



北京赛升药业股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-031

2017 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。

公司负责人马磊、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。

(一) 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、一致性评价等医药改革政策的相继出台，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。

(二) 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。

（三）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。公司积极响应国家食药监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食药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。

（四）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。

（五）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、调整规划实施方案、适时出台股权激励计划等措施，不排除通过并购或其它合作方式来实现公司战略目标。

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

2017 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	118

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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn/
HM-3	指	安替安吉肽
北京华大蛋白质研发中心有限公司	指	华大蛋白

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 2016 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

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 2016 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）	264,101,577.13	303,918,455.07	-13.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	105,307,434.31	131,810,339.86	-20.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	95,024,217.26	131,304,880.06	-27.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,769,543.28	136,266,298.84	-73.75%
基本每股收益（元/股）	0.44	0.55	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.55	-20.00%
加权平均净资产收益率	4.90%	6.82%	-1.92%
	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）	2,239,638,350.75	2,216,587,575.58	1.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,141,884,819.55	2,096,569,039.06	2.16%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	57,508.24	
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）	203,596.00	
委托他人投资或管理资产的损益	11,817,999.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,700.00	
减：所得税影响额	1,781,865.62	
少数股东权益影响额（税后）	12,321.43	
合计	10,283,217.05	--

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）公司主营业务概况

本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。报告期内，公司始终坚持稳步经营、可持续发展的经营理念，部署工作计划及任务，采取措施加强把控原料采购、产品生产、质量控制等各阶段，力求使公司的生产能力得以释放；同时，以既定的营销策略为基础，加大驻地招商、学术推广力度，争取提升原有市场份额，积极发现并开拓新的市场；在研发方面持续加大投入、加强管理，坚持做好主要核心产品的工艺优化等深入研究，以提高公司现有产品品质。

公司主要产品为薄芝糖肽注射液、脱氧核苷酸钠注射液、注射用胸腺肽、纤溶酶注射剂、GM-1。报告期内公司主营业务未发生改变。主要产品的情况所述如下：

产品系列	主要产品	产品用途
免疫调节药物	“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	“赛百”纤溶酶注射剂	用于脑梗死、高凝血状态及血栓性脉管炎等外周血管疾病。
神经系统药物	“赛典”单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液（GM-1）	用于治疗血管性或外伤性中枢神经系统损伤；帕金森氏病。

（二）报告期内公司所属行业发展阶段

2016年属于医改进入“深水区”的一年，医保控费、医院药占比考核、招标模式变革、医疗服务推进等，均对医药企业带来影响，药品制剂类企业业绩暂时回落。其中医保支付标准动态调整及最低价联动已成为医保参与药品采购的常见现象，由医院作为议价主体、动态调整医保支付标准这一措施，今后可能还将普遍化。其次，医疗服务价格改革，在整体下调治疗费用的基础上，适当上调诊治费用，降低药品和耗材等费用，整体压缩药品在医院销售的占比，最终达到控制在药占比30%的目标。而两票制目前试点范围在逐步扩大，2018年将在全国范围内全面实施，推动药品经营企业营销模式的重大调整。

1、行业发展阶段特点

（1）我国医药市场总体规模继续增大

根据CFDA南方医药经济研究所、广州标点医药信息股份有限公司数据，2017上半年我国药品终端市场销售额实现8037亿元人民币，同比继续增长，但增长率下滑至7.8%。其中城市公立医院市场的销售额实现4068亿人民币，同比增长6.0%。县级公立医院市场实现销售额1411亿元人民币，同比增长10.9%。公立基层医疗终端实现销售额745亿元人民币，同比增长11.3%。



（2）生物医药行业前景依然长期看好

做为高科技、低能耗、高效应的新兴行业，发展生物产业已被确定为国家重点战略之一。2016年底国务院印发的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》和2017年初发改委印发的《“十三五”生物产业发展规划》均提出生物医药是政府大力鼓励发展的行业之一，要构建生物医药新体系，提升生物医学工程发展水平，以基因技术快速发展为契机，推动医疗向精准医疗和个性化医疗发展。在利好政策的帮扶和支持下，生物医药行业必将迎来发展新局面，据前瞻产业研究院的预测，至2020年我国生物制药市场规模将超8500亿元人民币。

图表3：2015-2020年中国生物制药行业销售规模预测（单位：亿元）



（3）政策监管力度逐渐加强，行业行为日趋规范

2015年、2016年国家 and 地方两个层面密集出台多项医药行业政策，涉及医药研发、生产、流通、医院、医保结算等多个环节，医疗改革进入深水区。多种政策在2017年逐渐落地，如新版国家医保目录发布、两票制在各地落实执行、“三明模式”全国推广、阳光采购、对按病种收费、医保支付标准的探索等等，这些政策的执行必将给医药行业规范带来巨大而深远的影响，而每次变革在为医药企业带来挑战的同时，也带来了难能可贵的发展机遇。

2、公司所处行业地位

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	无重大变化
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

公司核心竞争优势主要体现在以下方面：

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，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36项，其中发明专利28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	纤溶酶注射液 注射用纤溶酶 薄芝糖肽注射液

			- 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	
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，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。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漏和价格波动风险，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

2017年仍然是中国医改政策频出的大年，报告期内，国家层面政策不断出台，并逐步升级，从《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》《2017卫生计生工作要点》《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》到国家医保目录出台、《深化医药卫生体制改革2017年重点工作任务》、医保支付标准等一系列重要文件，标志着中国医改步入深水区。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。受其影响，公司的营业收入较上年同期有所下降。此外，因公司主要产品薄芝糖肽注射液、脱氧核苷酸钠注射液、单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液（GM1）、注射用胸腺肽在福建省未中标，对公司报告期内经营业绩产生一定的影响。

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。2017年上半年公司实现营业总收入264,101,577.13元，较上年同期下降13.10%；实现利润总额127,823,741.62元，较上年同期下降17.29%；实现归属上市公司股东的净利润105,307,434.31元，较上年同期下降20.11%。

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46,623,630.37元，占营业收入的17.65%；薄芝糖肽注射液实现收入58,446,598.54元，占营业收入的22.13%；GM1实现收入50,203,967.52元，占营业收入的19.01%；纤溶酶注射剂实现收入80,550,464.79元，占营业收入的30.50%；注射用胸腺肽实现收入7,565,358.53元，占营业收入2.86%。

2、营销及市场情况

报告期内，营销中心在公司整体营销规划指导下，以实现2017年度营销任务为目标，紧紧围绕年度营销计划有序开展各项工作。面对医改政策变化、医药发展新形势带来的新的发展机遇，公司上下齐心协力，拼搏奋进，坚决贯彻执行“学术推广+驻地招商”的营销理念与经营模式，对重点产品薄芝糖肽注射液、

