



北京赛升药业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-054

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马彛、主管会计工作负责人马丽及会计机构负责人(会计主管人员)栗建华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2018 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、赛升药业	指	北京赛升药业股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	马磊
赛而生物	指	北京赛而生物药业有限公司，系公司控股子公司
GM1	指	单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液
保荐机构	指	信达证券股份有限公司
审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《北京赛升药业股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
CFDA，国家药监总局	指	国家食品药品监督管理总局
股东大会	指	北京赛升药业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京赛升药业股份有限公司董事会
监事会	指	北京赛升药业股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
HM-3	指	安替安吉肽
华大蛋白	指	北京华大蛋白质研发中心有限公司
纤溶酶注射剂	指	注射用纤溶酶和纤溶酶注射液
君元药业	指	沈阳君元药业有限公司系公司子公司
东昂制药	指	沈阳东昂制药有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	赛升药业	股票代码	300485
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京赛升药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赛升药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing Science Sun Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Science Sun Pharm		
公司的法定代表人	马磊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王雪峰	马胜楠
联系地址	北京市北京经济技术开发区兴盛街 8 号	北京市北京经济技术开发区兴盛街 8 号
电话	010-67862500	010-67862500
传真	010-67862501	010-67862501
电子信箱	ssyyzqb@ssyy.com.cn	ssyyzqb@ssyy.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	北京经济技术开发区兴盛街 8 号

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	573,144,504.21	264,101,577.13	117.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	131,804,694.09	105,307,434.31	25.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	123,384,698.97	95,024,217.26	29.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,481,622.06	35,769,543.28	52.31%
基本每股收益（元/股）	0.270	0.220	22.73%
稀释每股收益（元/股）	0.270	0.220	22.73%
加权平均净资产收益率	5.55%	4.90%	0.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,505,238,399.93	2,453,403,315.15	2.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,392,377,866.68	2,318,173,172.59	3.20%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	237,794.14	
委托他人投资或管理资产的损益	9,666,263.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	934.42	
减：所得税影响额	1,485,146.21	
少数股东权益影响额（税后）	-149.32	
合计	8,419,995.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### （一）公司的主营业务、主要产品及用途

公司主营业务为注射针剂的研发、生产及销售。主导产品为生物生化药品，涉及心脑血管类疾病、免疫性疾病（抗肿瘤）和神经系统疾病三大用药领域。公司及子公司已获药品批件185项、国家新药产品证书3项，国家重点新产品证书2项，为多个药品的国家标准起草单位。经过十余年的发展，公司主要产品已陆续在各治疗领域建立了良好的产品形象和市场地位。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司免疫调节类药物主要产品为“赛升”薄芝糖肽注射液、“赛盛”脱氧核苷酸钠注射液、“赛威”注射用胸腺肽；其中“赛升”薄芝糖肽注射液用于进行性肌营养不良、萎缩性肌强直及前庭功能障碍、高血压等引起的眩晕和植物神经功能紊乱、癫痫、失眠等症；亦可用于肿瘤、肝炎的辅助治疗。“赛盛”脱氧核苷酸钠注射液用于急、慢性肝炎；白细胞减少症；血小板减少症及再生障碍性贫血等的辅助治疗。“赛威”注射用胸腺肽用于治疗各种原发性或继发性T细胞缺陷病；某些自身免疫性疾病；各种细胞免疫功能低下的疾病及肿瘤的辅助治疗。心脑血管药物主要产品为“赛百”纤溶酶注射剂，主要用于脑梗死、高凝血症及血栓性脉管炎等外周血管疾病。神经系统药物主要产品为“赛典”单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液（GM-1），主要用于治疗血管性或外伤性中枢神经系统损伤；帕金森氏病。

除以上主要品种之外，公司控股子公司赛而生物主要从事片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂、原料药的研发、生产及销售及中药提取。子公司君元药业从事中西药制剂制造。

#### （二）公司经营模式

公司拥有独立完整的原材料采购、产品生产和销售。

##### 1、采购模式

由生产部门根据营销中心预计销售情况以及仓储部门的产成品库存情况安排生产计划表后，将生产计划表分发到相关部门。仓储部依据该表查看相关物料的库存情况，提交物料采购申请单，经批准后，转交采购部门安排采购。设备运行部依据该表以及生产相关设备的运行、保养、维修计划，提交请购单，经批



准后，转交采购部门安排采购。

## 2、生产模式

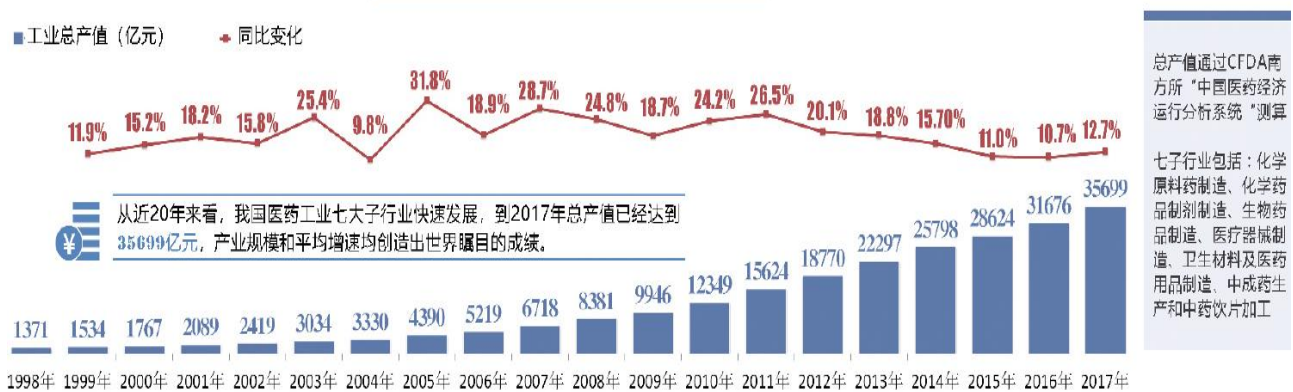
公司的生产以营销为导向，通过营销部门及时了解市场信息和动向，由生产部制定各车间的生产计划，适时安排生产计划、组织生产，使企业的经营计划、产品研发、产品设计、生产制造以及营销等一系列活动构成了一个完整的有机系统。生产部负责生产计划的执行和落实，同时对产品的制造过程、工艺纪律、卫生规范等执行情况进行监督管理，由生产车间负责具体产品的生产流程管理。质量保证部在生产过程中对原材料、半成品和产成品等进行严格的质量检验及审核放行，确保生产的各种药品符合质量标准。

## 3、销售模式

公司推行“驻地招商（R）+学术推广（S）”营销模式，产品的销售由营销中心负责，在统一制定市场策划和营销任务的基础上，各分区域针对地域特点，因地制宜制定营销策略，构建“产品、经销商、销售团队”为中心的营销核心竞争力。公司产品销售终端为医院，公司将药品销售发运给经销商，通过经销商分销配送，使药品进入医院。

### （三）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

公司所属行业为医药行业，是我国国民经济的重要组成部分，其与国人身心健康密切相关，不存在明显的周期性、区域性和季节性特征。我国医药产业从改革开放初期年产值不到100亿元，发展到2016年度医药总产值超过3万亿元的规模。既解决了药品供应问题，药品质量安全水平大幅度提升，同时建立和发展了医药产品监管体制机制。且中国医药卫生事业取得长足发展，卫生总费用占GDP的比重提高到6%以上，人均卫生费用增长2倍，医保覆盖率超过98%，以临床价值为导向的研发共识已经形成。自十八大以来，我国医药工业规模不断扩大，医药工业总产值占GDP比重由3.2%增长至4.3%。



注：以上数据来自于医药经济报

## 1、行业发展阶段

### (1) 心脑血管药物市场

心血管疾病已成为全球面临的重大公共卫生问题，包括高血压、冠心病、脑血管疾病、周围血管疾病、心力衰竭、心脏病、心肌病等。随着患病人群的不断增多，心血管市场容量也顺势扩容。据《中国心血管病报告2017》显示：中国心血管病患病率及死亡率仍处于上升阶段，推算心血管病现患人数2.9亿。庞大的病患群体带来了庞大的市场，我国样本医院终端2017年心血管系统用药总体规模为264.5亿元，2015-2017年的年复合增长率为1.9%。



注：以上数据来自于医药经济报

### (2) 免疫调节（抗肿瘤）药物市场

当前恶性肿瘤等疾病已成为中国人死亡的主要原因，癌症死亡率居高不下，已成为人们关注的重大社会问题。全球抗癌药物市场正处于急速增长期，5年内全球的抗癌药销售额翻了一番，远超其他药物的增长速度。据IMS数据，2012-2016年中国抗肿瘤药市场规模由603亿元增长至1109亿元，年均复合增长率为16.5%。预计2018年市场规模可达1447亿元，未来十年市场空间依然很大。

目前我国抗肿瘤类药品繁多，包括抗代谢类、植物类、烷化剂、抗肿瘤抗生素、铂类、激素类、单抗类、蛋白激酶抑制剂类、免疫调节类及中药制剂类等。除了免疫调节制剂等之外，抗代谢类制剂的市场份额较大，增长较为稳健。

### (3) 神经系统药物市场

从销售态势来看，脑神经保护剂市场发生了显著变化。2005-2014年保持较快的增长速度；2015-2016

年市场增速趋于放缓，年平均增长率不足7%。据样本医院数据统计，2016年神经节苷脂、奥拉西坦、鼠神经生长因子购药金额合计为43.6亿元，占脑神经保护剂用药市场的44.6%。其中神经节苷脂销售额为18.1亿元，较同期下降1.1%。神经节苷脂进入样本医院生产企业有6家。2016年排名前三位的企业是：齐鲁药业（市场占比63.6%）、黑龙江哈尔滨医大药业（8.6%）、北京赛升药业（7.6%）。前三企业占据79.8%的市场份额。

**2015-2016 年脑神经保护剂主要产品样本医院销售额及增长率**

药品通用名	2015年(万元)	2016年(万元)	较同期增长率
单唾液酸四己糖神经节苷脂	187569	180503	-1.1%
奥拉西坦	133088	142854	7.3%
鼠神经生长因子	96591	113079	17.0%
小牛血去蛋白提取物	111161	92781	-16.5%
依达拉奉	66311	76966	16.1%
脑苷肌肽	71450	76848	7.6%
丁苯酞	53950	68968	27.8%
长春西汀	50659	53782	6.2%
桂哌齐特	50459	53245	5.5%
胞磷胆碱	26418	36627	38.6%
多奈哌齐	15907	18838	18.4%
胸腺白水解物	16158	15609	-3.4%
法舒地尔	14716	14531	-1.3%
美金刚	9307	11157	19.9%
复方脑肽节苷脂	2871	7602	164.8%
艾地苯醌	4583	7420	61.9%
尤瑞克林	5942	6653	12.0%
合计	912140	977421	7.2%

(单位:万元)

