

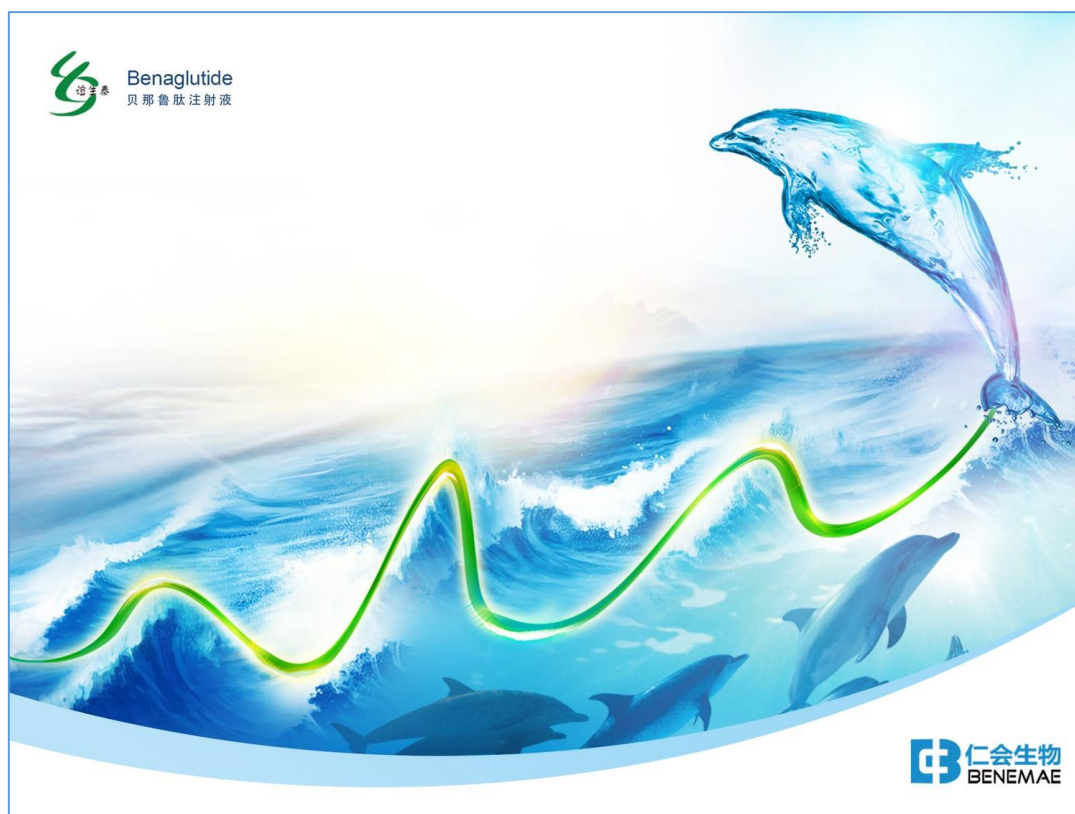


仁会生物

NEEQ:830931

上海仁会生物制药股份有限公司

Shanghai Benemae Pharmaceutical Corporation



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

- 1、2017年2月，公司贝那鲁肽注射液实现第一笔销售。
- 2、2017年4月，公司参加国家代谢性疾病临床医学研究中心第七次全体会议，成为国家代谢性疾病临床医学研究中心战略合作单位，与50余家中心代表共同助力代谢性疾病的长期管理。
- 3、2017年5月，公司向上海市食品药品监督管理局递交贝那鲁肽注射液扩产工艺变更的补充申请，于2017年6月获得受理。
- 4、2017年6月，公司“新型抗血栓药物单克隆抗体BEM015的临床前研究”项目收到上海市2017年度“科技创新行动计划”生物医药领域科技支撑项目资助款项。
- 5、2017年7月，由《健康指南》杂志社主办，公司支持的“中国糖尿病药物注射指南”专题巡讲活动在西安圆满落幕。本次活动历时5个月，分别在北京、天津、广州、西安等12个城市开展，邀请专家70人次，内科及相关科室医师近千人次。
- 6、2017年8月，公司召开贝那鲁肽注射液四期临床试验研究者会议，全国共有30家医院约70名研究者参会，本次试验的组长单位为北京大学人民医院。
- 7、2017年10月，公司成功举办由四川省医学会内分泌暨糖尿病专业委员会主办的“青年医师演讲比赛-西南赛区”会议。
- 8、2017年11月，公司贝那鲁肽注射液纳入贵州省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）。
- 9、2017年11月，公司贝那鲁肽注射液荣获2017年“第19届中国国际工业博览会创新银奖”。
- 10、2017年11月，公司“贝那鲁肽注射液CDS研讨会”在重庆圆满召开。
- 11、2017年12月，公司贝那鲁肽注射液纳入上海市、黑龙江省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录。
- 12、2017年12月，公司“贝那鲁肽上市后临床再评价研究”项目获得上海市2017年度“科技创新行动计划”生物医药领域产学研医合作项目资助。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、仁会生物有限公司	指	上海仁会生物制药股份有限公司
仁会生物科技集团	指	上海仁会生物科技集团有限公司
股东大会	指	上海仁会生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	上海仁会生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	上海仁会生物制药股份有限公司监事会
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海仁会生物制药股份有限公司章程》
实际控制人	指	桑会庆
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
励必兴	指	上海励必兴生物技术有限公司
国家食药监局、CFDA	指	国家食品药品监督管理局
IDF	指	国际糖尿病联盟
IMS	指	艾美仕市场研究公司