单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液、注射用胸腺肽、纤溶酶注射剂（含冻干粉针剂型和水针剂型）进行分线精细化管理，增加销售人员，专人专管，以实现营销渠道和资源的有效整合，优化市场布局，完善和细化终端网络，建设“精细化学术招商与推广渠道”。同时，对重点产品进一步加大学术推广力度，参加国家级和区域级学术年会，打造企业和产品品牌形象。赞助、举办各种继续教育活动，论文征集活动，以建立和完善专家网络，努力提升学术服务水平，重视学术信息传递落地，丰富推广形式，与经销商密切合作，集中优势资源，逐步夯实重点产品学术品牌。

3、研发进展情况

报告期内，研发费用投入金额为12,224,517.25元，比上年同期下降75.14%，研发投入占营业收入比例4.63%；研发支出资本化的金额为4,400,000元，资本化研发支出占研发投入的比例35.99%，资本化研发支出占当期净利润的比重4.18%。

报告期内，公司在研项目1类新药HM-3（安替安吉肽）及其制剂临床Ia、Ib正在实施中。1类新药血管生成抑肽适应症为肺癌、肠癌、胃癌，处于开展I期临床准备阶段。甲磺酸奈莫司他为合成的胰蛋白酶样丝氨酸蛋白酶抑制剂，通过可逆性抑制胰蛋白酶样丝氨酸蛋白酶发挥药理作用。注射用甲磺酸奈莫司他10mg用于改善胰腺炎的急性症状（急性胰腺炎、慢性胰腺炎急性加重、术后急性胰腺炎、胰管造影后急性胰腺炎、外伤性胰腺炎）；注射用甲磺酸奈莫司他50mg用于治疗弥散性血管内凝血综合征（DIC）及用于防止有出血性病变或出血倾向的患者血液体外循环时灌流血液的凝固。

4、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。公司医药生产基地和心脑血管及免疫调节产品产业化项目主体工程结构已于2016年10月完成封顶，目前处于楼体内部机电安装阶段，项目全面建成后尚需通过新版GMP验收。募投项目之“HM类多肽”项目中的“HM-3（安替安吉肽）”项目截至本报告期末处于临床I期研究阶段，“HM-3（安替安吉肽）”产品是具有整合素亲和性的高效血管抑制剂合成多肽，单独使用或联合用药可以有效抑制人的肺癌、肝癌和胃癌的发生和发展，该产品生物活性显著，能有效抑制人的非小细胞肺癌、肝癌、胃癌增殖，还能够显著抑制黑色素瘤及乳腺癌的转移；该产品已经获得一类新药临床批件，有望成为我国首个新生血管抑制剂和整合素阻断剂双靶点抗肿瘤药物。此外，营销网络建设项目正在稳步推进中。

5、战略发展举措及对外投资

报告期内，为适应公司的总体发展目标，丰富生产和储备品种结构，通过持续强化创新能力为公司的持续成长提供动力。公司着力通过治理管理优化、技术产品创新，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，充分利用国家支持生物医药产业发展的良好政策环境，力求实现公司持续、稳定、健康发展。

2017年6月13日，经公司第二届董事会第十五次会议审议通过公司使用自有资金参与竞拍北京工业发展投资管理有限公司持有的北京华大蛋白质研发中心有限公司45%股权。并于巨潮资讯网发布《关于拟参与北京华大蛋白质研发中心有限公司45%股权转让竞拍的公告》（2017-021）；2017年6月26日，公司收到产权受让资格确认书并与北京工业发展投资管理有限公司签署了产权交易合同，成功拍得由其持有的华大蛋白45%的股权，最终成交价格为人民币2,200万元。并于巨潮资讯网发布《关于公司参与北京华大蛋白质研发中心有限公司45%股权转让竞拍结果的公告》（2017-023）。

公司参与本次股权转让竞拍事项，有利于扩大公司对外投资领域覆盖面及规模。以借此实现公司立足于医药领域的战略布局，强化公司在蛋白、多肽、抗体药物研发的能力，同时发挥上市公司的资源及管理优势，为华大蛋白注入新鲜血液。对于合作双方取长补短、互惠互利，对打造出优秀医药制造企业具有重大的经济价值与现实意义。

6、公司治理与投资者关系

报告期内，公司继续加强内控体系的构建，在重大事项决策上严格按照《公司章程》的规定履行审议程序，充分发挥董事会各专门委员会、独立董事、内审部门的重要作用，在重大事项的审议过程中，积极听取董事会各专业委员会的建议，独立董事对重大事项发表独立意见；内审部门积极发挥其内部的监督作用，定期对公司的财务和内控体系建设状况进行检查。同时，报告期内公司不断完善和落实各项规章制度，完善公司治理结构，加强公司内部控制，规范管理，建立高效、畅通的管理流程，提升公司治理水平，确保公司健康、良好发展。企业文化方面，持续加强企业文化建设，增强公司的整体凝聚力，提升团队向心力和战斗力。并且持续组织优化与人才引进，完善绩效考核机制并持续实施，关注人才的引进及储备，确保良性的人才梯队建设。

报告期内，公司通过互动易、投资者咨询电话专线、专用邮箱等多渠道与投资者进行交流互动，专人维护投资者咨询热线，积极回答投资者的提问，促进公司与投资者良性互动，切实提高公司的透明度。同时，公司严格按照法律法规和规范性文件的规定，做好信息披露工作，认真履行信息披露义务，保证信息披露的及时性、真实性、准确性和完整性。

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

报告期内，重点研发项目进展情况如下：

序号	药品名称	功能主治	注册阶段	进展情况
1	HM-3	主要用于肺癌特别是非小细胞肺癌患者：包括早期肺癌患者或中晚期肺癌患者；也可用于肝癌及胃癌。	临床试验	I期临床试验中
2	血管生成抑肽	肺癌、肠癌、胃癌	临床试验	准备临床样品
3	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	临床前研究阶段，完成小试工艺研究，进行质量研究，临床前药学研究
4	纤维蛋白胶	手术止血	临床前研究	临床前研究阶段，完成小试研究，质量研究，正进行工艺放大研究
5	YJM化学I类新药	心脑血管用药，溶栓	临床前研究	临床前研究阶段，已进行小试工艺研究，正在质量研究及小试放大工艺研究
6	凝血酶的单克隆抗体亲和纯化	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	临床前研究阶段，正进行小试工艺及质量研究
7	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症状的改善	临床试验	完成原料药生产工艺交接，生产中试三批样品，即将开展制剂工艺交接及临床样品生产

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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	264,101,577.13	303,918,455.07	-13.10%	
营业成本	84,922,978.34	100,995,832.10	-15.91%	
销售费用	43,561,577.82	43,671,327.14	-0.25%	
管理费用	22,888,415.74	23,607,419.56	-3.05%	
财务费用	-632,938.32	-810,204.80	-21.88%	
所得税费用	22,535,643.88	22,767,916.64	-1.02%	
研发投入	12,224,517.25	49,168,378.07	-75.14%	因上期支付 HM-3 及甲磺酸奈莫司他品种转让费
经营活动产生的现金流量净额	35,769,543.28	136,266,298.84	-73.75%	因销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-871,291,147.16	-922,572,806.98	-5.56%	
筹资活动产生的现金流量净额	-56,103,653.82	-43,200,000.00	29.87%	
现金及现金等价物净增加额	-891,625,257.70	-829,506,508.14	7.49%	