注：以上数据来自医药经济报

## 2、行业地位

在过往十余年创业积累的基础上，公司秉承“赛升药业，关爱健康”的发展理念，充分利用国家支持生物医药产业发展的良好政策环境，结合公司现有资源条件，以“实事求是、稳中求进”的审慎积极态度做好公司经营管理工作。公司为北京医药行业协会副会长单位、被评为北京生物医药产业跨越发展工程(G20工程)行业领军企业、中关村国家自主创新示范区“十百千工程”重点培育企业、入选福布斯“2017中国上市公司潜力企业榜”。

公司心脑血管产品纤溶酶注射剂、免疫调节剂产品脱氧核苷酸钠注射液、薄芝糖肽注射液保持较高的市场占有率，由于竞争对手少，公司具有技术优势，预期未来仍将保持较高的市场占有率；神经系统类产品单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液市场份额处于逐步上升状态，该产品自上市以来市场表现良好，预计未来仍有上升空间；免疫调节剂产品注射用胸腺肽市场份额相对较小，但公司在100mg注射用胸腺肽规格上仍具备竞争优势，预计该规格产品未来仍能维持一定的市场份额，但占公司主要产品收入比重会下降。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	参与设立苏州丹青二期创新医药产业投资合伙企业（有限合伙）、收购沈阳君元药业有限公司
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	公司募投项目生产基地投入增加所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### 1. 产品保证

公司现有五大主要产品技术均来源于公司自主开发，已取得主要相关产品技术的国家发明专利。且五大产品占公司主营业务收入比重相对均衡，避免了依赖单一产品带来的风险。

目前公司五大主要产品在同品种药品已开发市场中占有较高的市场份额，具备良好的市场基础。未来随着公司产能的提高、市场推广力度的加大和医药行业利好政策的陆续出台，有利于促进公司已获生产文号的其他产品销量的提升。

鉴于公司具有市场竞争力的五大主导产品为公司稳定成长提供良好的产品保证，相对于主要依赖单一品种药品的制药企业，公司具有产品结构合理、生物资源综合利用程度高等竞争优势。

#### 2. 研发及专利技术优势

公司在生物生化药物研发方面具有较强的实力，在具有一定活性的生物大分子药物研发、生产上具有较强优势。截止报告期末，公司已经取得国家专利技术41项，其中发明专利30项。且专利技术在主要产品中得到深入应用，公司通过自主研发生产工艺技术形成了生物大分子纯化技术平台，尤其在蛋白质分离纯化技术方面具备较高水平，核心技术包括亲和层析技术、单克隆抗体（结构域）纯化技术、分子酶切技术、切向流膜分离技术、高浓度多肽溶液浓缩技术、脂类制备技术等成熟应用于公司主要产品。

核心技术	技术来源	创新类型	与专利/非专利对应关系	主要产品应用
亲和层析技术	自主研发	集成创新	高纯度蛇毒纤溶酶的制备方法及其药物制剂 高纯度蚓激酶的制备方法及其制备的药物制剂 高纯度蛇毒激肽原酶的制备方法及其药物制剂 高纯度胰激肽原酶的制备方法及其药物制剂 一种蝮蛇毒凝血酶及其制备方法和应用 注射用薄芝糖肽冻干粉针剂及其制备方法 巴曲酶冻干粉针剂及其制备方法 从蛇毒中提取降纤酶及降纤酶水针制剂的制备方法	纤溶酶注射液 注射用纤溶酶 薄芝糖肽注射液
单克隆抗体（结构域）纯化技术	自主研发	集成创新	高纯度蛇毒纤溶酶的制备方法及其药物制剂 高纯度蚓激酶的制备方法及其制备的药物制剂 高纯度蛇毒激肽原酶的制备方法及其药物制剂 高纯度胰激肽原酶的制备方法及其药物制剂 从蛇毒中提取降纤酶及降纤酶水针制剂的制备方法	纤溶酶注射液 注射用纤溶酶 降纤酶注射剂
分子酶切技术	自主研发	集成创新	脱氧核苷酸钠的分离纯化技术方法	脱氧核苷酸钠注射液 注射用胸腺肽
高浓度多肽浓缩技术	自主研发	集成创新	高浓度胸腺肽溶液的制备方法及其大规格胸腺肽制剂	注射用胸腺肽100mg
切向流膜分离技术	自主研发	引进吸收消化再创新	高浓度胸腺肽溶液的制备方法及其大规格胸腺肽制剂	薄芝糖肽注射液 注射用胸腺肽 脱氧核苷酸钠注射液 GM-1
脂类制备技术	自主研发	集成创新	单唾液酸四己糖神经节苷脂钠的制备方法以及单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液或冻干粉针	GM-1

### 3. 工艺技术优势

公司在生物物质纯化技术领域拥有独特的技术优势，生物大分子纯化专有技术平台的建立及公司诸多专利技术构筑了公司的核心工艺技术优势。公司研发和生产团队经多年技术积累建立了蛋白质（多肽）、

多糖、核苷酸、功能性脂类等生物大分子分离纯化专业技术平台。专有的工艺技术已成熟应用于注射剂产品的制备过程。

公司自行开发的专有生产工艺及技术平台在生产过程中将根据不同产品特定生产流程不断积累总结、改进优化，以保证公司产品的纯化品质和提升收率降低成本。

#### 4. 产业链优势

公司和控股子公司具有小容量注射剂、冻干粉针剂（含激素类）、片剂（含头孢菌素类）、胶囊剂（含头孢菌素类）、散剂、颗粒剂、原料药等多剂型生产许可，子公司君元药业从事中西药制剂制造。产品产业链完整，能够同时从事原料药、口服制剂、注射制剂药品研发、生产和销售，参股华大蛋白，收购君元药业。拥有上、下游的产品线，具备更加完整的产业结构，能够有效分散或降低原料药及制剂之技术秘密泄露和价格波动风险，为公司未来持续成长提供稳定的产业链布局。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，继续致力于生物生化药物研发、生产、销售，加强开发新型给药技术，提高多肽、生物转化技术产品等新产品的研发投入。在目前的产品结构基础上结合公司现有资源条件，开展多肽类生物医药、生物新材料和慢病未病诊疗及管理的深入研究。与此同时，不容忽视的是，随着国家新医保目录、两票制、公立医院取消药品加成、医保支付价格、药品招投标等政策的持续推进，倒逼医药企业加快推进战略转型。

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化，仍以心脑血管、免疫调节（抗肿瘤）、神经系统用药三大系列产品为主。2018年上半年公司实现营业总收入573,144,504.21元，较上年同期上升117.02%；实现利润总额152,294,786.91元，较上年同期上升19.14%；实现归属上市公司股东的净利润131,804,694.09元，较上年同期上升25.16%。

#### 1、公司主要产品销售收入及贡献情况

报告期内脱氧核苷酸钠注射液实现收入181,854,043.22元，占营业收入的31.73%；纤溶酶注射剂实现收入149,558,735.7元，占营业收入的26.09%；薄芝糖肽注射液实现收入99,799,872.24元，占营业收入的17.41%；GM1实现收入82,842,914.22元，占营业收入的14.45%；注射用胸腺肽实现收入16,884,011.22元，占营业收入的2.95%。

#### 2、营销及市场情况

报告期内，营销中心围绕公司整体营销策略和市场计划，以年度营销目标为中心，以学术推广和渠道建设为抓手，贯彻“驻地招商+学术推广”的营销理念与模式，努力拼搏，勇于创新。面对新的政策和市场竞争环境，营销中心继续加大“招商找商”力度，扩充完善销售团队，加强销售过程管理、渠道控销管理，对空白市场进行深度开发和覆盖；强化与经销商的战略伙伴关系，高度重视省级平台集中招标、医联体带量采购、二次议价等市场准入机会，为销售布局创造更好的准入环境和条件；深化拓展招商渠道，把握“分级诊疗”、“慢病管理”等医疗卫生政策导向，推进基层医疗、社区医院、民营医院等第三终端建设；积极开展丰富多样的学术活动，赞助国家级、省级学术会议，进行合规学术推广，逐步树立企业和产品的品牌形象，扩大品牌影响，增加产品的知名度与终端认知度。

#### 3、募投项目实施情况

报告期内，公司注重实现产能优化，加快推进募投项目实施建设。截止本报告期末，公司累计投入募集资金41,055.65万元，分别用于“新建医药生产基地项目”、“新建心脑血管及免疫调节产品产业化项目”、“营销网络建设项目”和“HM类多肽产品项目”的建设。公司根据项目实施计划和项目实施的阶段性，稳步推进项目建设进度。截止报告期末，“新建医药生产基地项目”及“新建心脑血管及免疫调节产品产业化项目” 厂房生产设备及机电安装工程已开始安装。

#### 4、研发情况

报告期内药品注册审评审批制度持续改革，修订了药品管理法、药品注册管理办法等一系列法规，药品仿制药质量及疗效一致性评价，注射剂再评价等政策相继落地，对公司研发工作提出了更高要求，公司研发中心依靠技术与创新，稳步开展各项研发工作。注射剂再评价工作开展情况如下：其中“纤溶酶标准提高及再评价”项目已开展纯度检验方法的研究及验证，制备三批样品，与北京市药品检验所配合，开展标准提高研究工作；“薄芝糖肽标准提高及再评价”项目已研究薄芝糖肽专属鉴别项目，正筛选灵敏方法及合适的检验方法，摸索检验条件；“脱氧核苷酸钠标准提高及再评价”项目正研究脱氧核苷酸钠有关物质控制及核酸比值比例控制方法，研究解决方案及质量标准提高方法。

##### （1）安替安吉肽（HM-3）项目

报告期内，研发部门主要从以下方面展开对HM-3项目研究工作：①GMP文件（质量标准、操作规程、检验记录）制定；②对照品以及中试3批原料生产完成，按照质量标准检验合格；③制剂处方工艺的研究确认；④有关物质方法学进行优化。目前安替安吉肽（HM-3）项目处于临床研究I期阶段。

##### （2）血管生成抑肽项目

报告期内，公司研发部门主要针对以下方面展开对血管生成抑制肽的研究：①制定GMP文件（质量标准、操作规程、检验记录）；②生产完成对照品以及中试3批原料；③制剂处方工艺的摸索确认；完成制剂生产线试机及生产前的准备工作；④对工艺中使用的有机溶剂残留量进行控制，建立适合的检测方法。目前血管生成抑肽项目处于临床I期试验准备阶段，筛选合作的临床CRO，并制定临床方案。

##### （3）甲磺酸萘莫司他项目

报告期内，制剂按照确定的制备工艺在GMP的车间进行了两规格，每个规格三批的工艺放大生产，同时完成了清洁验证、工艺验证；包材相容性研究、除菌过滤器验证、包装容器密封性验证正在进行中；正在按照临床批件要求开展药学质量控制研究；已完成热原方法学验证确认、无菌方法学验证以完善制剂质量标准；制剂方法学转移、制剂稳定性研究、原料稳定性研究按进度正在进行中。临床试验已经选定临