Frost & Sullivan	指	Frost & Sullivan 弗若斯特沙利文咨询公司
新药，创新药	指	按照《药品注册管理办法》的规定，未曾在中国境内上市销售的药品。
药品注册	指	国家药监局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程。
多肽和蛋白质类药物	指	用于预防、治疗和诊断的多肽和蛋白质类物质生物药物。多肽是 α -氨基酸以肽链连接在一起而形成的化合物，它也是蛋白质水解的中间产物。N 条多肽链接一定的空间结构缠绕纠结就构成了蛋白质。大分子蛋白质水解会生成多肽。
GLP-1 药物	指	胰高血糖素样肽-1，是人体内存在的主要肠促胰岛素。其具有葡萄糖依赖的促胰岛素分泌，抑制 β 细胞凋亡、促进 β 细胞再生，降低胰高血糖素分泌，延迟胃排空，延长饱腹感的药理特性。
缓释制剂	指	通过延缓药物从该剂型中的释放速率，降低药物进入机体的吸收速率，从而起到更佳的治疗效果。
1 型糖尿病	指	是糖尿病的一种类型，它与 2 型糖尿病的发病机理完全不同，属于自身免疫性疾病，可能是由于自身免疫系统破坏产生胰岛素的胰腺胰岛 β 细胞引起的，患者必须注射胰岛素治疗。
2 型糖尿病	指	成人发病型糖尿病，多在 35—40 岁之后发病，占糖尿病患 90% 以上。2 型糖尿病患者体内产生胰岛素的

	<p>能力并非完全丧失，有的患者体内的胰岛素甚至产生过多，但胰岛素的作用效果较差，因此患者体内的胰岛素是一种相对缺乏，可以通过某些口服药物刺激体内胰岛素的分泌。</p>
--	--

第一节 声明与提示

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

公司负责人桑会庆、主管会计工作负责人左亚军及会计机构负责人（会计主管人员）沈瑞金保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
未来收入不确定风险	2017年2月，公司产品谊生泰正式上市销售，至报告期末，该产品已在全国绝大部分省市实现销售。医药行业受国家相关法律法规及政策的影响较大，随着国家医药体制改革不断深入，药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费等一系列重大政策陆续出台，公司面临行业政策变化的风险及未来收入与目前预测收入不一致的风险。根据IDF统计，2015年中国糖尿病用药市场规模高达413亿元，其中胰岛素及其类似物的市场占比为42.6%，GLP-1类药物的市场占比不足2%。据IMS统计数据，2015年全球糖尿病药物市场中，GLP-1类药物约占10%。GLP-1类药物在全球糖尿病药物市场中占比远高于国内，国内市场潜力巨大，尚待开拓。
核心技术泄密风险	公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已申请中国发明专利16项，已授权14项，并已申请国际专利60项，已授权38项。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。截至本报告出具日，公司未发生因技术泄密所导致的经营风险。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
实际控制人风险	截至2017年12月31日，桑会庆先生直接持有公司18.431%的股份，通过上海仁会生物科技集团有限公司间接持有公司