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	112,684,732.73	39,323,697.02	65.10%	-34.25%	-27.94%	-3.06%
神经系统用药	50,203,967.52	18,889,318.51	62.37%	-20.51%	-7.65%	-5.24%
心脑血管用药	97,205,099.47	24,274,116.84	75.03%	50.58%	5.75%	10.59%

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	17,172,650.04	13.43%		
资产减值	258,790.60	0.20%		
营业外收入	261,104.24	0.20%		
营业外支出	1,700.00	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	147,521,940.06	6.59%	1,039,147,197.76	46.88%	-40.29%	主要是短期理财投资未到期所致
应收账款	16,696,991.81	0.75%	13,325,601.85	0.60%	0.15%	
存货	96,558,560.04	4.31%	75,080,189.94	3.39%	0.92%	
长期股权投资	206,854,068.18	9.24%	210,094,911.61	9.48%	-0.24%	
固定资产	79,250,552.47	3.54%	86,640,691.06	3.91%	-0.37%	
在建工程	172,890,326.37	7.72%	131,442,789.60	5.93%	1.79%	

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							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益	0.00				100,000,000.00		100,000,000.00

的金融资产 (不含衍生金融 资产)							
上述合计	0.00				100,000,000.00		100,000,000.00
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
22,000,000.00	0.00	100.00%

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）
北京华 大蛋白 质研发 中心有 限公司	研究、开发、生 产、销售生物技 术及其产品；投 资咨询；技术开 发、技术转让、 技术咨询、技术 培训、技术服 务；自营和代理 各类商品及技 术的进出口业 务，但国家限定 公司经营或禁 止进出口的商 品及技术除外。	其他	22,000,000. 00	45.00%	自有 资金	不适用	长期	股权 投资		0.00	否	2017 年 06 月 14 日	2017-02 1

合计	--	--	22,000,000.00	--	--	--	--	--	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	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	--

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	6,041.52
已累计投入募集资金总额	26,983.75
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

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 26,983.75 万元。截止 2017 年 6 月 30 日，募集资金专用账户余额为 11,484.44 万元，购买理财产品 75,000.00 万元。

（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	800.14	16,868.35	24.78%	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	4,912.78	5,543.11	19.55%	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	324.86	1,058.55	18.71%	2018 年 12 月 31 日	0	0	否	否
HM 类多肽产品项目	否	6,000	6,000	3.74	3,513.74	58.56%	2020 年 12 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	108,094.47	108,094.47	6,041.52	26,983.75	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	108,094.47	108,094.47	6,041.52	26,983.75	--	--	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	不适用										

途及使用进展情况	
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	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	截至本报告期末，除用于购买理财产品 75,000.00 万元外，其余尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中。
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

单位：万元

受托人 名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额

招商银行北京分行亦庄支行	无	否	保本型理财产品	50,000	2016 年 12 月 30 日	2017 年 01 月 06 日	年化收益率	50,000	是		19.65	19.65
招商银行北京分行亦庄支行	无	否	保本型理财产品	51,000	2017 年 01 月 10 日	2017 年 03 月 13 日	年化收益率	51,000	是		357.77	357.77
招商银行北京分行亦庄支行	无	否	保本型理财产品	52,000	2017 年 03 月 15 日	2017 年 06 月 13 日	年化收益率	52,000	是		542.36	542.36
招商银行北京分行亦庄支行	无	否	保本型理财产品	52,000	2017 年 06 月 14 日	2017 年 07 月 14 日	年化收益率		是		192.33	
北京银行经济技术开发区支行	无	否	保本型理财产品	2,000	2017 年 04 月 13 日	2017 年 05 月 23 日	年化收益率	2,000	是		5.48	5.48
北京银行亦庄支行	无	否	保本型理财产品	24,500	2017 年 01 月 06 日	2017 年 03 月 16 日	年化收益率	24,500	是		148.21	148.21
北京银行亦庄支行	无	否	保本型理财产品	23,000	2017 年 04 月 12 日	2017 年 05 月 17 日	年化收益率	23,000	是		83.81	83.81
北京银行亦庄支行	无	否	保本型理财产品	24,000	2017 年 06 月 13 日	2017 年 06 月 23 日	年化收益率	24,000	是		9.21	9.21
北京银行亦庄支行	无	否	保本型理财产品	23,000	2017 年 06 月 23 日	2017 年 09 月 28 日	年化收益率		是		238.38	
华夏银行北京知春支行	无	否	保本型理财产品	4,000	2017 年 04 月 19 日	2017 年 05 月 25 日	年化收益率	4,000	是		17.16	17.16
合计				305,500	--	--	--	230,500	--		1,614.36	1,183.65
委托理财资金来源				上述理财资金均来源于募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				76,215.2								

涉诉情况（如适用）	不适用
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2016 年 08 月 23 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2016 年 09 月 09 日
委托理财情况及未来计划说明	公司使用闲置募集资金投资理财产品的决策程序符合《公司章程》、《对外投资管理制度》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定。公司使用闲置募集资金购买理财产品是在确保不影响主营业务正常开展的前提下实施的，通过进行适度的低风险理财产品投资可以获得一定的资金收益，提高公司资金使用效率。

（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	26,792,444.49	22,261,815.99	4,007,777.41	-370,273.47	-177,521.55

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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 2017 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

（一）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。

（二）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。

（三）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。公司积极响应国家食药监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食药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。

（四）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。

（五）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、调整规划实施方案、适时出台股权激励计划等措施，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
2016 年年度股东大会	年度股东大会	65.23%	2017 年 05 月 22 日	2017 年 05 月 23 日	2017-019

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
股改承诺						
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	北京航天产业投资基金（有限合伙）	股份减持承诺	发行人持股 5%以上的股东航天基金出具的《关于持有及减持北京赛升药业股份有限公司股份意向之承诺函》1、在本单位所持赛升药业之股份的锁定期届满后，在不违反本单位已作出的相关承诺的前提下，本单位根据自身投资决策安	2015 年 06 月 26 日	24 个月	履行完毕

			排及赛升药业股价情况，以任何合法方式减持全部或部分赛升药业股票（包括但不限于公开市场交易、集中竞价交易、大宗交易、协议转让等）。具体减持计划为：自本单位所持赛升药业之股份的锁定期届满之日起 24 个月内，减持额度将不超过本单位届时所持赛升药业股份总数的 100%。2、若本单位减持赛升药业股份，将在减持前 3 个交易日公告减持意向。3、若本单位未履行上述承诺，则本单位减持赛升药业股份所得收益归赛升药业所有。			
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、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。

2、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

不适用

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

审议通过了《关于控股子公司异地实施原料 GMP 的议案》公告编号：2017-007

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%					0	155,520,000	64.80%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	155,520,000	64.80%					0	155,520,000	64.80%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	155,520,000	64.80%
境内自然人持股	155,520,000	64.80%					0	155,520,000	64.80%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	84,480,000	35.20%					0	84,480,000	35.20%
1、人民币普通股	84,480,000	35.20%					0	84,480,000	35.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	240,000,000	100.00%					0	240,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