床试验CRO并签订合同；已经召开临床启动会，并完成临床方案的制定；正在按照GCP包装临床样品，采购对照药和临床用设备。

## 5、对外投资

2018年3月14日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司拟参与沈阳东昂制药有限公司100%股权转让竞拍的议案》。2018年3月30日，公司收到受让结果通知书，通过网络竞拍最终交易价格为4330万元（该成交价格不包含：鉴定服务费12万元，竞拍服务费为129.9万元，标的企业资产评估报告中其他应付款1598.56万元），取得沈阳国有控股集团有限公司持有的东昂制药100%的股权。鉴于东昂制药拥有八种剂型六十个中、西药品种药品注册证书，公司成功竞得东昂制药股权后，东昂制药将成为赛升药业子公司，有利于丰富公司品种结构及产品线。

截至目前，东昂制药相关股权变更工商登记手续已经完成。根据未来经营需要，沈阳东昂制药有限公司已更名为“沈阳君元药业有限公司”。

2018年4月25日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司拟参与设立苏州丹青二期医药创新产业投资合伙企业（有限合伙）的议案》。公司签署了《苏州丹青二期医药创新产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，公司使用 10,000 万元自有资金共同发起成立“苏州丹青二期创新医药产业投资合伙企业（有限合伙）”。苏州丹青二期创新医药产业投资合伙企业（有限合伙）主要投资于医药及器械产业、药械流通产业、医疗服务产业、健康管理产业以及与健康相关的其他产业。

本项投资事宜有利于公司充分利用专业投资机构的管理团队、项目资源和平台优势，及时把握投资机会，降低投资风险；促使公司产业经营和资本运营达到良性互补，助力公司产业升级，进一步提升公司整体竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

品名	适应症	进展情况
安替安吉肽	肿瘤治疗	药学方面：GMP文件制定；对照品以及中试3批原料生产；制剂处方工艺的摸索确认； 临床方面：继续开展临床I期研究。
甲磺酸萘莫司他	蛋白酶抑制剂，用于急性胰腺炎、慢性胰腺炎急性	药学方面：制剂按照确定的制备工艺在GMP的车间进行了两规格，每个规格三批的工艺放大生产，同时完成了清洁验

	恶化，胰管造影后的急性胰腺炎、外伤性胰腺炎、手术后急性胰腺炎等临床症状的改善	证、工艺验证； 已完成热原方法学验证确认、无菌方法学验证以完善制剂质量标准； 临床方面：选定临床试验CRO并签订合同；已经召开临床启动会，并完成临床方案的制定。
血管生成抑肽	肿瘤治疗	药学方面：制定GMP文件；生产完成对照品以及中试3批原料；制剂处方工艺的摸索确认；完成制剂生产线试机及生产前的准备工作；对工艺中使用的有机溶剂残留量进行控制，建立适合的检测方法。 临床方面：筛选合作的临床CRO，并制定临床方案。
多糖类药物（那曲肝素钙及其制剂）研究	1、预防血栓栓塞性疾病，特别是预防普通外科手术或骨科手术的血栓栓塞性疾病。 2、治疗血栓栓塞性疾病。 3、在血液透析中预防体外循环中的血凝块形成。	临床前研究阶段，完成小试工艺研究，进行质量研究，正开展临床前药效学，药理毒理研究
JTYM 化学I类新药	心血管用药，扩张血管，改善微循环	临床前研究阶段，完成小试工艺研究，进行质量研究，正开展临床前药效学，药理毒理研究
纤维蛋白胶	手术止血或结扎止血困难的小血管、毛细血管以及实质性脏器出血的止血	临床前研究阶段，完成小试工艺研究，进一步开展了药效学研究，质量研究，继续进行工艺放大研究及产品工艺稳定性研究
YJM化学I类新药	心脑血管用药，溶栓	继续开展临床前研究阶段，已开展小试工艺研究，获得小试样品，进行质量研究及产品稳定性研究。
凝血酶及相关酶亲和纯化技术研究	止血药，临床上主要适用于结扎止血困难的小血管、毛细血管以及实质性脏器出血的止血	继续开展临床前研究，开展小试工艺研究，确定纯化方式及部分试验参数。

维那卡兰盐及制剂研究	治疗心房纤维性颤动	临床前研究阶段，完成小试工艺研究，进行质量研究，正开展临床前药效学，药理毒理研究
SAM及其制剂研究	肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁郁积，妊娠期肝内胆汁郁积。	完成小试生产工艺研究，进行中试放大工艺研究及其他药学研究
上市品种临床安全性有效性研究	评价已上市药品的临床安全性有效性	已按品种及适应症，在多家医院开展临床治疗效果及不良反应事件的收集

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	573,144,504.21	264,101,577.13	117.02%	两票制全面执行所致
营业成本	81,517,663.79	84,922,978.34	-4.01%	
销售费用	305,265,132.81	43,561,577.82	600.77%	两票制全面执行且公司所承担的营销费用增加所致
管理费用	42,875,998.64	22,888,415.74	87.33%	当期研发费用投入增加所致
财务费用	-547,749.69	-632,938.32	-13.46%	
所得税费用	20,456,981.17	22,535,643.88	-9.22%	
研发投入	9,114,188.24	12,224,517.25	-25.44%	
经营活动产生的现金流量净额	54,481,622.06	35,769,543.28	52.31%	销售收入增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,208,349,159.25	-871,291,147.16	38.68%	短期银行理财投资未到期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-51,600,000.00	-56,103,653.82	8.03%	
现金及现金等价物净增加额	-1,205,467,537.19	-891,625,257.70	35.20%	销售收入增长所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

 适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
免疫系统用药	298,618,558.24	37,333,449.15	87.50%	165.00%	-5.06%	22.40%
神经系统用药	82,863,662.94	15,517,512.72	81.27%	65.05%	-17.85%	18.90%
心脑血管用药	186,026,514.93	26,272,333.63	85.88%	91.38%	8.23%	10.85%

### 三、非主营业务分析

 适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,146,958.59	11.26%		
资产减值	1,823,431.24	1.20%		
营业外收入	4,951.73	0.00%		
营业外支出	4,017.31	0.00%		

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	269,350,120.34	10.75%	147,521,940.06	6.59%	4.16%	
应收账款	114,301,336.88	4.56%	16,696,991.81	0.75%	3.81%	
存货	189,196,988.30	7.55%	96,558,560.04	4.31%	3.24%	
长期股权投资	228,209,345.61	9.11%	206,854,068.18	9.24%	-0.13%	
固定资产	64,858,675.49	2.59%	79,250,552.47	3.54%	-0.95%	
在建工程	266,745,643.6	10.65%	172,890,326.37	7.72%	2.93%	

	5					
--	---	--	--	--	--	--

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	0.00				30,000,000.00		30,000,000.00
上述合计	0.00				30,000,000.00		30,000,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
83,286,000.00	22,000,000.00	278.57%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
沈阳君元药业有限公司	中西药制剂制造	收购	53,286,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权投资	0.00	0.00	否	2018年03月30日	2018-030

苏州丹青二期医药创新产业投资合伙企业(有限合伙)	创新医药产业领域内及其相关医药医疗产业的股权投资; 创业投资业务; 实业投资; 对外投资。	新设	30,000,000.00	4.46%	自有资金	不适用	9 年	金融资产	0.00	0.00	否	2018 年 04 月 27 日	2018-03-5
合计	--	--	83,286,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	108,094.47
报告期投入募集资金总额	5,840

已累计投入募集资金总额	41,055.65
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1176 号文《关于核准北京赛升药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，由信达证券股份有限公司采用网下询价配售与网上定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000 股，每股发行价格为 38.46 元，募集资金总额 1,153,800,000 元，每股面值 1 元，扣除发行费用人民币 72,855,300 元后，实际募集资金净额 1,080,944,700 元。上述募集资金于 2015 年 6 月 23 日全部到位，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字（2015）第 110ZC0268《验资报告》验证。根据本公司首次公开发行股票的招股说明书中披露，募集资金到位后，本公司前期投入到募集资金投资项目中的自有资金，可进行置换。2015 年 6 月致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同专字（2015）第 110ZA3006 号募集资金置换专项鉴证报告，此次置换金额为 87,294,243.82 元。公司于募集资金到位后，开立了募集资金专用账户对募集资金进行专款专用，全部用于募集资金投资项目，截至本报告期末，本公司对募集资金投资项目累计投入募集资金 41,055.65 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，募集资金专用账户余额为 13,091.16 万元，购买理财产品及收益凭证合计 6,2000.00 万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新建医药生产基地项目	否	68,085.41	68,085.41	1,872.49	26,125.57	38.37%	2018 年 12 月 31 日	0	0	否	否
新建心脑血管及免疫调节产品产业化项目	否	28,352.17	28,352.17	3,080.44	8,939.55	31.53%	2018 年 12 月 31 日	0	0	否	否
营销网络建设项目	否	5,656.89	5,656.89	426.87	2,005.94	35.46%	2018 年 12 月 31 日	0	0	否	否
HM 类多肽产品项目	否	6,000	6,000	460.2	3,984.59	66.41%	2020 年 12 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	108,094.47	108,094.47	5,840	41,055.65	--	--	0	0	--	--

超募资金投向											
无											
合计	--	108,094.47	108,094.47	5,840	41,055.65	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015 年 7 月 20 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于<使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金>的议案》，同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 8,729.42 万元，全部为新建医药生产基地项目支出。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已出具致同专字（2015）第 110ZA3006 号鉴证报告。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买结构性存款和收益凭证合计 62,000 万元。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的相关信息；募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。										

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。



**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**
**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	293,900	62,000	0
银行理财产品	自有资金	115,200	47,000	0
合计		409,100	109,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
招商银行股份有限公司亦庄支行	银行	结构性存款	43,000	募集资金	2018年01月09日	2018年02月07日	组合投资	协议约定	1.83%	63.13	63.13	收回	0	是	是	
招商银行股份有限公司亦庄支行	银行	结构性存款	47,000	募集资金	2018年02月07日	2018年03月09日	组合投资	协议约定	3.36%	129.8	129.8	收回	0	是	是	
招商银行股份有限公司亦庄支行	银行	结构性存款	45,000	募集资金	2018年03月15日	2018年05月16日	组合投资	协议约定	4.26%	325.63	325.63	收回	0	是	是	

支行																
招商银行股份有限公司亦庄支行	银行	结构性存款	45,000	募集资金	2018年05月21日	2018年06月21日	组合投资	协议约定	3.73%	142.56	142.56	收回	0	是	是	
招商银行股份有限公司亦庄支行	银行	结构性存款	12,000	募集资金	2018年06月28日	2018年09月28日	组合投资	协议约定	4.85%	146.7	0	未收回	0	是	是	
招商银行股份有限公司亦庄支行	银行	收益凭证	20,000	募集资金	2018年06月29日	2018年12月12日	组合投资	协议约定	5.00%	226.03	0	未收回	0	是	是	
招商银行股份有限公司亦庄支行	银行	收益凭证	10,000	募集资金	2018年06月30日	2018年12月22日	组合投资	协议约定	5.00%	146.7	0	未收回	0	是	是	
北京银行经济技术开发区支行	银行	结构性存款	22,000	募集资金	2018年01月08日	2018年03月28日	组合投资	协议约定	4.20%	199.99	199.99	收回	0	是	是	
北京银行经济技术开发区支行	银行	结构性存款	22,000	募集资金	2018年04月08日	2018年05月30日	组合投资	协议约定	4.20%	131.64	131.64	收回	0	是	是	