	48.928%的股份，合计持有公司 67.359%的股份，为公司的实际控制人，能够通过股东大会及董事会行使表决权等方式直接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事项决策，这些决策可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海仁会生物制药股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Benemae Pharmaceutical Corporation
证券简称	仁会生物
证券代码	830931
法定代表人	桑会庆
办公地址	上海市浦东新区周浦镇紫萍路 916 号

二、 联系方式

董事会秘书	汪瑶
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-61905511
传真	021-61905522
电子邮箱	wangyao@benemae.com
公司网址	www.benemae.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区周浦镇紫萍路 916 号 201321
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 1 月 12 日
挂牌时间	2014 年 8 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	贝那鲁肽注射液
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	161,974,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	7
控股股东	上海仁会生物科技集团有限公司
实际控制人	桑会庆

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000631345793H	否

注册地址	上海市浦东新区周浦镇紫萍路 916 号	否
注册资本	161,974,500	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶喜撑、张晓燕
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,089,612.53	500,359.70	2,715.90%
毛利率%	52.50%	10.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-160,061,100.46	-52,721,264.76	203.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-150,237,017.92	-68,848,239.43	118.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-36.66%	-9.77%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-34.41%	-12.76%	-
基本每股收益	-0.99	-0.33	200%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	513,133,960.67	637,287,100.36	-19.48%
负债总计	163,365,972.38	113,772,142.68	43.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	349,713,880.20	523,431,099.83	-33.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	3.23	-33.13%
资产负债率%（母公司）	31.94%	17.82%	-
资产负债率%（合并）	31.84%	17.85%	-
流动比率	0.45	8.50	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-132,479,102.30	-47,579,765.35	178.44%
应收账款周转率	4.24	8.07	-
存货周转率	0.48	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.48%	-1.40%	-

营业收入增长率%	2,715.90%	45.96%	-
净利润增长率%	203.65%	-314.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	161,974,500.00	161,974,500.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-58,455.10
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,391,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-8,883,016.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,303,837.12
非经常性损益合计	-9,853,808.99
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-29,726.45
非经常性损益净额	-9,824,082.54

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	-119,067.20	-	-
营业外收入	753,661.40	753,268.40	-	-
营业外支出	119,960.20	500.00	-	-

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

本报告中经审计的财务数据，与公司最近一次 2018 年 2 月 28 日对外披露的《2017 年度业绩快报公告》（公告编号：2018-013）中财务数据及指标差异幅度未达到 10%，具体数据如下：

项目	年报金额	业绩快报金额	差异幅度
营业总收入	14,089,612.53	14,171,748.02	0.58%
营业利润	-157,722,036.08	-146,270,599.76	-7.83%
利润总额	-160,090,850.22	-147,241,391.98	-8.73%
归属于挂牌公司股东的净利润	-160,061,100.46	-147,211,642.22	-8.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-150,237,017.92	-137,387,559.68	-9.35%
基本每股收益	-0.99	-0.91	-8.79%
加权平均净资产收益率	-36.66%	-33.15%	-
总资产	513,133,960.67	528,505,854.05	2.91%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	349,713,880.20	364,604,800.94	4.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.25	4.00%

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司所属行业为医药制造业，是国内起步较早的创新生物技术药物开发企业，主要从事创新生物技术药物的研发、生产和销售。公司基于十几年来的技术积累，在拥有自主知识产权的核心技术基础上建立了先进的中等长度活性多肽基因工程制备技术平台、生物技术药物制剂技术平台，以及抗体药物的发现和开发技术平台。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已申请中国发明专利 16 项，获得授权 14 项；同时，已申请国外发明专利 60 项，获得授权 38 项。公司未来将继续专注于新药开发，通过自主产业化的方式实现产品在国内市场的销售，同时通过专利授权、合作开发的方式使产品进入国际市场。

公司是全球最早开展 GLP-1 类药物研究的几家企业之一，主要产品贝那鲁肽注射液已获得国家药监局签发的《新药证书》、《药品注册批件》和《药品 GMP 证书》，于 2017 年 2 月正式上市销售。贝那鲁肽注射液主要用于 2 型糖尿病的治疗，最为明显的治疗作用是在不易发生低血糖风险的情况下，有效降低患者血糖水平，并且明显降低体重指标，改善血脂水平。公司目前正在积极推进贝那鲁肽注射液用于肥胖适应症治疗的相关研究。