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

报告期末股东总数		20,932		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的股东或前 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%	119,232,000	0	119,232,000	0		
马丽	境内自然人	11.88%	28,512,000	0	28,512,000	0		
刘淑芹	境内自然人	3.24%	7,776,000	0	7,776,000	0		
张红梅	境内自然人	1.03%	2,477,000	1,477,000	0	2,477,000		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.01%	2,427,876	2,427,876	0	2,427,876		
中融人寿保险股份有限公司一分红保险产品	境内非国有法人	0.99%	2,378,814	0	0	2,378,814		
中融人寿保险股份有限公司一万能保险产品	境内非国有法人	0.75%	1,789,124	0	0	1,789,124		
王若冰	境内自然人	0.64%	1,546,000	546,000	0	1,546,000		
中融人寿保险股份有限公司一传统保险产品	境内非国有法人	0.48%	1,159,936	0	0	1,159,936		
王凤江	境内自然人	0.42%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000		
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		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						

明	关系，也未知是否属于一致行动人。		
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
张红梅	2,477,000	人民币普通股	2,477,000
中国证券金融股份有限公司	2,427,876	人民币普通股	2,427,876
中融人寿保险股份有限公司－分红保险产品	2,378,814	人民币普通股	2,378,814
中融人寿保险股份有限公司－万能保险产品	1,789,124	人民币普通股	1,789,124
王若冰	1,546,000	人民币普通股	1,546,000
中融人寿保险股份有限公司－传统保险产品	1,159,936	人民币普通股	1,159,936
王凤江	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
陈振群	854,300	人民币普通股	854,300
张宏洁	799,000	人民币普通股	799,000
宁波梅山保税港区笃行致强投资管理合伙企业（有限合伙）	738,000	人民币普通股	738,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 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	公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	陈振群通过投资者信用账户持有公司 854,300 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

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

2017 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	147,521,940.06	1,039,147,197.76
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	100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	425,341.00	810,582.40
应收账款	16,696,991.81	13,325,601.85
预付款项	29,879,256.39	19,425,112.39
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	592,605.82	351,580.54
买入返售金融资产		
存货	96,558,560.04	75,080,189.94

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		2,479,200.00
其他流动资产	1,235,000,000.00	505,055,233.18
流动资产合计	1,626,674,695.12	1,655,674,698.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	206,854,068.18	210,094,911.61
投资性房地产		
固定资产	79,250,552.47	86,640,691.06
在建工程	172,890,326.37	131,442,789.60
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	53,687,367.39	53,293,781.86
开发支出	80,485,536.40	74,250,002.65
商誉	1,642,854.64	1,642,854.64
长期待摊费用	3,255,899.00	2,016,299.00
递延所得税资产	534,321.18	571,017.10
其他非流动资产	14,362,730.00	960,530.00
非流动资产合计	612,963,655.63	560,912,877.52
资产总计	2,239,638,350.75	2,216,587,575.58
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	61,370,135.54	66,667,081.00
预收款项	10,681,118.07	24,678,441.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		6,667,481.00
应交税费	15,483,691.17	10,687,310.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,337,290.83	9,182,296.10
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	95,872,235.61	117,882,610.22
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	509,803.81	745,097.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	509,803.81	745,097.95
负债合计	96,382,039.42	118,627,708.17
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,030,495,288.47	1,030,495,288.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,930,782.05	85,930,782.05
一般风险准备		
未分配利润	785,458,749.03	740,142,968.54
归属于母公司所有者权益合计	2,141,884,819.55	2,096,569,039.06
少数股东权益	1,371,491.78	1,390,828.35
所有者权益合计	2,143,256,311.33	2,097,959,867.41
负债和所有者权益总计	2,239,638,350.75	2,216,587,575.58

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	141,039,213.50	1,032,770,582.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	425,341.00	810,582.40
应收账款	16,677,503.69	13,308,090.95
预付款项	29,870,658.89	19,222,875.89
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,584,105.82	4,332,080.54
存货	93,782,498.08	72,094,524.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		2,479,200.00
其他流动资产	1,235,000,000.00	505,000,000.00

流动资产合计	1,621,379,320.98	1,650,017,936.70
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	233,129,068.18	236,369,911.61
投资性房地产		
固定资产	67,510,582.41	74,685,744.59
在建工程	172,890,326.37	131,442,789.60
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	48,061,935.97	47,544,882.13
开发支出	80,485,536.40	74,250,002.65
商誉		
长期待摊费用	3,255,899.00	2,016,299.00
递延所得税资产	402,652.31	432,100.15
其他非流动资产	14,362,730.00	960,530.00
非流动资产合计	620,098,730.64	567,702,259.73
资产总计	2,241,478,051.62	2,217,720,196.43
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	61,087,805.06	66,494,443.34
预收款项	10,478,512.07	24,496,631.37
应付职工薪酬		6,667,481.00
应交税费	15,515,766.67	10,272,563.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,259,523.31	9,027,651.40

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	95,341,607.11	116,958,770.49
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	509,803.81	745,097.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	509,803.81	745,097.95
负债合计	95,851,410.92	117,703,868.44
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,030,495,288.47	1,030,495,288.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,930,782.05	85,930,782.05
未分配利润	789,200,570.18	743,590,257.47
所有者权益合计	2,145,626,640.70	2,100,016,327.99
负债和所有者权益总计	2,241,478,051.62	2,217,720,196.43

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	264,101,577.13	303,918,455.07
其中：营业收入	264,101,577.13	303,918,455.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	153,945,183.93	171,223,651.11
其中：营业成本	84,922,978.34	100,995,832.10
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	2,946,359.75	3,928,993.30
销售费用	43,561,577.82	43,671,327.14
管理费用	22,888,415.74	23,607,419.56
财务费用	-632,938.32	-810,204.80
资产减值损失	258,790.60	-169,716.19
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）	17,172,650.04	21,247,162.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	235,294.14	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	127,564,337.38	153,941,966.29
加：营业外收入	261,104.24	604,131.41
其中：非流动资产处置利得	57,508.24	234,808.41
减：营业外支出	1,700.00	8,051.90
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	127,823,741.62	154,538,045.80
减：所得税费用	22,535,643.88	22,767,916.64

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	105,288,097.74	131,770,129.16
归属于母公司所有者的净利润	105,307,434.31	131,810,339.86
少数股东损益	-19,336.57	-40,210.70
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	105,288,097.74	131,770,129.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,307,434.31	131,810,339.86
归属于少数股东的综合收益总额	-19,336.57	-40,210.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.44	0.55
（二）稀释每股收益	0.44	0.55

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	260,093,799.72	299,107,415.21
减：营业成本	82,378,957.21	97,990,864.13
税金及附加	2,735,626.91	3,879,281.38
销售费用	43,534,024.28	43,609,765.22
管理费用	21,145,479.37	21,265,027.74
财务费用	-627,252.28	-807,825.19
资产减值损失	263,950.32	-172,844.24
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）	17,172,650.04	21,247,162.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	235,294.14	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	128,070,958.09	154,590,308.50
加：营业外收入	61,104.24	604,131.41
其中：非流动资产处置利得	57,508.24	234,808.41
减：营业外支出	1,700.00	8,051.86
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	128,130,362.33	155,186,388.05
减：所得税费用	22,528,395.80	22,763,563.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	105,601,966.53	132,422,824.36
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	105,601,966.53	132,422,824.36
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	282,030,807.12	358,245,046.80
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	896,334.61	959,896.12