行																
北京 银行 经济 技术 开发 区支 行	银行	结构性 存款	20,000	募集 资金	2018 年 06 月 05 日	2018 年 09 月 10 日	组合 投资	协议 约定	4.50%	239.18	0	未收 回	0	是	是	
中国 光大 银行 股份 有限 公司 北京 经济 技术 开发 区支 行	银行	结构性 存款	4,000	募集 资金	2018 年 02 月 01 日	2018 年 03 月 30 日	组合 投资	协议 约定	4.30%	28.19	28.19	收回	0	是	是	
中国 光大 银行 股份 有限 公司 北京 经济 技术 开发 区支 行	银行	结构性 存款	3,900	募集 资金	2018 年 04 月 03 日	2018 年 06 月 29 日	组合 投资	协议 约定	4.55%	42.39	42.39	收回	0	是	是	
合计			293,900	--	--	--	--	--	--	1,821.94	1,063.33	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京赛而生物药业有限公司	子公司	片剂、胶囊剂、散剂、颗粒剂、原料药	28,000,000	23,359,347.94	18,630,049.78	5,635,768.10	720,863.08	679,442.69
沈阳君元药业有限公司	子公司	中西药制剂制造	6,000,000	6,326,026.91	6,325,627.91	0.00	-9,380.87	-9,338.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳君元药业有限公司	董事会决议通过、竞价成交、签订股权转让协议、支付转让款且完成工商变更	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策风险

近年来，国家对医药行业的监管力度不断加强。分级诊疗、国家新医保目录、医保支付控费、药品招投标、药占比、医药分家、两保合一、一致性评价、两票制等政策的相继出台，对整个行业在行业准入、生产与质量管理、销售等方面的要求均大幅提升，企业需要快速达到并适应新的要求，客观上使得企业政策风险增加。

### 2、主要产品价格下降的风险

公司主要产品“赛百”注射用纤溶酶、“赛百”纤溶酶注射液产品进入国家医保目录和部分地方新农合目录。“赛升”薄芝糖肽注射液和“赛威”注射用胸腺肽进入多个地方省医保目录和地方新农合目录，“赛盛”脱氧核苷酸钠注射液和“赛典”单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液（GM-1）进入多个地方省医保目录，国家卫生与计生委要求各省于2017年开展药品招投标工作，在新一轮药品招投标体制变化、医保支付条件和药品范围变化的情况下，存在公司产品价格下降的风险。目前，国家发改委已经放开了药品价格，但由于新的药品价格形成机制尚不完善，医保支付价格成为影响药品价格的重要因素。未来在国家放松价格调控后，各省药品招标唯低价中标发展趋势将越演越烈，公司主要产品均为独家、或两家生产企业生产，虽具有一定抵御价格竞争的风险，但在药品招投标体制变化、医保支付条件和范围变化及同类产品市场竞争加剧等情况下，存在公司产品价格不同程度下降的风险，对公司盈利能力可能造成不利影响。

针对该类风险，公司将积极采取下列措施，应对未来的药品价格风险：（1）不断提高和优化工艺水平，完善提高产品质量，降低成本，保持较高的毛利率水平；（2）加强市场推广力度，增加销售量，提高市场占有率；（3）更加重视各省和地区的招投标工作，力争在价格稳定基础上的中标。（4）加快新药研发的有序开展，建立良好的医疗专家关系。

### 3、产品质量风险

公司主要产品为冻干粉针注射剂和小容量注射剂，生产过程工艺流程复杂，原料采购检验、原料加工、中间体分离纯化、制剂产品生产、产品检测、产品储存、产品销售等诸多环节都会影响产品质量，公司具有系统的质量管控体系，但如出现质量不符合国家质量标准要求的情形，则可能对患者和市场造成不良影响。公司积极响应国家药监总局对药品标准的提高完善有利于药品质量的保障。由于药品作为特殊商品的属性，公司仍有可能面临出现产品质量风险。

针对该类风险，公司持续加大对产品质量研发投入力度，增进产品质量的提高和适应国家药监总局药品再注册的要求，同时加快新产品研发进程，促进产品技术更新换代，为公司后续产品和市场的开发夯实基础。

#### 4、新药研发的不确定性

公司一直以来高度重视技术创新和产品研发，新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、申请临床注册、批准临床试验、临床试验、申报生产注册、现场考核、获准生产、上市后临床观察等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，存在技术开发失败或无法完成注册风险。此外，如果公司研发的新药不能适应市场需求或不被临床和市场接受，可能导致公司经营成本上升，对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。

为此，公司不断改进和提升研发水平，持续招聘研发人员，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目的进度，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度。同时加强现有药品的深度开发，提高工艺水平，降低生产成本。

#### 5、核心人员流失的风险

公司作为生物生化制药高新技术企业，研发能力和创新能力是公司战略目标实现的关键因素之一，核心管理人员是公司稳定发展的重要保障。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果核心技术人员流失可能导致公司核心技术泄露、会对公司的研发造成不利影响。

公司将密切关注可能出现的风险因素的动态变化，关注行业的变化趋势。如果风险因素已经较为明显显现，公司将采取调整规划实施方案，不排除通过并购或其它合作方式来实现公司战略目标。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.94%	2018 年 02 月 01 日	2018 年 02 月 02 日	2018-009
2017 年年度股东大会	年度股东大会	64.64%	2018 年 05 月 02 日	2018 年 05 月 03 日	2018-037

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	马磊、马丽、刘淑芹	股份限售承诺	公司控股股东、实际控制人马磊及股东马丽、刘淑芹分别承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2015 年 06 月 26 日	2018 年 6 月 26 日	履行完毕
	北京赛升药业股份有限公司	分红承诺	发行人承诺 本公司将制定持续稳定的分红方案，在符合《公司法》、《北京赛升药业股份有限公司章程（草案）》及公司 2014 年第	2015 年 06 月 26 日	2018 年 6 月 26 日	履行完毕

			一次临时股东大会审议通过的《关于北京赛升药业股份有限公司未来三年分红回报规划的议案》等规定的前提下，上市当年和其后二年，若公司当年度盈利，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的 20%。			
	付宏征;何乃新;栗建华;马磊;马丽;马绍晶;孙燕红;王雪峰	分红承诺	发行人全体董事承诺 本人将及时督促公司董事会制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》、《北京赛升药业股份有限公司章程（草案）》及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于北京赛升药业股份有限公司未来三年分红回报规划的议案》等规定的前提下，上市当年和其后二年，若公司当年度盈利，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的 20%。本人将督促公司董事会制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在董事会审议的相关议案时投赞成票；如未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未能履行上述承诺的具体原因并因此向股东及公众投资者道歉。	2015 年 06 月 26 日	2018 年 6 月 26 日	履行完毕
	北京航天产业投资基金（有限合伙）;哈尔滨誉衡集团有限公司;刘淑芹;马磊;马丽;王光	分红承诺	发行人全体股东承诺本人/本单位将促使公司股东大会审议通过持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》、《北京赛升药业股份有限公司章程（草案）》及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于北京赛升药业股份有限公司未来三年分红回报规划的议案》等规定的前提下，上市当年和其后二年，若公司当年度盈利，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的 20%。本人/本单位将促使公司股东大会审批通过符合上述承诺的现金分红方案，并将在相关股东大会审议的相关议案时投赞成票；如未能履行上述承诺，本人/本单位将在公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未能履行上述承诺的具体原因并因此向股东及公众投资者道歉。	2015 年 06 月 26 日	2018 年 6 月 26 日	履行完毕
	北京赛升药业股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	发行人承诺，如公司股票自挂牌上市之日起三年内，出现连续 20 个交易日公司股票每日收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计	2015 年 06 月 26 日	2018 年 6 月 26 日	履行完毕



			的每股净资产，在公司启动稳定股价预案时： （1）本公司将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的义务和责任； （2）本公司将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任。如相关方未能履行稳定公司股价的承诺，本公司将扣留其应分得的现金分红或应领取的薪酬等收入，直至其履行增持义务为止。			
	付宏征;何乃新;姜桂荣;栗建华;马磊;马丽;马绍晶;孙燕红;王雪峰;张帆	IPO 稳定股价承诺	发行人控股股东、发行人董事和高级管理人员承诺，如发行人股票自挂牌上市之日起三年内，出现连续 20 个交易日公司股票每日收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，在发行人启动稳定股价预案时： （1）将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持发行人股票的义务和责任；（2）将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任。如违反上述承诺，发行人有权将应付本人的现金分红 / 薪酬等收入予以扣留，直至本人实际履行上述各项承诺义务为止	2015 年 06 月 26 日	2018 年 6 月 26 日	履行完毕
	刘淑芹;马磊;马丽	IPO 稳定股价承诺	公司控股股东马磊及董事、高级管理人员马丽、股东刘淑芹承诺：公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格，或者公司股票上市后 6 个月期末收盘价低于发行价格，则本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2015 年 06 月 26 日	2018 年 6 月 26 日	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司不属于重点排污单位

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	155,520,000	64.80%			116,640,000	-38,880,000	77,760,000	233,280,000	48.60%
1、国家持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	155,520,000	64.80%			116,640,000	-38,880,000	77,760,000	233,280,000	48.60%
其中：境内法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	155,520,000	64.80%			116,640,000	-38,880,000	77,760,000	233,280,000	48.60%
4、外资持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	84,480,000	35.20%			123,360,000	38,880,000	162,240,000	246,720,000	51.40%
1、人民币普通股	84,480,000	35.20%			123,360,000	38,880,000	162,240,000	246,720,000	51.40%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	240,000,000	100.00%			240,000,000	0	240,000,000	480,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

2018年3月13日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司<2017年度利润分配预案>的议案》，以公司总股本24,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.4元（含税），共计派发现金5,760万元。同时以资本公积金转增股本，每10股转10股，共计转增股本24,000万股。2018年5月2日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于公司<2017年度利润分配预案>的议案》，并于2018年6月25日披露《2017年年度权益分派实施公告》，于2018年6月29日实施完毕，本次权益分派实施后，公司总股本由 240,000,000 股增加至 480,000,000 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2017年年度利润分配方案，以公司总股本24,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.4元（含税），共计派发现金5,760万元。同时以资本公积金转增股本，每10股转10股，共计转增股本24,000万股。本次权益分派实施后，公司总股本由 240,000,000 股增加480,000,000 股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2017年年度利润分配及资本公积金转增股本方案已于2018年6月29日实施完毕，完成过户登记，并履行信息披露义务。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，因2017年度利润分配以资本公积金转增股本，每10股转增10股，公司总股本从24000万股增加至48000万股，基本每股收益和稀释每股收益均为0.27元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.9841元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
马磊	119,232,000	29,808,000	0	178,848,000	首发限售	高管锁定股每年解锁 25%
马丽	28,512,000	7,128,000	0	42,768,000	首发限售	高管锁定股每年解锁 25%
刘淑芹	7,776,000	1,944,000	0	11,664,000	首发限售	类高管锁定股每年解锁 25%
合计	155,520,000	38,880,000	0	233,280,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,022	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0
-------------	--------	---------------------------	---