公司采用处方药直营模式，在各省市选择上药、国控或华润等具有 GSP 资质的药品经营企业负责产品终端配送，公司营销中心负责产品推广。按国家 GSP 标准负责产品配送，公司营销中心负责学术推广。

公司全面推行糖尿病健康管理理念，加大上市后医学研究投入，更好指导临床用药服务。公司将持续致力于未满足的临床需求，为医生和患者提供更好的药物治疗选择。

至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

核心竞争力分析:

(1) 产品优势

公司产品贝那鲁肽注射液最为明显的治疗作用是在不易发生低血糖风险的情况下，有效降低患者血糖水平，并且明显降低体重指标，改善血脂水平。

近年来研究发现，内源性 GLP-1 不仅能够有效降糖，更有多重机制、更多获益：能够有效提高血浆 GLP-1 水平、不易产生抗体，代谢产物具有抗炎、抗氧化、抗动脉粥样硬化的作用，代谢中间产物具有抗氧化应激、减重、 β 细胞保护、心血管保护等作用；显著改善糖尿病患者多项血糖相关指标，包括降低餐后血糖水平、降低糖化血红蛋白水平、减少胰高血糖素的分泌、增加第一时相胰岛素的分泌；延缓胃排空，减轻体重；多重心血管保护作用；安全性良好，低血糖风险低。

公司产品贝那鲁肽注射液具有与内源性 GLP-1 相同的氨基酸序列，显著特点是“餐时+全同源”。贝那鲁肽注射液属于“餐时性 GLP-1”，其给药方式贴合人体内部 GLP-1 的分泌，能够有效降低餐后血糖，而餐后血糖被证明对亚洲人群糖化血红蛋白达标贡献更大；同时餐时 GLP-1 能够更加显著延缓胃排空，降低体重，保护心血管。

因为贝那鲁肽注射液具有以上独特的治疗作用，其市场定位与其它 GLP-1 类药物有一定区别。由于其能更好地模拟正常人体 GLP-1 分泌，长期使用安全性更高，更适合推荐给对自身健康关注度高，

并期望长期受益的患者。同时，由于贝那鲁肽注射液具有降糖、减轻体重等多重治疗效果，对于肥胖的 2 型糖尿病患者来说有望获得更高的社会效益和经济效益。

除现有的与二甲双胍合用的给药方式以外，贝那鲁肽注射液与目前全球畅销的口服药物 DPP-IV 抑制剂也具备联合应用后 1+1>2 的效应。后者作用机制即为抑制体内 GLP-1 降解酶的酶活，延长 GLP-1 的半衰期，而 GLP-1 本身又可通过抑制食欲和胃排空来减轻肥胖病人体重，因此未来可以针对不能每天多次注射的患者，采用联合用药的方式增加患者的依从性。此外、未来可以联合基础胰岛素治疗，达到糖尿病强化治疗同时获得减重、β 细胞保护及心血管方面的获益。这种给药方式在通过临床试验证明后预期可取得更好的市场反响。

（2）团队优势

公司部门经理以上的管理人员都具有十年以上的医药行业从业经验和管理经验，50%以上具有博士和硕士学位，对行业的发展水平和发展趋势有清楚的认识和理智的判断。同时公司管理团队大部分人员是股份公司的发起人、创业者或期权激励对象，团队价值观一致，凝聚力强，执行力强。

报告期内，公司继续大力构建营销团队。公司市场团队全部来自于诺和诺德、礼来、阿斯利康等全球知名药企，拥有丰富的内分泌领域市场研究与推广经验，擅长产品早期的品牌定位、制定周期性市场策略及商业计划；公司销售团队 85%来自于外企，均从事内分泌领域药物销售多年，具有扎实的学术基础及良好的专业背景，为产品迅速打开市场奠定基础。

（3）技术优势

公司在基因工程串联技术领域具有全球领先的优势,该项技术专利已获得美、欧、日、中等十数个国家的授权，以此为基础，公司在多肽及蛋白药物制备技术的各个环节形成了扎实的技术积累，国家一类新药贝那鲁肽注射液——全球首个全人源 GLP-1 药物就是在这样的技术基础上诞生的。通过十八年的新药开发历程，公司形成了从分子式到药物上市完整的专业队伍和开发经验，必将为后续新药开发带来极大优势。公司的技术储备亦体现在专利方面，公司目前已申请中国发明专利 16 项，获得授权 14 项；已申请国际发明专利 60 项，获得授权 38 项。公司研发团队以海外归国博士和国内知名院校博士为主导，视野开阔，创造力强，具备创业精神，医学团队则拥有丰富的临床试验和临床研究经验，沟通能力、执行能力佳，是公司长期保持技术优势的根本保证。