经营活动现金流入小计	283,325,801.06	359,204,942.92
购买商品、接受劳务支付的现金	138,677,520.29	93,639,763.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	25,247,092.95	25,027,038.08
支付的各项税费	43,456,687.99	55,206,709.28
支付其他与经营活动有关的现金	40,174,956.55	49,065,133.67
经营活动现金流出小计	247,556,257.78	222,938,644.08
经营活动产生的现金流量净额	35,769,543.28	136,266,298.84
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	20,413,493.47	21,166,415.84
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	313,786.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,488,493.47	21,480,202.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,779,640.63	95,053,009.23
投资支付的现金	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		
支付其他与投资活动有关的现金	730,000,000.00	849,000,000.00
投资活动现金流出小计	891,779,640.63	944,053,009.23
投资活动产生的现金流量净额	-871,291,147.16	-922,572,806.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	56,103,653.82	43,200,000.00
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	56,103,653.82	43,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-56,103,653.82	-43,200,000.00
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	-891,625,257.70	-829,506,508.14
加：期初现金及现金等价物余额	1,039,147,197.76	999,404,287.92
六、期末现金及现金等价物余额	147,521,940.06	169,897,779.78

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	277,326,729.12	352,637,370.25
收到的税费返还	398,659.33	
收到其他与经营活动有关的现金	683,492.07	955,279.91
经营活动现金流入小计	278,408,880.52	353,592,650.16
购买商品、接受劳务支付的现金	137,651,397.82	91,743,069.42
支付给职工以及为职工支付的现金	23,290,661.69	23,395,868.90
支付的各项税费	42,428,798.62	54,399,462.10
支付其他与经营活动有关的现金	39,763,787.42	48,521,726.48
经营活动现金流出小计	243,134,645.55	218,060,126.90
经营活动产生的现金流量净额	35,274,234.97	135,532,523.26
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	20,413,493.47	21,166,415.84
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	313,786.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,488,493.47	21,480,202.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,390,443.72	95,015,131.50
投资支付的现金	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	730,000,000.00	849,000,000.00
投资活动现金流出小计	891,390,443.72	944,015,131.50
投资活动产生的现金流量净额	-870,901,950.25	-922,534,929.25
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	56,103,653.82	43,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	56,103,653.82	43,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-56,103,653.82	-43,200,000.00
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	-891,731,369.10	-830,202,405.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,032,770,582.60	995,913,493.64
六、期末现金及现金等价物余额	141,039,213.50	165,711,087.65

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				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（或股东）的分配											-59,991,653.82		-59,991,653.82
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

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	120,00 0,000. 00				1,150,4 95,288. 47				60,000, 000.00		550,867 ,854.32	1,450,0 36.03	1,882,8 13,178. 82
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	120,000,000.00				1,150,495,288.47				60,000,000.00		550,867,854.32	1,450,036.03	1,882,813,178.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000,000.00				-120,000,000.00				88,610,339.86			-40,210.70	88,570,129.16
（一）综合收益总额									131,810,339.86			-40,210.70	131,770,129.16
（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									-43,200,000.00				-43,200,000.00
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									-43,200,000.00				-43,200,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00				-120,000,000.00								
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	240,000,000.00				1,030,495,288.47			148,610,339.86		550,867,854.32	1,409,825.33	1,971,383,307.98	

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				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

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	120,000,000.00				1,150,495,288.47				60,000,000.00	553,413,219.03	1,883,908,507.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	120,000,000.00				1,150,495,288.47				60,000,000.00	553,413,219.03	1,883,908,507.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000,000.00				-120,000,000.00				89,222,824.36		89,222,824.36
（一）综合收益总额									132,422,824.36		132,422,824.36
（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									-43,200,000.00		-43,200,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-43,200,000.00		-43,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00				-120,000,000.00						
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	240,000,000.00				1,030,495,288.47				149,222,824.36	553,413,219.03	1,973,131,331.86

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）是根据北京赛生药业有限公司全体股东于2011年6月28日经北京赛生药业有限公司二零一一年度第七次股东会决议通过，以北京赛生药业有限公司截止 2011年6月30日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，于2011年7月28日取得北京市工商行政管理局核发的110302000409597 号企业法人营业执照，注册资本为人民币8,100万元。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，注册资本变更为人民币9,000万元。法定代表人：马磊。本公司住所：北京市北京经济技术开发区兴盛街8号。

根据本公司2012年8月26日第一次临时股东大会决议，2013年8月15日第一次临时股东大会决议、2014年5月9日第一次临时股东大会和2015年4月16日第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京赛升药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1176号）核准，本公司获准公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000股，每股面值1元，发行价为人民币38.46元，公司股票于2015年6月26日在深圳证券交易所上市，股票代码为300485，本公司注册资本增至人民币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，转增后股本为24,000万股。

本公司属于制药行业企业，主要从事生物生化药品的研发、生产和销售。经过多年的研发生产积累，公司已经形成心脑血管、免疫调节（抗肿瘤）、神经系统用药三大系列产品。本公司设有股东大会、董事会、监事会，制定了相应的议事规程。本公司下设审计部、研发中心、质量保证部、供应部、生产部、工程设备部、财务部、营销中心、人力资源部、证券事务部等职能部门。

本期合并范围包括本公司和子公司赛而生物，合并范围无变化。

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，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司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。

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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销方法、收入确认等。

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2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年1-6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

本公司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

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）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（股本溢价/资本溢价），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（股本溢价/资本溢价），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（股本溢价/资本溢价），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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，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

本公司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。本公司（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

本公司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，且本公司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

本公司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的合同义务。
- 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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融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，本公司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本公司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。

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）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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

当本公司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，同时本公司计划

以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的应收款项。
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 年以上	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

本公司存货分为原材料、包装材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司各类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。本公司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）存货盘存制度

本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（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

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；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，并按照本公司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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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；本公司拥有被投资单位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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照公允价值减去处置费用后的

金额计量，但不得超过符合持有待售条件时该项资产的原账面价。

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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）确认条件

本公司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。本公司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

当本公司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公司。②本公司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公司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本公司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，只有本公司才能使用。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

本公司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

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

本公司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、生物资产

本公司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（年）	摊销方法	备注
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	

本公司于每年年度终了，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。

18、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

本公司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（年）	摊销方法	备注
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	

本公司于每年年度终了，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

本公司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。

本公司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。

19、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等（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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

20、长期待摊费用

本公司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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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。本公司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，本公司将上述第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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。本公司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。

23、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，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司药品销售收入确认的具体方法为：发出商品并开具出库单、取得物流公司签字的发运凭证后开具发票时确认收入。

24、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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。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。