				8)				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
马磊	境内自然人	49.68%	238,464,000	119,232,000	178,848,000	59,616,000		
马丽	境内自然人	11.88%	57,024,000	28,512,000	42,768,000	14,256,000		
刘淑芹	境内自然人	3.24%	15,552,000	7,776,000	11,664,000	3,888,000		
张红梅	境内自然人	1.04%	4,986,400	2,492,200	0	4,986,400		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.01%	4,855,752	2,427,876	0	4,855,752		
吕剑锋	境内自然人	0.87%	4,170,200	4,170,200	0	4,170,200		
王若冰	境内自然人	0.61%	2,946,000	1,414,000	0	2,946,000		
陈振群	境内自然人	0.41%	1,956,000	978,000	0	1,956,000		
王凤江	境内自然人	0.40%	1,900,000	900,000	0	1,900,000		
张宏洁	境内自然人	0.33%	1,596,000	798,000	0	1,596,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除马磊和马丽为兄妹关系, 刘淑芹为马磊和马丽的母亲, 未知其他股东是否存在关联关系及一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
马磊	59,616,000		人民币普通股	59,616,000				
马丽	14,256,000		人民币普通股	14,256,000				
张红梅	4,986,400		人民币普通股	4,986,400				
中国证券金融股份有限公司	4,855,752		人民币普通股	4,855,752				
吕剑锋	4,170,200		人民币普通股	4,170,200				
刘淑芹	3,888,000		人民币普通股	3,888,000				
王若冰	2,946,000		人民币普通股	2,946,000				
陈振群	1,956,000		人民币普通股	1,956,000				
王凤江	1,900,000		人民币普通股	1,900,000				
张宏洁	1,596,000		人民币普通股	1,596,000				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以	除马磊和马丽为兄妹关系, 刘淑芹为马磊和马丽的母亲, 未知其他股东是否存在关联							

及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	关系及一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东吕剑锋除通过普通证券账户持有 3050200 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1120000 股，实际合计持有 4170200 股。公司股东陈振群通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1956000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
马磊	董事长、总 经理	现任	119,232,000	119,232,000	0	238,464,000	0	0	0
马丽	副总经理、 财务总监	现任	28,512,000	28,512,000	0	57,024,000	0	0	0
王雪峰	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜桂荣	总工程师	离任	0	0	0	0	0	0	0
张帆	营销中心总 监	现任	0	0	0	0	0	0	0
马绍晶	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
栗建华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭兴华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋梦薇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李志兵	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
付宏征	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
孙燕红	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
何乃新	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
许文涛	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王菲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐泓	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董岳阳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵丽娜	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
孔双泉	总工程师	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	147,744,000	147,744,000	0	295,488,000	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜桂荣	总工程师	任期满离任	2018 年 02 月 01 日	任期届满
李志兵	监事会主席	任期满离任	2018 年 02 月 01 日	任期届满
付宏征	独立董事	任期满离任	2018 年 02 月 01 日	任期届满
孙燕红	独立董事	任期满离任	2018 年 02 月 01 日	任期届满
何乃新	独立董事	任期满离任	2018 年 02 月 01 日	任期届满
马绍晶	董事	任期满离任	2018 年 02 月 01 日	任期届满
许文涛	董事	被选举	2018 年 02 月 01 日	换届被选举
赵丽娜	监事会主席	被选举	2018 年 02 月 01 日	换届被选举
孔双泉	总工程师	聘任	2018 年 02 月 01 日	经第三届董事会第一次会议审议通过，聘任孔双泉为总工程师
王菲	独立董事	被选举	2018 年 02 月 01 日	换届被选举
徐泓	独立董事	被选举	2018 年 02 月 01 日	换届被选举
董岳阳	独立董事	被选举	2018 年 02 月 01 日	换届被选举

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京赛升药业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	269,350,120.34	1,474,817,657.53
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	142,260.00	
应收账款	114,301,336.88	80,062,742.49
预付款项	18,782,987.05	24,496,013.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,000,667.64	582,002.49
买入返售金融资产		
存货	189,196,988.30	142,197,663.38

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,090,044,024.80	55,736.03
流动资产合计	1,682,818,385.01	1,722,211,814.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	30,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	228,209,345.61	230,656,040.10
投资性房地产		
固定资产	64,858,675.49	72,718,962.10
在建工程	266,745,643.65	250,964,292.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,116,510.99	52,995,610.30
开发支出	93,212,888.46	84,098,700.22
商誉	4,955,487.82	1,642,854.64
长期待摊费用	1,276,999.00	2,016,299.00
递延所得税资产	1,165,786.90	959,797.51
其他非流动资产	36,878,677.00	35,138,943.68
非流动资产合计	822,420,014.92	731,191,500.20
资产总计	2,505,238,399.93	2,453,403,315.15
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	49,734,598.04	77,603,901.03
预收款项	15,257,672.03	12,962,134.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,216,618.80	10,069,238.60
应交税费	13,867,146.68	13,869,542.17
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,394,100.97	19,132,747.11
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	111,470,136.52	133,637,563.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	39,215.53	274,509.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,215.53	274,509.67
负债合计	111,509,352.05	133,912,073.01
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	790,495,288.47	1,030,495,288.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,202,031.30	114,202,031.30
一般风险准备		
未分配利润	1,007,680,546.91	933,475,852.82
归属于母公司所有者权益合计	2,392,377,866.68	2,318,173,172.59
少数股东权益	1,351,181.20	1,318,069.55
所有者权益合计	2,393,729,047.88	2,319,491,242.14
负债和所有者权益总计	2,505,238,399.93	2,453,403,315.15

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：栗建华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,972,008.37	1,468,139,177.68
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	142,260.00	
应收账款	114,153,116.93	80,007,584.54
预付款项	18,762,987.05	24,119,508.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,997,479.12	4,582,002.49
存货	185,883,739.48	139,600,846.34
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,090,000,000.00	



流动资产合计	1,669,911,590.95	1,716,449,119.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	30,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	307,770,345.61	256,931,040.10
投资性房地产		
固定资产	54,263,624.75	61,690,075.78
在建工程	266,745,643.65	250,964,292.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,114,796.76	47,493,647.19
开发支出	93,212,888.46	84,098,700.22
商誉		
长期待摊费用	1,276,999.00	2,016,299.00
递延所得税资产	1,058,357.18	843,027.47
其他非流动资产	36,878,677.00	35,138,943.68
非流动资产合计	838,321,332.41	739,176,026.09
资产总计	2,508,232,923.36	2,455,625,145.17
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	49,619,414.21	77,435,208.31
预收款项	15,128,449.03	12,718,290.63
应付职工薪酬	2,928,960.17	9,682,253.41
应交税费	13,804,824.38	13,734,911.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,258,791.57	19,051,151.20

持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	110,740,439.36	132,621,815.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	39,215.53	274,509.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,215.53	274,509.67
负债合计	110,779,654.89	132,896,324.70
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	790,495,288.47	1,030,495,288.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,202,031.30	114,202,031.30
未分配利润	1,012,755,948.70	938,031,500.70
所有者权益合计	2,397,453,268.47	2,322,728,820.47
负债和所有者权益总计	2,508,232,923.36	2,455,625,145.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	573,144,504.21	264,101,577.13
其中：营业收入	573,144,504.21	264,101,577.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	438,235,404.45	153,945,183.93
其中：营业成本	81,517,663.79	84,922,978.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,300,927.66	2,946,359.75
销售费用	305,265,132.81	43,561,577.82
管理费用	42,875,998.64	22,888,415.74
财务费用	-547,749.69	-632,938.32
资产减值损失	1,823,431.24	258,790.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	17,146,958.59	17,172,650.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,446,694.49	-3,240,843.43
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	237,794.14	235,294.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	152,293,852.49	127,564,337.38
加：营业外收入	4,951.73	261,104.24
减：营业外支出	4,017.31	1,700.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	152,294,786.91	127,823,741.62
减：所得税费用	20,456,981.17	22,535,643.88

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,837,805.74	105,288,097.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	131,837,805.74	105,288,097.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	131,804,694.09	105,307,434.31
少数股东损益	33,111.65	-19,336.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	131,837,805.74	105,288,097.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,804,694.09	105,307,434.31
归属于少数股东的综合收益总额	33,111.65	-19,336.57
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.270	0.220
(二) 稀释每股收益	0.270	0.220

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：栗建华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	567,508,736.11	260,093,799.72
减：营业成本	79,123,295.50	82,378,957.21
税金及附加	7,039,871.43	2,735,626.91
销售费用	305,255,107.58	43,534,024.28
管理费用	39,460,166.56	260,093,799.72
财务费用	-542,433.97	-627,252.28
资产减值损失	1,818,365.42	263,950.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	17,146,958.59	17,172,650.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,446,694.49	-3,240,843.43
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	237,794.14	235,294.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	152,739,116.32	128,070,958.09
加：营业外收入	4,951.73	61,104.24
减：营业外支出	554.50	1,700.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	152,743,513.55	128,130,362.33
减：所得税费用	20,419,065.55	22,528,395.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	132,324,448.00	105,601,966.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	132,324,448.00	105,601,966.53
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	132,324,448.00	105,601,966.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	614,127,709.94	282,030,807.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		398,659.33
收到其他与经营活动有关的现金	888,837.29	896,334.61
经营活动现金流入小计	615,016,547.23	283,325,801.06
购买商品、接受劳务支付的现金	136,273,541.91	138,677,520.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,455,537.17	25,247,092.95
支付的各项税费	79,158,606.81	43,456,687.99
支付其他与经营活动有关的现金	316,647,239.28	40,174,956.55
经营活动现金流出小计	560,534,925.17	247,556,257.78
经营活动产生的现金流量净额	54,481,622.06	35,769,543.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,146,958.59	20,413,493.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,999,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,016,146,958.59	20,488,493.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,682,533.15	61,779,640.63

投资支付的现金	27,553,305.51	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53,260,279.18	
支付其他与投资活动有关的现金	4,089,000,000.00	730,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,224,496,117.84	891,779,640.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,208,349,159.25	-871,291,147.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,000,000.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,600,000.00	56,103,653.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,600,000.00	56,103,653.82
筹资活动产生的现金流量净额	-51,600,000.00	-56,103,653.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,205,467,537.19	-891,625,257.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,474,817,657.53	1,039,147,197.76
六、期末现金及现金等价物余额	269,350,120.34	147,521,940.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	607,762,685.84	277,326,729.12
收到的税费返还		398,659.33