（4）产能优势

公司于 2016 年 12 月 29 日正式投入商业化生产，现有产能约 24 万支/年。为满足未来市场需求，公司于 2014 年立项启动二期扩产项目，2015 年开始贝那鲁肽注射液扩产项目建设及工艺研究，2016 年完成工艺放大及技术转移。报告期内，公司已向上海市食品药品监督管理局递交工艺变更的补充申请，目前已通过专业技术审评，准备申请生产现场检查。待该车间正式投产后，产能将得到大幅提升，为贝那鲁肽注射液生产成本的下降奠定基础。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年，新版医药目录颁布、两票制执行、药品零加成落地、药占比控制等多项政策有序推进，医药行业加速整合，产业结构正在不断优化、调整。在此背景下，公司紧紧围绕年度经营目标，积极应对医药行业的政策变化，稳步推进并有效落实各项业务。

贝那鲁肽注射液销售元年。报告期内，公司大力开展营销体系队伍建设，至2017年底，营销团队已扩充至200人左右，培养了100多名核心销售管理人员及一线核心销售人员。自2017年2月产品正式上市销售以来，公司已与58家商业公司取得合作关系，并建立了能覆盖全国6000多家医院和药店的商业渠道网络。至2017年底，公司产品已在全国绝大部分省份实现销售，覆盖全国近1200家医院、1000多名处方医生，共实现销售收入13,607,112.53元（不含税）。支付环节逐步打通，公司产品已在全国15个省市自治区取得药品招标或挂网资格，另有10个省份备案采购。医保方面，贝那鲁肽注射液已顺利进入上海市、黑龙江省和贵州省医保采购目录，为2018年销售工作的顺利开展奠定基础。

全力推进贝那鲁肽注射液学术研究及推广，为产品的销售提供有力支撑。报告期内，公司在全国范围内开展了产品的品牌推广和学术推广工作，举办了多场专家讨论会、学术研讨会等专业会议，获得了国家级及各省级专家的普遍认可。作为全球首个全人源GLP-1类药物，贝那鲁肽“餐食同源”的产品概念已逐渐形成共识。自产品上市以来，在患者使用中取得了安全降糖、降脂减重等良好的治疗效果。基于GLP-1类药物所具有的长期、综合受益等特点，并结合临床专家的用药体验，报告期内，公司积极规划及启动了上市后安全评价研究、IV期临床研究和多项研究者发起的研究。目前上述研究进展顺利。

转变研发思路，打造产品集群。报告期内，公司明确了“以技术创新为基础，以临床需求为驱动”的研发思路，不断建立并丰富公司研发管线。在糖尿病领域，公司启动了数个项目的研究，涉及新分子、生物类似药、新给药方式及复方制剂等，其中BEM040、BEM041等项目顺利进入工艺开发阶段。另外，国外减肥适应症已完成IbIIa临床，国内减肥适应症也取得突破性进展，目前正在准备IND申请。在单抗药物开发方面，三项涉及心血管、肿瘤和自身免疫疾病的单克隆抗体药物项目也正在积极推进中。其中BEM015的结构专利已于2017年先后递交了中国专利及PCT申请，其临床前研究项目获得上海市“科技创新行动计划”生物医药领域科技支撑项目资助。同时，为保障后续抗体药物的顺利开发，公司已启动的多种抗体筛选文库项目及抗体CMC平台也正在着力构建中。

生产质量体系稳定、高效，全年商业化生产任务顺利完成。报告期内，生产质量体系严格按照GMP法规稳定、运行，技术不断优化、改进，持续稳定地生产出符合预定用途和注册要求的高质量药品。生产体系在此基础上，不断提升管理水平，优化体系结构，降低生产成本。质量管理方面，通过开展多层次培训，提高全员质量管理意识，全年质量目标的完成率为100%。同时，进一步优化了文件管理、偏差管理、变更管理、CAPA、设备管理等流程，持续强化和提升质量管理体系建设，为迎接贝那鲁肽注射液二期扩产项目GMP认证检查，以及2018年商业化生产顺利运行做好充分准备。