（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。

25、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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司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：

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。

坏账准备

本公司以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

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	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5、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
--------	-------

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，本公司取得GR201411002106高新技术企业证书，有效期三年；赛而生物取得GF201511000911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。由于年度中间不能提出备案申请，本公司、赛而生物2017年1-6月企业所得税暂按15%税率计缴，待2017年度终了后再提出备案申请。

3、其他

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	95,499.72	240,138.53
银行存款	147,426,440.34	1,038,907,059.23
合计	147,521,940.06	1,039,147,197.76

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	100,000,000.00	
其他	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

其他说明：

3、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	425,341.00	810,582.40
合计	425,341.00	810,582.40

(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	556,371.00	
合计	556,371.00	

4、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	17,595,972.74	100.00%	898,980.93	5.11%	16,696,991.81	14,037,379.90	100.00%	711,778.05	5.07%	13,325,601.85
合计	17,595,972.74	100.00%	898,980.93	5.11%	16,696,991.81	14,037,379.90	100.00%	711,778.05	5.07%	13,325,601.85

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	17,458,564.34	872,928.22	5.00%
1 至 2 年	121,861.40	18,279.21	15.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	15,547.00	7,773.50	50.00%
合计	17,595,972.74	898,980.93	5.11%

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 187,202.88 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 5,734,408.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 286,720.43 元。

5、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	29,403,248.89	98.41%	19,423,759.39	99.99%
1 至 2 年	474,807.50	1.59%	153.00	
2 至 3 年			1,200.00	0.01%
3 年以上	1,200.00			
合计	29,879,256.39	--	19,425,112.39	--

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29,848,210.00元，占预付款项期末余额合计数的比例99.90%。

其他说明：

6、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	808,683.67	100.00%	216,077.85	26.72%	592,605.82	496,070.67	100.00%	144,490.13	29.13%	351,580.54
合计	808,683.67	100.00%	216,077.85	26.72%	592,605.82	496,070.67	100.00%	144,490.13	29.13%	351,580.54

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	368,613.01	18,430.65	5.00%
1 至 2 年	283,384.66	42,507.70	15.00%
3 年以上	3,093.00	1,546.50	50.00%
5 年以上	153,593.00	153,593.00	100.00%
合计	808,683.67	216,077.85	26.72%

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 71,587.72 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
保证金、押金	440,070.67	496,070.67
住房公积金	206,613.00	
备用金	162,000.00	
合计	808,683.67	496,070.67

(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
北京博大新元房地产开发有限公司	公租房押金	159,371.66	1-2 年	19.71%	
北京博大新元房地产开发有限公司	公租房押金	3,093.00	3-4 年	0.38%	
北京博大新元房地产开发有限公司	公租房押金	2,933.00	5 年以上	0.36%	
北京开拓热力中心	蒸气费押金	81,000.00	5 年以上	10.02%	
北京开拓热力中心	蒸气费押金	67,000.00	5 年以上	8.29%	
福建省医疗机构药品集中采购中心	投标保证金	90,000.00	1-2 年	11.13%	
北京科创慧谷商务发展有限公司	房租押金	24,013.00	1-2 年	2.97%	
高丰	备用金	20,000.00	1 年以内	2.47%	
合计	--	447,410.66	--	55.33%	

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	41,653,652.99		41,653,652.99	47,882,703.95		47,882,703.95
在产品	28,189,978.42		28,189,978.42	13,617,024.04		13,617,024.04
库存商品	24,450,737.91		24,450,737.91	11,586,318.31		11,586,318.31
包装物	2,264,190.72		2,264,190.72	1,994,143.64		1,994,143.64
合计	96,558,560.04		96,558,560.04	75,080,189.94		75,080,189.94

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

(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：

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用		2,479,200.00
合计		2,479,200.00

其他说明：

9、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	1,235,000,000.00	505,000,000.00
预缴所得税		55,233.18
合计	1,235,000,000.00	505,055,233.18

其他说明：

10、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											
北京亦庄生物 医药并购投资 中心（有限合 伙）("亦庄生物 医药并购投资 中心")	210,094,911.61			-3,240,843.43						206,854,0 68.18	
小计	210,094,911.61			-3,240,843.43						206,854,0 68.18	
合计	210,094,911.61			-3,240,843.43						206,854,0 68.18	

其他说明

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，持股比例为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，本公司派任2位。投资项目需经全体委员2/3（含）以上同意。

11、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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	73,075,363.30	80,807,897.79	7,326,488.64	2,616,858.39	163,826,608.12
2.本期增加金额		815,888.69	138,769.22	26,727.27	981,385.18
（1）购置		815,888.69	138,769.22	26,727.27	981,385.18
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			320,709.00		320,709.00
（1）处置或报废			320,709.00		320,709.00
4.期末余额	73,075,363.30	81,623,786.48	7,144,548.86	2,643,585.66	164,487,284.30
二、累计折旧					
1.期初余额	23,277,675.95	47,854,859.03	3,919,457.88	2,133,924.20	77,185,917.06
2.本期增加金额	2,253,576.35	5,547,528.50	462,345.70	92,037.77	8,355,488.32
（1）计提	2,253,576.35	5,547,528.50	462,345.70	92,037.77	8,355,488.32
3.本期减少金额			304,673.55		304,673.55
（1）处置或报废			304,673.55		304,673.55
4.期末余额	25,531,252.30	53,402,387.53	4,077,130.03	2,225,961.97	85,236,731.83
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	47,544,111.00	28,221,398.95	3,067,418.83	417,623.69	79,250,552.47
2.期初账面价值	49,797,687.35	32,953,038.76	3,407,030.76	482,934.19	86,640,691.06

12、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	151,355,375.85		151,355,375.85	125,139,488.60		125,139,488.60
心脑血管及免疫调节产品产业化项目	21,534,950.52		21,534,950.52	6,303,301.00		6,303,301.00
合计	172,890,326.37		172,890,326.37	131,442,789.60		131,442,789.60

(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
生产基地	680,854,100.00	125,139,488.60	26,215,887.25			151,355,375.85		主体工程封顶				募股资金
心脑血管及免疫调节产品产业化项目	283,521,700.00	6,303,301.00	15,231,649.52			21,534,950.52		主体工程封顶				募股资金

合计	964,375,800.00	131,442,789.60	41,447,536.77			172,890,326.37	--	--				--
----	----------------	----------------	---------------	--	--	----------------	----	----	--	--	--	----

13、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	93,431.29	72,196,096.14
2.本期增加金额				1,072,066.77	1,072,066.77
(1) 购置				1,072,066.77	1,072,066.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	58,997,734.85	2,500,000.00	10,604,930.00	1,165,498.06	73,268,162.91
二、累计摊销					
1.期初余额	6,003,952.99	2,200,000.00	10,604,930.00	93,431.29	18,902,314.28
2.本期增加金额	599,190.47	50,000.00		29,290.77	678,481.24
(1) 计提	599,190.47	50,000.00		29,290.77	678,481.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,603,143.46	2,250,000.00	10,604,930.00	122,722.06	19,580,795.52
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	52,394,591.39	250,000.00		1,042,776.00	53,687,367.39
2.期初账面价值	52,993,781.86	300,000.00			53,293,781.86