收到其他与经营活动有关的现金	590,967.37	683,492.07
经营活动现金流入小计	608,353,653.21	278,408,880.52
购买商品、接受劳务支付的现金	134,725,898.44	137,651,397.82
支付给职工以及为职工支付的现金	25,722,029.77	23,290,661.69
支付的各项税费	78,159,161.27	42,428,798.62
支付其他与经营活动有关的现金	316,128,710.20	39,763,787.42
经营活动现金流出小计	554,735,799.68	243,134,645.55
经营活动产生的现金流量净额	53,617,853.53	35,274,234.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,146,958.59	20,413,493.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,999,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,016,146,958.59	20,488,493.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,492,675.92	61,390,443.72
投资支付的现金	80,839,305.51	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,089,000,000.00	730,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,224,331,981.43	891,390,443.72
投资活动产生的现金流量净额	-1,208,185,022.84	-870,901,950.25
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,600,000.00	56,103,653.82

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,600,000.00	56,103,653.82
筹资活动产生的现金流量净额	-57,600,000.00	-56,103,653.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,212,167,169.31	-891,731,369.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,468,139,177.68	1,032,770,582.60
六、期末现金及现金等价物余额	255,972,008.37	141,039,213.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47					114,202,031.30		933,475,852.82	1,318,069.55	2,319,491,242.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47					114,202,031.30		933,475,852.82	1,318,069.55	2,319,491,242.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	240,000,000.00				-240,000,000.00							74,204,694.09	33,111.65	74,237,805.74
（一）综合收益总额												131,804,694.09	33,111.65	131,837,805.74
（二）所有者投入和减少资本														

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-57,600,000.00	-57,600,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-57,600,000.00	-57,600,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	240,000,000.00				-240,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	240,000,000.00				-240,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	480,000,000.00				790,495,288.47			114,202,031.30		1,007,680,546.91	1,351,181.20	2,393,729,047.88	

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47				85,930,782.05		740,142,968.54	1,390,828.35	2,097,959,867.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47				85,930,782.05		740,142,968.54	1,390,828.35	2,097,959,867.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											45,315,780.49	-19,336.57	45,296,443.92
（一）综合收益总额											105,307,434.31	-19,336.57	105,288,097.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-59,991,653.82		-59,991,653.82
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-59,991,		-59,991,

股东)的分配										653.82		653.82	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47				85,930,782.05		785,458,749.03	1,371,491.78	2,143,256,311.33

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47				114,202,031.30	938,031,500.70	2,322,728,820.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47				114,202,031.30	938,031,500.70	2,322,728,820.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	240,000,000.00				-240,000,000.00					74,724,448.00	74,724,448.00

(一) 综合收益总额										132,324,448.00	132,324,448.00
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-57,600,000.00	-57,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,600,000.00	-57,600,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	240,000,000.00				-240,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	240,000,000.00				-240,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	480,000,000.00				790,495,288.47				114,202,031.30	1,012,755,948.70	2,397,453,268.47

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47				85,930,782.05	743,590,257.47	2,100,016,327.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47				85,930,782.05	743,590,257.47	2,100,016,327.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										45,610,312.71	45,610,312.71
（一）综合收益总额										105,601,966.53	105,601,966.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-59,991,653.82	-59,991,653.82
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,991,653.82	-59,991,653.82
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				1,030,495,288.47				85,930,782.05	789,200,570.18	2,145,626,640.70

### 三、公司基本情况

北京赛升药业股份有限公司（以下简称 本公司）系由北京赛生药业有限公司于2011年7月28日依法整体变更设立，变更设立时股权结构如下：

股东名称	股份数	比例%
马 磊	59,616,000.00	73.60
马 丽	14,256,000.00	17.60
刘淑芹	3,888,000.00	4.80
王 光	3,240,000.00	4.00
<b>合 计</b>	<b>81,000,000.00</b>	<b>100</b>

2011年9月9日，本公司2011年第二次临时股东大会决议增加注册资本900万元，由北京航天产业投资基金（有限合伙）（以下简称 航天产业基金）和哈尔滨恒世达昌科技有限公司（以下简称 恒世达昌公司）以货币出资，并经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2011）第0171号验资报告验证。增资完成后股权结构如下：

股东名称	股份数	比例%
马 磊	59,616,000.00	66.24
马 丽	14,256,000.00	15.84
航天产业基金	8,100,000.00	9.00
刘淑芹	3,888,000.00	4.32
王 光	3,240,000.00	3.60
恒世达昌公司	900,000.00	1.00
<b>合 计</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>100</b>

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1176号文核准，本公司于2015年6月向社会公众发行人民币普通股（A股）3,000万股。社会公众股股东全部以货币出资，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第110ZC0268号验资报告验证。发行后，本公司注册资本增至12,000万元。

2016年3月24日，本公司2015年度股东大会决议以资本公积按每10股转增10股比例转增股本12,000万股，转增后本公司注册资本增至24,000万元。



2018年5月2日，本公司2017年度股东大会决议以资本公积按每10股转增10股比例转增股本24,000万股，转增后本公司注册资本增至48,000万元。

本公司统一社会信用代码为911100007002230889号，注册地为北京市北京经济技术开发区兴盛街8号，法定代表人为马磊。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发中心、质保部、工程设备部、生产部、市场部、临床部、财务部、证券事务部、审计部和人力资源部等职能部门；拥有北京赛而生物药业有限公司（以下简称 赛而生物）、沈阳君元药业有限公司（以下简称 沈阳君元）等2家子公司，以及北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）（以下简称 亦庄生物医药并购投资中心）、北京华大蛋白质研发中心有限公司（以下简称 华大蛋白）等2家联营企业。

本公司及子公司属医药制造企业。本公司核心产品主要涉及心脑血管类疾病、免疫性疾病、神经系统疾病等三大医疗领域；主要采用经销商销售模式，客户主要为各地医药流通企业。

报告期内，合并范围包括本公司和子公司赛而生物、沈阳君元。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策

### 1、遵循企业会计准则的声明

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1至6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独

独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本集团持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失



确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同

控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00--9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条

件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术、专利技术	5	直线法
软件	5	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- ①自研且需临床试验：获得国家药监局药物临床试验批件后，后续开发支出开始资本化；
- ②自研但不需临床试验：申请取得专业审评受理后，后续开发支出开始资本化；
- ③外购技术：支付的技术转让费可资本化，后续开发支出根据上述条件处理。

## 18、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划



对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### （2）具体方法

本公司以药品销售为收入主要来源，收入确认的具体方法为：开具出库单并发出商品、取得物流公司签字的发运凭证后确认收入。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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，减记的金额予以转回。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
赛而生物	15%
君元药业	25%

### 2、税收优惠

本公司及赛而生物系经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定的高新技术企业。2017年10月25日，本公司取得GR201711001780号高新技术企业证书，有效期三年；2015年9月8日，赛而生物取得GF201511000911号高新技术企业证书，有效期三年。

根据北京市地方税务局京地税企[2010]39号文件规定，高新技术企业可享受所得税优惠，但每个年度需向所属的主管地方税务局提出备案申请。本公司已向北京市地方税务局开发区分局提出2017年度减按15%税率征收企业所得税的备案申请；赛而生物已向北京市地方税务局大兴区分局提出2017年度减按15%税率征收企业所得税的备案申请。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,299.02	214,466.47
银行存款	269,265,821.32	1,474,603,191.06
合计	269,350,120.34	1,474,817,657.53

其他说明

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	142,260.00	
合计	142,260.00	

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,718,580.60	
合计	1,718,580.60	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,332,891.45	100.00%	6,031,554.57	5.01%	114,301,336.88	84,292,265.78	100.00%	4,229,523.29	5.02%	80,062,742.49
合计	120,332,891.45	100.00%	6,031,554.57	5.01%	114,301,336.88	84,292,265.78	100.00%	4,229,523.29	5.02%	80,062,742.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	120,216,791.45	6,010,839.57	5.00%

1 至 2 年	104,100.00	15,615.00	15.00%
2 至 3 年	4,500.00	1,350.00	30.00%
3 年以上	7,500.00	3,750.00	50.00%
合计	120,332,891.45	6,031,554.57	5.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,802,031.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,031,400.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,651,570.05 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,403,987.05	97.98%	24,106,494.73	98.41%
1 至 2 年	379,000.00	2.02%	389,518.30	1.59%
合计	18,782,987.05	--	24,496,013.03	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,698,627.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.55%。



其他说明：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,227,061.06	100.00%	226,393.42	18.45%	1,000,667.64	786,995.95	100.00%	204,993.46	26.05%	582,002.49
合计	1,227,061.06	100.00%	226,393.42	18.45%	1,000,667.64	786,995.95	100.00%	204,993.46	26.05%	582,002.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	893,023.40	44,651.17	5.00%
1 至 2 年	177,351.66	26,602.75	15.00%
3 年以上	156,686.00	155,139.50	
合计	1,227,061.06	226,393.42	18.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,399.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金	969,462.94	786,995.95
往来款	257,598.12	
合计	1,227,061.06	786,995.95

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京开拓热力中心	押金	509,200.00	1 年以内、5 年以上	41.50%	166,060.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	往来款	253,656.39	1 年以内	20.67%	12,682.82
北京博大新元房地产开发有限公司	押金	201,122.94	1 至 5 年	16.39%	30,171.51
北京科创慧谷商务发展有限公司	押金	52,480.00	2 年以内	4.28%	4,422.00
江西省医药采购服务中心	保证金	38,000.00	1 年以内	3.10%	1,900.00
合计	--	1,054,459.33	--	85.94%	215,236.33

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,855,971.18		136,855,971.18	90,506,231.53		90,506,231.53
在产品	24,419,604.02		24,419,604.02	31,617,087.59		31,617,087.59
库存商品	25,546,786.18		25,546,786.18	17,517,271.94		17,517,271.94
包装物	2,374,626.92		2,374,626.92	2,557,072.32		2,557,072.32

合计	189,196,988.30		189,196,988.30	142,197,663.38		142,197,663.38
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行短期理财	1,090,000,000.00	
预缴企业所得税	44,024.80	55,736.03
合计	1,090,044,024.80	55,736.03

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00			
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	30,000,000.00		30,000,000.00			

**(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州丹青二期医药创新产业投资合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00					4.46%	
合计		30,000,000.00		30,000,000.00					--	

**9、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
亦庄生物医药并购投资中心	208,011,136.67			-475,006.12						207,536,130.55	
华大蛋白	22,644,903.43			-1,971,688.37						20,673,215.06	
小计	230,656,040.10			-2,446,694.49						228,209,345.61	
合计	230,656,040.10			-2,446,694.49						228,209,345.61	