报告期内，公司在完成二期扩产项目完成设备系统的确认、工艺验证、质量研究等工作的基础上，已递交了贝那鲁肽注射液扩产项目的补充申请。2018年4月10日，该项目已顺利通过国家食品药品监督管理局药品审评中心专业技术审评，获得生产现场检查申请资格。

（二） 行业情况

近年来，国家食品药品监管总局相继实施了药品上市许可持有人制度试点、仿制药质量和疗效一致性评价、临床试验数据自查核查、医疗器械分类调整等改革举措，解决了药品注册审批积压严重的问题，一批创新和临床急需药品医疗器械优先获准上市。

继2015年8月《国务院关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》颁布之后，中共中央办公厅和国务院办公厅于2017年10月8日联合印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》（以下简称《意见》），这标志着又一个深化药品医疗器械审评审批制度改革的纲领性文件出台。此次《意见》的主题就是鼓励创新，具体措施主要集中在五大方面：改革临床试验管理，优化审评审批，加强创新权益保护，明确上市许可持有人的责任，提升技术支撑的能力。上述利好的国家的政策和药品审批制度改革有利于我国生物医药行业的持续健康发展。

生物药作为制药行业近年来发展最快的子行业之一，全球市场规模预计将会从2016年的2020亿美元上升到3260亿美元，年复合增速为3%。我国市场规模由2012年的627亿元，增长到2016年的1627亿元，年复合增长率达到24.9%。Frost&Sullivan预计2016-2021年中国生物药将保持16.4%的年复合增长率，到2021年达到3269亿元的市场规模。同时，随着中国老龄化人口增多，肿瘤、糖尿病和心血管病等在老年人中发病率较高，用药需求量不断增加。在2017年入选中国国家医保谈判目录的44个药品中，有14个为生物药，占比约32%。由此可见，生物药已备受国家和社会关注，这也将进一步推动中国生物药市场的快速增长。

糖尿病用药市场依然保持较高增速。受糖尿病患者支付能力的提升、支付意愿的提高以及对于糖尿病管理意识增强等影响，糖尿病药物市场规模还在持续扩大。据艾美仕咨询的预测，到2020年中国糖尿病药物治疗市场规模将达到511亿人民币，其中非胰岛素类药物市场规模将达到300亿人民币。更值得关注的是，传统口服降糖药的市场增速正逐年放缓，其失去的市场将由新药所占领。随着糖尿病新药上市升温，尤其是GLP-1类药物的快速增长，未来糖尿病药市场格局正在悄然生变。

GLP-1未来成长空间巨大。根据艾美仕咨询的预估，未来GLP-1将与目前临床上已广泛使用的口服降糖药及胰岛素类药物进行合用，并可进行部分替代，以实现更好的血糖控制，更少的低血糖风险和更优的体重控制，并期望在更长周期的用药过程中表现出对胰岛β细胞的修复和再生作用，使糖尿病患者收获长期收益。基于以上优势，欧美国家早已将GLP-1药物作为一线治疗推荐用药。在我国，随着GLP-1类药物临床优势的逐步显现，2017年版《中国2型糖尿病防治指南》已将GLP-1类药物提升为二线治疗推荐用药，同时公司产品贝那鲁肽注射液也被列入指南推荐用药。参照IMS数据，GLP-1受体激动剂2016年全球市场销售额达49亿美元，占据糖尿病用药整体市场近10%的份额；2012-2016复合增长率达29.78%，远高于糖尿病用药市场14.67%的整体增速。而在中国GLP-1在糖尿病药物市场中占比不足2%，市场前景广阔。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,771,565.75	3.27%	123,793,055.26	19.43%	-86.45%
应收账款	6,195,111.23	1.21%	117,816.55	0.02%	5,158.27%
存货	26,197,269.32	5.11%	1,818,148.13	0.29%	1,340.88%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	88,980,122.89	17.34%	93,687,344.69	14.70%	-5.02%
在建工程	158,861,514.67	30.96%	123,078,568.78	19.31%	29.07%
短期借款	19,979,564.96	3.89%	-	-	-
长期借款	6,982,854.21	1.36%	60,000,000.00	9.41%	-88.36%
资产总计	513,133,960.67	-	637,287,100.36	-	-19.48%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：公司货币资金较上期减少 107,021,489.51 元，主要系公司规模逐步扩大，员工人数大幅增加，职工薪酬相应增加；研发项目和抗体平台搭建持续投入，研发费用相应增加；产品上市后进行大量的学术教育与品牌推广工作，销售费用大幅增加所致。
- 2、应收账款：公司应收账款较上期增加了 6,077,294.68 元，主要系贝那鲁肽注射液开始销售所致。
- 3、存货：公司存货较上期增加了 24,379,121.19 元，主要系为销售备货，库存商品增加所致。
- 4、长期借款：按照企业会计准则将原 60,000,000.00 元借款列入在一年内到期的非流动负债科目所致。
- 5、短期借款：系本期新增华夏银行贷款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	14,089,612.53	-	500,359.70	-	2,715.90%
营业成本	6,692,160.59	47.50%	448,435.16	89.62%	1,392.34%
毛利率%	52.50%	-	10.38%	-	-
管理费用	73,277,877.29	520.08%	56,057,377.25	11,203.42%	30.72%
销售费用	60,591,464.34	430.04%	13,080,788.00	2,614.28%	363.21%
财务费用	480,203.29	3.41%	-328,287.83	-	-246.28%
营业利润	-157,722,036.08	-1,119.42%	-53,474,325.13	-	194.95%
营业外收入	196,162.88	1.39%	753,268.40	150.55%	-73.96%
营业外支出	2,564,977.02	18.20%	500.00	0.10%	512,895.40%
净利润	-160,090,850.22	-1,136.23%	-52,721,556.73	-	203.65%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：较上期增加 13,589,252.83 元，主要系贝那鲁肽注射液实现销售所致。
- 2、营业成本：较上期增加 6,243,725.43 元，主要系公司产品上市销售导致营业成本相应增加所致。