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。

14、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
HM-3	38,353,488.94	263,689.10						38,617,178.04
血管生成抑肽及注射用制剂	24,197,116.17	692,760.99						24,889,877.16
甲磺酸蔡莫司他	11,699,397.54	879,083.66	4,400,000.00					16,978,481.20
薄芝糖肽注射液工艺改进		780,657.35				780,657.35		
JTYM 化学I类新药		527,378.20				527,378.20		
纤维蛋白胶		615,274.57				615,274.57		
YJM 化学I类新药		439,481.83				439,481.83		
凝血酶的单克隆抗体亲和纯化		527,378.20				527,378.20		
注射用乌司		87,896.37				87,896.37		

他丁								
那曲肝素钙及其制剂研究		584,416.85				584,416.85		
多肽合成技术和工艺放大研究		351,585.47				351,585.47		
依替巴肽及其制剂		119,857.63				119,857.63		
维那卡兰盐及制剂		377,766.41				377,766.41		
TM 类肽化合物		263,689.10				263,689.10		
SAM 及其制剂研究		615,274.57				615,274.57		
其他		698,326.95				698,326.95		
合计	74,250,002.65	7,824,517.25	4,400,000.00			5,988,983.50		80,485,536.40

其他说明

15、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
合计	1,642,854.64					1,642,854.64

16、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	4,495,499.00		1,239,600.00		3,255,899.00
减：一年内到期的长期待摊费用	-2,479,200.00			-2,479,200.00	
合计	2,016,299.00		1,239,600.00	-2,479,200.00	3,255,899.00

其他说明

17、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	1,937,278.57	290,591.79	2,205,414.53	330,812.18
递延收益	509,803.81	76,470.57	745,097.95	111,764.69
坏账准备	1,115,058.78	167,258.82	856,268.18	128,440.23
合计	3,562,141.16	534,321.18	3,806,780.66	571,017.10

(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	534,321.18	534,321.18	571,017.10	571,017.10

18、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	14,362,730.00	960,530.00
合计	14,362,730.00	960,530.00

其他说明：

19、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	9,156,259.21	13,030,664.09
设备款	880,150.00	2,037,690.58
工程款	51,333,726.33	51,598,726.33
合计	61,370,135.54	66,667,081.00

20、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	10,681,118.07	24,678,441.37
合计	10,681,118.07	24,678,441.37

21、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	6,667,481.00	16,994,653.70	23,662,134.70	
二、离职后福利-设定提存计划		1,988,340.80	1,988,340.80	
合计	6,667,481.00	18,982,994.50	25,650,475.50	

(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	6,667,481.00	12,722,576.14	19,390,057.14	
2、职工福利费		926,946.13	926,946.13	
3、社会保险费		1,354,650.72	1,354,650.72	
其中：医疗保险费		1,167,792.78	1,167,792.78	
工伤保险费		93,428.97	93,428.97	
生育保险费		93,428.97	93,428.97	
4、住房公积金		1,338,738.00	1,338,738.00	
5、工会经费和职工教育经费		651,742.71	651,742.71	
合计	6,667,481.00	16,994,653.70	23,662,134.70	

(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		1,908,005.62	1,908,005.62	
2、失业保险费		80,335.18	80,335.18	
合计		1,988,340.80	1,988,340.80	

其他说明：

22、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,340,385.34	6,693,109.60
企业所得税	7,608,918.91	3,012,826.92
个人所得税	3,952,472.20	89,310.87
城市维护建设税	326,439.31	517,245.65
教育费附加	140,130.70	224,890.62
地方教育费附加	93,420.81	149,927.09
印花税	21,923.90	
合计	15,483,691.17	10,687,310.75

其他说明：

23、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
保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
社保		909,471.96
其他	337,290.83	272,824.14
合计	8,337,290.83	9,182,296.10

(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

24、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	745,097.95		235,294.14	509,803.81	
合计	745,097.95		235,294.14	509,803.81	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一车间 GMP 改造	745,097.95		235,294.14		509,803.81	与资产相关
合计	745,097.95		235,294.14		509,803.81	--

其他说明：

25、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

其他说明：

26、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			1,030,495,288.47
合计	1,030,495,288.47			1,030,495,288.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、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	85,930,782.05			85,930,782.05
合计	85,930,782.05			85,930,782.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	740,142,968.54	550,867,854.32
调整后期初未分配利润	740,142,968.54	550,867,854.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,307,434.31	258,405,896.27
减：提取法定盈余公积		25,930,782.05
应付普通股股利	59,991,653.82	43,200,000.00
期末未分配利润	785,458,749.03	740,142,968.54

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。

29、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	264,101,577.13	84,922,978.34	303,918,455.07	100,995,832.10
合计	264,101,577.13	84,922,978.34	303,918,455.07	100,995,832.10

30、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	1,370,860.96	2,287,770.09
教育费附加	977,688.69	1,641,223.21
房产税	281,982.84	
土地使用税	172,308.46	

车船使用税	10,310.00	
印花税	133,208.80	
合计	2,946,359.75	3,928,993.30

其他说明：

31、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	33,489,680.81	36,049,815.76
职工薪酬	2,073,251.82	3,283,175.73
运费	2,291,537.57	1,553,632.31
差旅费	371,716.57	502,422.94
业务招待费	197,513.10	263,786.49
其他	5,137,877.95	2,018,493.91
合计	43,561,577.82	43,671,327.14

其他说明：

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,270,102.02	7,989,386.70
研发费用	5,996,530.67	7,862,660.40
办公费	2,068,862.69	1,783,838.19
折旧费	1,287,348.54	1,383,837.84
无形资产摊销	678,481.24	752,517.68
税费		744,589.01
其他	3,587,090.58	3,090,589.74
合计	22,888,415.74	23,607,419.56

其他说明：

33、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴息		

减：利息收入	652,875.61	825,867.26
手续费	19,937.29	15,662.46
合计	-632,938.32	-810,204.80

其他说明：

34、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	258,790.60	-169,716.19
合计	258,790.60	-169,716.19

其他说明：

35、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	-3,240,843.43	80,746.49
银行短期理财取得的收益	20,413,493.47	21,166,415.84
合计	17,172,650.04	21,247,162.33

其他说明：

36、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
政府补助	235,294.14	

37、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
非流动资产处置利得合计	57,508.24	234,808.41	57,508.24
其中：固定资产处置利得	57,508.24	234,808.41	57,508.24
政府补助	203,596.00	280,994.14	203,596.00
其他		88,328.86	
合计	261,104.24	604,131.41	261,104.24

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
一车间 GMP 改造补助							235,294.14	与资产相关
扶持资金						200,000.00	45,700.00	与收益相关
专利资助						3,596.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	203,596.00	280,994.14	--

其他说明：

38、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
其他	1,700.00	8,051.90	1,700.00
合计	1,700.00	8,051.90	1,700.00

