业务收入	453,440.16	397,880.74	332,887.57	200,702.64
合 计	30,139,620.14	15,950,757.18	10,040,800.20	5,333,430.58

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,338,467.55	7,021,980.66
临床费用	10,792,450.03	4,072,012.69
自行开发无形资产的摊销	6,930,710.34	6,930,710.34

试剂耗材	3,018,145.77	2,903,139.33
研发服务费	950,487.81	1,824,703.45
折旧及摊销	1,833,106.78	2,719,494.55
专利权费用	611,887.12	322,437.95
能源费用	163,815.06	131,750.33
差旅费	168,917.17	211,723.30
其他	328,730.86	253,926.78
合 计	35,136,718.49	26,391,879.38

十三、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	金 额	说 明
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）	944,607.51	
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	1,173,125.86	
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	14,725.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,132,458.57	
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	2,132,458.57	

（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	-91.84%	-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-93.78%	-0.64	-0.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-101,017,396.54	
非经常性损益	B	-101,017,366.22	
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	-103,149,824.79	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	159,000,932.74	
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	收购少数股东股权增加资本公积	I1	19,704.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0
	实际控制人无息借款利息视同捐赠增加资本公积	I2	3,001,827.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3

报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	109,993,163.18
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-91.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-93.78%

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	-101,017,366.22
非经常性损益	B	2,132,458.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-103,149,824.79
期初股份总数	D	161,974,500.00
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	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	161,974,500.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.64

(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

二〇一九年八月二十八日