- 3、管理费用：较上期增加 17,220,500.04 元，主要系研发费用增加所致。
- 4、销售费用：较上期增加 47,510,676.34 元，主要系公司继续扩充营销队伍，大力开拓销售渠道并加强市场学术研究与推广所致。
- 5、财务费用：较上期增加 808,491.12 元，主要系借款增加，利息支出增加所致。
- 6、营业利润：较上期减少 104,247,710.95 元，主要系营业成本、销售费用及研发费用增加所致。
- 7、营业外收入：较上期减少 557,105.52 元，主要系政府补贴收入列报到其他收益科目所致。
- 8、营业外支出：较上期增加 2,564,477.02 元，主要系对外捐赠所致。
- 9、净利润：较上期减少 107,369,293.49 元，主要系销售费用、管理费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	13,607,112.53		
其他业务收入	482,500.00	500,359.70	-3.57%
主营业务成本	6,300,073.24	-	-
其他业务成本	392,087.35	448,435.16	-12.57%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
贝那鲁肽注射液	13,607,112.53	96.58%	0	-
贝那鲁肽标准物质原料	-	-	102,564.10	22.87%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	4,343,076.55	30.82%	-	-
华北	2,557,541.00	18.15%	102,564.10	22.87%
西北	2,251,537.44	15.98%	-	-
华东	2,069,673.09	14.69%	-	-
华中	1,084,145.60	7.69%	-	-
西南	734,336.61	5.21%	-	-
华南	566,802.24	4.02%	-	-
合计	13,607,112.53	96.58%	102,564.10	22.87%