其他说明：

39、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	22,498,947.96	22,676,758.06
递延所得税费用	36,695.92	91,158.58
合计	22,535,643.88	22,767,916.64

(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	127,823,741.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,173,561.24
调整以前期间所得税的影响	3,263,260.22
非应税收入的影响	486,126.51

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,079.34
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	83,160.62
研发费用加计扣除	-529,544.06
所得税费用	22,535,643.88

其他说明

40、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	652,875.61	825,867.26
政府补助	203,596.00	45,700.00
其他	39,863.00	88,328.86
合计	896,334.61	959,896.12

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	40,006,024.02	49,010,792.62
其他	168,932.53	54,341.05
合计	40,174,956.55	49,065,133.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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	730,000,000.00	849,000,000.00
合计	730,000,000.00	849,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

41、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	105,288,097.74	131,770,129.16
加：资产减值准备	258,790.60	-169,716.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,355,488.32	8,450,971.94
无形资产摊销	678,481.24	752,517.68
长期待摊费用摊销	1,239,600.00	869,634.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-57,508.24	-234,808.41
投资损失（收益以“一”号填列）	-17,172,650.04	-21,247,162.33
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	36,695.92	91,158.58
存货的减少（增加以“一”号填列）	-21,478,370.10	2,781,566.84
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-13,940,108.44	8,360,760.52
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-27,674,267.86	3,126,540.86
其他	235,294.14	1,714,705.86
经营活动产生的现金流量净额	35,769,543.28	136,266,298.84
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	147,521,940.06	169,897,779.78
减：现金的期初余额	1,039,147,197.76	999,404,287.92
现金及现金等价物净增加额	-891,625,257.70	-829,506,508.14

(2) 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	147,521,940.06	1,039,147,197.76
其中：库存现金	95,499.72	240,138.53

可随时用于支付的银行存款	147,426,440.34	1,038,907,059.23
三、期末现金及现金等价物余额	147,521,940.06	1,039,147,197.76

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
赛而生物	北京	北京	制药	93.84%		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%	-19,336.57		1,371,491.78

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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赛而生物	9,295,374.14	17,497,070.35	26,792,444.49	4,530,628.50		4,530,628.50	9,656,761.36	17,842,763.15	27,499,524.51	4,923,839.73		4,923,839.73

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	4,007,777.41	-177,521.55		495,308.31	4,811,039.86	-510,937.74		733,775.58

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	
联营企业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

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	695,019,372.30	590,451,960.07
非流动资产	90,000,000.00	
资产合计	785,019,372.30	590,451,960.07
归属于母公司股东权益	785,019,372.30	590,451,960.07
按持股比例计算的净资产份额	206,854,068.18	210,094,911.61
对联营企业权益投资的账面价值	206,854,068.18	210,094,911.61
净利润	-15,432,587.77	449,335.07
综合收益总额	-15,432,587.77	449,335.07

其他说明

九、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

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
亦庄生物医药并购投资中心	联营企业

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

十、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十一、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

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	29,250,000.00	32,550,000.00
大额发包合同	121,688,473.30	163,082,277.16

(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2017年6月30日，已支付3,500万元。

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2017年6月30日，已支付825万元。

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2017年6月30日，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2017年6月30日，已支付400万元。

(2) 大额发包合同

2015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2017年6月30日，已支付10,842.72万元。

截至2017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2017年6月30日，本公司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。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至2017年8月16日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、其他

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、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	17,567,488.24	100.00%	889,984.55	5.07%	16,677,503.69	14,014,712.90	100.00%	706,621.95	5.04%	13,308,090.95

应收账款										
合计	17,567,488.24	100.00%	889,984.55	5.07%	16,677,503.69	14,014,712.90	100.00%	706,621.95	5.04%	13,308,090.95

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	17,451,386.84	872,569.34	5.00%
1 至 2 年	116,101.40	17,415.21	15.00%
合计	17,567,488.24	889,984.55	5.07%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 183,362.60 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 5,734,408.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 286,720.43 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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,798,683.67	100.00%	214,577.85	4.47%	4,584,105.82	4,466,070.67	100.00%	133,990.13	3.00%	4,332,080.54
合计	4,798,683.67	100.00%	214,577.85	4.47%	4,584,105.82	4,466,070.67	100.00%	133,990.13	3.00%	4,332,080.54

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	368,613.01	18,430.65	5.00%
1 至 2 年	273,384.66	41,007.70	15.00%
3 年以上	3,093.00	1,546.50	50.00%
5 年以上	153,593.00	153,593.00	100.00%
合计	798,683.67	214,577.85	26.87%

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 80,587.72 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	4,000,000.00	4,000,000.00
保证金、押金	430,070.67	466,070.67

住房公积金	206,613.00	
备用金	162,000.00	
合计	4,798,683.67	4,466,070.67

(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
北京博大新元房地产开发有限公司	公租房押金	159,371.66	1-2 年	19.71%	
北京博大新元房地产开发有限公司	公租房押金	3,093.00	3-4 年	0.38%	
北京博大新元房地产开发有限公司	公租房押金	2,933.00	5 年以上	0.36%	
北京开拓热力中心	蒸气费押金	81,000.00	5 年以上	10.02%	
北京开拓热力中心	蒸气费押金	67,000.00	5 年以上	8.29%	
福建省医疗机构药品集中采购中心	投标保证金	90,000.00	1-2 年	11.13%	
北京科创慧谷商务发展有限公司	房租押金	24,013.00	1-2 年	2.97%	
高丰	备用金	20,000.00	1 年以内	2.47%	
合计	--	447,410.66	--	55.33%	

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	26,275,000.00		26,275,000.00	26,275,000.00		26,275,000.00
对联营、合营企业投资	206,854,068.18		206,854,068.18	210,094,911.61		210,094,911.61
合计	233,129,068.18		233,129,068.18	236,369,911.61		236,369,911.61

(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	减值准备期末余
-------	------	------	------	------	---------	---------

					备	额
赛而生物	26,275,000.00			26,275,000.00		
合计	26,275,000.00			26,275,000.00		

(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 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	210,094,9 11.61			-3,240,84 3.43						206,854,0 68.18	
小计	210,094,9 11.61			-3,240,84 3.43						206,854,0 68.18	
合计	210,094,9 11.61			-3,240,84 3.43						206,854,0 68.18	

(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	260,093,799.72	82,378,957.21	299,107,415.21	97,990,864.13
合计	260,093,799.72	82,378,957.21	299,107,415.21	97,990,864.13

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	-3,240,843.43	80,746.49
银行短期理财取得的收益	20,413,493.47	21,166,415.84

合计	17,172,650.04	21,247,162.33
----	---------------	---------------

十五、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
非流动资产处置损益	57,508.24	
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）	203,596.00	
委托他人投资或管理资产的损益	11,817,999.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,700.00	
减：所得税影响额	1,781,865.62	
少数股东权益影响额	12,321.43	
合计	10,283,217.05	--

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	4.90%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.4	0.4

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

公司2017年半年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的2017年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司法定代表人、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表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的公司所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

（本页无正文，为北京赛升药业股份有限公司2017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

日期：2017年8月16日