## 其他说明

(1) 亦庄生物医药并购投资中心成立于2015年11月16日，基金总出资额为80,000万元，本公司作为有限合伙人出资21,000万元，出资比例为26.25%。基金清算时一次性完成合伙人实缴出资额返还及利润分配，基金实现的投资净损益20%作为业绩报酬先向普通合伙人分配，剩余80%按出资额比例分配，因此本公司收益权比例为21%。基金投资决策委员会由6名委员构成，本公司有权派任2名委员，投资项目需经全体委员2/3（含）以上同意。

(2) 经第二届董事会第十五次会议决议，本公司竞拍华大蛋白45%股权，转让价款2,200万元。根据华大蛋白章程约定，董事会成员5名，本公司有权派出2名董事。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	73,075,363.30	81,539,905.29	8,552,350.77	3,069,253.19	166,236,872.55
2.本期增加金额		69,219.86	150,000.00	177,722.23	396,942.09
(1) 购置		69,219.86	150,000.00	155,857.23	375,077.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4)其他增加				21,865.00	21,865.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	73,075,363.30	81,609,125.15	8,702,350.77	3,246,975.42	166,633,814.64
二、累计折旧					
1.期初余额	27,478,375.88	59,162,824.61	4,491,445.38	2,385,264.58	93,517,910.45
2.本期增加金额	2,015,067.15	5,481,841.52	613,810.20	146,509.83	8,257,228.70
(1) 计提	2,015,067.15	5,481,841.52	613,810.20	146,509.83	8,257,228.70
3.本期减少金额					
(1) 处置或报					

废					
4.期末余额	29,493,443.03	64,644,666.13	5,105,255.58	2,531,774.41	101,775,139.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,581,920.27	16,964,459.02	3,597,095.19	715,201.01	64,858,675.49
2.期初账面价值	45,596,987.42	22,377,080.68	4,060,905.39	683,988.61	72,718,962.10

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产基地	157,741,975.94		157,741,975.94	151,756,985.37		151,756,985.37
心脑血管及免疫调节产品产业化项目	109,003,667.71		109,003,667.71	99,207,307.28		99,207,307.28
合计	266,745,643.65		266,745,643.65	250,964,292.65		250,964,292.65

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产基	680,854,	151,756,	5,984,99			157,741,	23.17%					募股资

地	100.00	985.37	0.57			975.94						金
心脑血管及免疫调节产品产业化项目	283,521,700.00	99,207,307.28	9,796,360.43			109,003,667.71	38.45%					募股资金
合计	964,375,800.00	250,964,292.65	15,781,351.00			266,745,643.65	--	--				--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,997,734.85	2,500,000.00	10,604,930.00	1,266,441.46	73,369,106.31
2.本期增加金额		43,638,400.00		264,172.88	43,902,572.88
(1) 购置				264,172.88	264,172.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		43,638,400.00			43,638,400.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	58,997,734.85	46,138,400.00	10,604,930.00	1,530,614.34	117,271,679.19
二、累计摊销					
1.期初余额	7,202,333.93	2,300,000.00	10,604,930.00	266,232.08	20,373,496.01
2.本期增加金额	599,524.64	1,064,846.51		117,301.04	1,781,672.19
(1) 计提	599,524.64	1,064,846.51		117,301.04	1,781,672.19
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	7,801,858.57	3,364,846.51	10,604,930.00	383,533.12	22,155,168.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,195,876.28	42,773,553.49		1,147,081.22	95,116,510.99
2.期初账面价值	51,795,400.92	200,000.00		1,000,209.38	52,995,610.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
安替安吉肽	39,225,883.11	753,026.33	4,500,000.00				44,478,909.44
甲磺酸萘莫司他	18,891,686.93	1,882,565.82					20,774,252.75
血管生成抑制剂及注射用制剂	25,981,130.18	1,129,539.49	849,056.60				27,959,726.27
合计	84,098,700.22	3,765,131.64	5,349,056.60				93,212,888.46

其他说明

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据
安替安吉肽	注1	注2



甲磺酸萘莫司他	注1	注2
血管生成抑肽及注射用制剂	注1	注2
<b>合 计</b>		

注1：安替安吉肽、甲磺酸萘莫司他、血管生成抑肽及注射用制剂等技术在购买时，已取得了临床试验批件，因此，自购买时点始，技术转让费及后续开发支出均予资本化。

注2：该等技术有立项可行性报告；购买时，该等技术比较成熟，已取得临床试验批件；本公司拥有多项专利及非专利技术，有专业的研发团队，且有专门小组负责该技术的后续开发；通过财务设置辅助核算，可以可靠计量其支出。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
赛而生物	1,642,854.64					1,642,854.64
君元药业		3,312,633.18				3,312,633.18
合计	1,642,854.64	3,312,633.18				4,955,487.82

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	2,016,299.00		739,300.00		1,276,999.00
合计	2,016,299.00		739,300.00		1,276,999.00

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
无形资产摊销	1,474,637.20	221,195.58	1,689,623.60	253,443.54
递延收益	39,215.53	5,882.33	274,509.67	41,176.45

坏账准备	6,257,947.99	938,708.99	4,434,516.75	665,177.52
合计	7,771,800.72	1,165,786.90	6,398,650.02	959,797.51

**(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,165,786.90		959,797.51

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,742,614.20	8,206,963.93
合计	7,742,614.20	8,206,963.93

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	571,496.79	1,035,846.52	
2019 年	4,094,868.23	4,094,868.23	
2020 年	794,778.60	794,778.60	
2021 年	1,257,581.52	1,257,581.52	
2022 年	1,023,889.06	1,023,889.06	
2023 年			
合计	7,742,614.20	8,206,963.93	--

其他说明：

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	36,878,677.00	35,138,943.68
合计	36,878,677.00	35,138,943.68

其他说明：

**18、应付账款**
**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,325,504.06	1,930,548.16
设备款	4,701,189.21	2,115,339.48
工程款	43,707,904.77	73,558,013.39
合计	49,734,598.04	77,603,901.03

**19、预收款项**
**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	15,257,672.03	12,962,134.43
合计	15,257,672.03	12,962,134.43

**20、应付职工薪酬**
**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,650,929.82	20,286,766.63	27,084,133.88	2,853,562.57
二、离职后福利-设定提存计划	418,308.78	2,486,883.51	2,542,136.06	363,056.23
合计	10,069,238.60	22,773,650.14	29,626,269.94	3,216,618.80

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,354,929.88	15,349,979.53	22,306,385.06	2,398,524.35
2、职工福利费		1,560,045.14	1,560,045.14	
3、社会保险费	295,999.94	1,750,278.02	1,796,507.74	249,770.22

其中：医疗保险费	255,173.50	1,505,955.52	1,545,809.02	215,320.00
工伤保险费	20,413.22	122,181.42	125,369.53	17,225.11
生育保险费	20,413.22	122,141.08	125,329.19	17,225.11
4、住房公积金		1,588,688.00	1,383,420.00	205,268.00
5、工会经费和职工教育经费		37,775.94	37,775.94	
合计	9,650,929.82	20,286,766.63	27,084,133.88	2,853,562.57

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	401,406.54	2,386,594.05	2,439,613.93	348,386.66
2、失业保险费	16,902.24	100,289.46	102,522.13	14,669.57
合计	418,308.78	2,486,883.51	2,542,136.06	363,056.23

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,111,770.35	5,557,875.96
企业所得税	3,438,452.27	7,431,446.85
个人所得税	41,534.84	43,004.43
城市维护建设税	700,506.42	462,723.17
教育费附加	300,674.28	199,309.15
地方教育费附加	200,449.87	132,873.11
其他	73,758.65	42,309.50
合计	13,867,146.68	13,869,542.17

其他说明：

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金、保证金	13,064,250.00	10,062,250.00
应付费用款	16,202,525.00	8,945,789.72
社保及其他	127,325.97	124,707.39
合计	29,394,100.97	19,132,747.11

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京城建十六建筑工程有限责任公司	5,000,000.00	履约保证金
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	3,000,000.00	履约保证金
合计	8,000,000.00	--

其他说明

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	274,509.67		235,294.14	39,215.53	
合计	274,509.67		235,294.14	39,215.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一车间 GMP 改造	274,509.67			235,294.14			39,215.53	与资产相关
合计	274,509.67			235,294.14			39,215.53	--

其他说明：

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00			240,000,000.00		240,000,000.00	480,000,000.00

其他说明：

2018年5月2日，本公司2017年度股东大会决议以资本公积按每10股转增10股比例转增股本24,000万股，转

增后本公司注册资本增至48,000万元。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,030,495,288.47		240,000,000.00	790,495,288.47
合计	1,030,495,288.47		240,000,000.00	790,495,288.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积减少系根据2017年度股东大会决议，以资本公积按每10股转增10股比例转增股本。

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,202,031.30			114,202,031.30
合计	114,202,031.30			114,202,031.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	933,475,852.82	740,142,968.54
调整后期初未分配利润	933,475,852.82	740,142,968.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,804,694.09	105,307,434.31
应付普通股股利	57,600,000.00	59,991,653.82
期末未分配利润	1,007,680,546.91	785,458,749.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,144,504.21	81,517,663.79	264,101,577.13	84,922,978.34
合计	573,144,504.21	81,517,663.79	264,101,577.13	84,922,978.34

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,570,691.86	1,370,860.96
教育费附加	1,535,757.43	977,688.69
房产税	706,169.97	281,982.84
土地使用税	172,308.46	172,308.46
车船使用税	5,150.00	10,310.00
印花税	251,868.60	133,208.80
地方教育费附加	1,023,838.29	
其他	35,143.05	
合计	7,300,927.66	2,946,359.75

其他说明：

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广、会议费	295,489,251.05	33,489,680.81
职工薪酬	2,447,227.28	2,073,251.82
运费	1,712,841.71	2,291,537.57
差旅费	4,092,645.98	371,716.57
房租	739,300.00	
业务招待费	355,211.29	197,513.10
其他	428,655.50	5,137,877.95
合计	305,265,132.81	43,561,577.82

其他说明：

## 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	10,328,501.89	9,270,102.02
办公费	3,200,798.96	2,068,862.69
无形资产摊销	1,781,672.19	678,481.24
折旧费	1,418,434.69	1,287,348.54
招待费	498,727.98	
研发费用	21,627,448.06	5,996,530.67
其他	4,020,414.87	3,587,090.58
合计	42,875,998.64	22,888,415.74

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	43,855.87	19,937.29
减：利息收入	591,605.56	652,875.61
合计	-547,749.69	-632,938.32

其他说明：

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,823,431.24	258,790.60
合计	1,823,431.24	258,790.60

其他说明：

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,446,694.49	-3,240,843.43
银行短期理财取得的收益	19,593,653.08	20,413,493.47
合计	17,146,958.59	17,172,650.04

其他说明：



### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一车间 GMP 改造补助	235,294.14	235,294.14
专利补助	2,500.00	

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		203,596.00	
赔偿收益	4,951.73		4,951.73
固定资产报废利得		57,508.24	
合计	4,951.73	261,104.24	4,951.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出	4,017.31		4,017.31
其他		1,700.00	
合计	4,017.31	1,700.00	4,017.31

其他说明：

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,662,970.56	22,498,947.96

递延所得税费用	-205,989.39	36,695.92
合计	20,456,981.17	22,535,643.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	152,294,786.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,844,218.04
子公司适用不同税率的影响	-938.09
调整以前期间所得税的影响	223,225.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,161.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,652.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,303.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益	367,004.17
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,134,340.14
所得税费用	20,456,981.17

其他说明

## 39、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	591,605.56	652,875.61
政府补助	2,500.00	203,596.00
其他	294,731.73	39,863.00
合计	888,837.29	896,334.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	316,647,239.28	40,006,024.02

其他		168,932.53
合计	316,647,239.28	40,174,956.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财	2,999,000,000.00	
合计	2,999,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财	4,089,000,000.00	730,000,000.00
合计	4,089,000,000.00	730,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	131,837,805.74	105,288,097.74
加：资产减值准备	1,823,431.24	258,790.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,257,228.70	8,355,488.32
无形资产摊销	1,781,672.19	678,481.24
长期待摊费用摊销	739,300.00	1,239,600.00
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）		-57,508.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,146,958.59	-17,172,650.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-205,989.39	36,695.92
存货的减少（增加以“—”号填列）	-46,999,324.92	-21,478,370.10

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,134,570.80	-13,940,108.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,529,027.89	-27,674,267.86
其他		235,294.14
经营活动产生的现金流量净额	54,481,622.06	35,769,543.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	269,350,120.34	147,521,940.06
减：现金的期初余额	1,474,817,657.53	1,039,147,197.76
现金及现金等价物净增加额	-1,205,467,537.19	-891,625,257.70

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	53,286,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,720.82
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	53,260,279.18

其他说明：

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	269,350,120.34	1,474,817,657.53
其中：库存现金	84,299.02	95,499.72
可随时用于支付的银行存款	269,265,821.32	147,426,440.34
三、期末现金及现金等价物余额	269,350,120.34	1,474,817,657.53

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沈阳君元	2018年05月31日	53,286,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2018年05月31日	董事会决议通过、竞价成交、签订股权转让协议、支付转让款且完成工商变更		-9,338.91
	2018年05月31日							

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	沈阳君元药业有限公司
--现金	53,286,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,973,366.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,312,633.18

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	沈阳君元药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	25,720.82	25,720.82
固定资产	21,865.00	21,865.00
无形资产	43,638,400.00	
其他应收款	6,287,780.00	6,287,780.00

应交税费	399.00	399.00
净资产	49,973,366.82	6,334,966.82
取得的净资产	49,973,366.82	6,334,966.82

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
赛而生物	北京	北京	制药	93.84%		非同一控制下企业合并
君元药业	沈阳	沈阳	制药	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赛而生物	6.16%	33,111.65		1,351,181.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
赛而生物	10,602,674.11	12,756,673.83	23,359,347.94	4,729,298.16		4,729,298.16	9,762,695.87	13,203,659.53	22,966,355.40	5,015,748.31		5,015,748.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赛而生物	5,635,768.10	679,442.69		588,557.92	4,007,777.41	-177,521.55		495,308.31

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亦庄生物医药并购投资中心	北京	北京	并购投资	21.00%		权益法
华大蛋白	北京	北京	研发生产销售生物技术及产品	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	438,511,230.14	467,099,931.43
非流动资产	359,040,713.21	349,758,816.05
资产合计	797,551,943.35	806,858,747.48
流动负债	5,874,099.26	3,507,888.64
非流动负债	1,340,513.98	1,365,063.98
负债合计	7,214,613.24	4,872,952.62
净资产	790,337,330.11	801,985,794.86
归属于母公司股东权益	790,337,330.11	801,985,794.86
按持股比例计算的净资产份额	210,719,899.85	213,166,594.34

调整事项	17,489,445.76	17,489,445.76
--商誉	17,489,445.76	17,489,445.76
对联营企业权益投资的账面价值	228,209,345.61	230,656,040.10
营业收入	5,709,403.01	
净利润	-6,643,463.62	-15,432,587.77
综合收益总额	-6,643,463.62	-15,432,587.77

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行及股份制商业银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的27.45%（2017年：35.18%）；



本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的85.94%（2017年：99.84%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为4.45%（2017年12月31日：5.46%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
--	--	--	--	------	-------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是马磊。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,222,529.65	1,237,521.50

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	35,020,000.00	45,370,000.00
大额发包合同	107,697,888.22	146,308,216.25

说明：

## 1) 购建长期资产承诺

①2015年10月26日，本公司与内蒙古天奇药业投资（集团）有限公司、南京安吉生物科技有限公司签订《HM-3（安替安吉肽）及其制剂临床批件转让合同》。内蒙古天奇药业投资（集团）有限公司将HM-3（安替安吉肽）编号2013L01914的临床试验批件及其相关技术、编号ZL2011101220700的“HM-3多肽冻干粉制剂及其制备方法”专利、编号ZL2005100403785的“高效抑制血管生成多肽及其制备方法和应用”专利普通实施许可权转让给本公司，南京安吉生物科技有限公司继续作为HM-3相关技术的服务方提供研发服务，合同总金额5,000万元。截至2018年6月30日，本公司已支付3,950万元。

②2015年11月30日，本公司与山东百诺医药股份有限公司就甲硫酸萘莫司他及注射用甲磺酸萘莫司他临床批件签订《技术转让合同书》，山东百诺医药股份有限公司将编号CXHL1300337、CXHL1300338、CXHL1300339临床试验批件及其相关技术转让给本公司，合同总价款1,650万元。截至2018年6月30日，本公司已支付1,265万元。

③2016年9月14日，本公司与北京市肿瘤防治研究所签订《技术转让合同》，北京市肿瘤防治研究所将血管生成抑肽原料及其制剂临床批件（临床批件号：2015L04932、2015L04962）及其相关技术、相关专利转让给本公司，合同总金额2,500万元。截至2018年6月30日，本公司已支付2,000万元。

④2016年9月14日，本公司与江阴斯特易生物技术有限公司签订《技术转让合同》，江阴斯特易生物技术有限公司将血管生成抑肽应用于眼底脉络膜血管生成性疾病（尤其是治疗年龄相关视黄斑变性（AMD））转让给本公司，合同总金额500万元。截至2018年6月30日，本公司已支付400万元。

⑤2016年至2017年期间，本公司与楚天科技股份有限公司、上海东富龙科技股份有限公司等签订《设备购销合同》，合同总金额5,610万元。截至2018年6月30日，本公司已支付4,143万元。

## 2) 大额发包合同

①2015年10月15日，本公司与北京城建十六建筑工程有限责任公司签订《建设工程施工合同》，由其承担医药生产基地、心脑血管及免疫调节产品产业化两个募投项目的基建建设，合同总金额23,011.57万元。截至2018年6月30日，本公司已支付17,341.78万元。

②2017年9月20日，本公司与中国电子系统工程第二建设有限公司签订《建设工程施工合同》，由其承担医药生产基地、心脑血管及免疫调节产品产业化两个募投项目的洁净装修工程，合同总金额5,100万元。截至2018年6月30日，本公司尚未支付该款项。

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十四、资产负债表日后事项**
**1、重要的非调整事项**

单位：元

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

**2、利润分配情况**

单位：元

**3、销售退回**
**4、其他资产负债表日后事项说明**
**十五、母公司财务报表主要项目注释**
**1、应收账款**
**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,176,870.45	100.00%	6,023,753.52	5.01%	114,153,116.93	84,234,204.78	100.00%	4,226,620.24	5.02%	80,007,584.54
合计	120,176,870.45	100.00%	6,023,753.52	5.01%	114,153,116.93	84,234,204.78	100.00%	4,226,620.24	5.02%	80,007,584.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	120,060,770.45	6,003,038.52	5.00%
1 至 2 年	104,100.00	15,615.00	15.00%
2 至 3 年	4,500.00	1,350.00	30.00%
3 年以上	7,500.00	3,750.00	50.00%
合计	120,176,870.45	6,023,753.52	5.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,797,133.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,031,400.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,651,570.05 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,223,704.72	100.00%	226,225.60	18.49%	4,997,479.12	4,786,995.95	100.00%	204,993.46	4.28%	4,582,002.49

合计	5,223,704.72	100.00%	226,225.60	18.49%	4,997,479.12	4,786,995.95	100.00%	204,993.46	4.28%	4,582,002.49
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	889,667.06	44,483.35	5.00%
1 至 2 年	177,351.66	26,602.75	15.00%
3 年以上	156,686.00	155,139.50	
合计	1,223,704.72	226,225.60	18.49%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,232.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	4,254,241.78	4,000,000.00
保证金、押金	969,462.94	786,995.95
合计	5,223,704.72	4,786,995.95

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
赛而生物	资金往来	4,000,000.00	2 至 5 年	76.57%	
北京开拓热力中心	押金	509,200.00	1 年以内、5 年以上	9.75%	166,060.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	往来款	253,656.39	1 年以内	4.86%	12,682.82
北京博大新元房地产开发有限公司	押金	201,122.94	1 至 5 年	3.85%	30,171.51
北京科创慧谷商务发展有限公司	押金	52,480.00	2 年以内	1.00%	4,422.00
合计	--	5,016,459.33	--	96.03%	213,336.33

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,561,000.00		79,561,000.00	26,275,000.00		26,275,000.00
对联营、合营企业投资	228,209,345.61		228,209,345.61	230,656,040.10		230,656,040.10
合计	307,770,345.61		307,770,345.61	256,931,040.10		256,931,040.10

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赛而生物	26,275,000.00			26,275,000.00		
君元药业		53,286,000.00		53,286,000.00		
合计	26,275,000.00	53,286,000.00		79,561,000.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
亦庄生物医药并购投资中心	208,011,136.67			-475,006.12					207,536,130.55	
华大蛋白	22,644,903.43			-1,971,688.37					20,673,215.06	
小计	230,656,040.10			-2,446,694.49					228,209,345.61	
合计	230,656,040.10			-2,446,694.49					228,209,345.61	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,508,736.11	79,123,295.50	260,093,799.72	82,378,957.21
合计	567,508,736.11	79,123,295.50	260,093,799.72	82,378,957.21

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,446,694.49	-3,240,843.43
银行短期理财取得的收益	19,593,653.08	20,413,493.47
合计	17,146,958.59	17,172,650.04

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----



计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	237,794.14	
委托他人投资或管理资产的损益	9,666,263.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	934.42	
减：所得税影响额	1,485,146.21	
少数股东权益影响额	-149.32	
合计	8,419,995.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.270	0.270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.26	0.26

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 法定代表人签名的半年度报告；
- (二) 单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- (三) 会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告；
- (四) 其他有关材料

---

(本页无正文，为北京赛升药业股份有限公司2018年半年度报告全文签字盖章页)

北京赛升药业股份有限公司

法定代表人：马磊

2018年8月16日