收入构成变动的原因：

本报告期内，公司产品贝那鲁肽注射液正式上市销售所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国药控股股份有限公司	4,491,696.88	31.88%	否
2	华润医药集团有限公司	2,487,853.82	17.66%	否
3	辽宁省医药对外贸易有限公司	1,618,256.40	11.49%	否
4	上海医药集团股份有限公司	1,072,002.81	7.61%	否
5	哈药集团医药有限公司	1,056,820.48	7.50%	否
合计		10,726,630.39	76.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Covance Clinical Research Unit, Inc	4,772,481.34	8.16%	否
2	国网上海市电力公司	4,224,617.77	7.22%	否
3	上海厚高科学仪器有限公司	3,676,575.15	6.28%	否
4	上海益流天然气销售有限公司	3,277,623.27	5.60%	否
5	上海皓科建设发展有限公司	2,743,126.77	4.69%	否
合计		18,694,424.30	31.95%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-132,479,102.30	-47,579,765.35	178.44%
投资活动产生的现金流量净额	-10,766,051.62	-73,463,605.81	-85.35%
筹资活动产生的现金流量净额	36,386,994.74	3,547,690.72	925.65%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-132,479,102.30元，净流出较上年同期增加84,899,336.95元，主要系公司研发项目顺利推进，营销中心进行大量的学术宣传和市场推广工作，导致支付其他与经营活动有关的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-10,766,051.62元，净流出较上年减少62,697,554.19元，主要系处置交易性金融资产，收回投资所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为36,386,994.74元，净流入较上年增加32,839,304.02元，主要系本报告期内新增华夏银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司持有上海励必兴生物医药技术有限公司99.37%的股权，励必兴主要经营生物医药技术、药品的研发及相关的技术咨询、技术转让服务，纳入本期合并财务报表范围。报告期内，励必兴未取得营业收入，净利润为-2,974,976.38元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	55,444,254.57	56,085,205.66
研发支出占营业收入的比例	393.51%	11,208.98%
研发支出中资本化的比例	-	66.01%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	11	10
硕士	22	30
本科以下	10	13
研发人员总计	43	53
研发人员占员工总量的比例	13.11%	12.53%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	39
公司拥有的发明专利数量	52	39

研发项目情况：

报告期内，公司有数个新药品种在研。在糖尿病领域，研究涉及新分子、生物类似药、新给药方式及复方制剂。其中 BEM040、BEM041 等项目取得了阶段性进展，已顺利进入工艺开发阶段；在单抗药物方面也在顺利推进中，其中 BEM015 的结构专利已于 2017 年先后递交了中国专利及 PCT 申请，其临床前研究项目纳入上海市“科技创新行动计划”。同时，为提升自主研发能力，公司启动了 CMC 实验室的建设，主要研究人员及仪器设备已到位。

另外，针对已上市的贝那鲁肽注射液，公司开展了多项研究者发起的研究（IIT），IV 期临床也于 2017 年 8 月正式启动，为产品的销售提供有力的医学数据支撑。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一)在建工程的账面价值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五(一)10,截至2017年12月31日,仁会生物公司合并财务报表在建工程账面价值158,861,514.67元,占2017年12月31日资产总额的30.96%,在建工程会计政策详见财务报表附注三(十四)。由于仁会生物公司管理层(以下简称管理层)对资本化支出确认的条件、在建工程结转长期资产时点、在建工程减值准备的判断或估计,会对在建工程的账面价值造成重大影响,且其对合并财务报表具有重要性,因此我们将在在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 了解并测试与在建工程相关的内部控制,评价其设计和运行的有效性;
- (2) 询问管理层本期在建工程的增加情况,并与获取的在建工程明细表进行核对;
- (3) 执行分析性程序,将资本化支出与相关支持性文件进行核对(如资本化支出预算等);
- (4) 通过审计抽样,检查本年度发生的资本化支出是否符合资本化条件;
- (5) 重新计算利息资本化金额;
- (6) 检查验收报告或项目进度报告,检查在建工程转入相应长期资产的时点及金额;
- (7) 抽取重要的在建工程项目,进行实地检查。

(二)无形资产的账面价值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五(一)11,截至2017年12月31日,仁会生物公司合并财务报表无形资产账面价值144,404,330.31元,占2017年12月31日资产总额的28.14%,无形资产会计政策详见财务报表附注三(十六)。由于管理层对无形资产摊销政策和方法、无形资产减值准备的判断或估计,会对无形资产的账面价值造成重大影响,且其对合并财务报表具有重要性,因此我们将无形资产的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 了解并测试与无形资产相关的内部控制,评价其设计和运行的有效性;
- (2) 执行分析性程序,判断本期摊销是否出现异常情况;
- (3) 检查无形资产预计是否能为公司带来经济利益;
- (4) 对于专利权,检查使用该项技术生产的产品是否存在销量不佳、被市场淘汰等情况;
- (5) 逐项检查资产权属证明原件,了解是否设定对外抵押,结合对银行借款等的检查,了解无形资产是否存在重大担保情况。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1. 本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流

动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 393.00 元，营业外支出 119,460.20 元，调减资产处置收益 119,067.20 元。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，在市卫计委、上海国际医学园区等单位的组织号召下，公司参与了 2017 年“雪域情·光明行”——上海国际医学园区企业赴西藏日喀则公益活动，向西藏日喀则市人民医院新建的上海医学图书馆捐赠医学类图书。2017 年 7 月，公司成为上海国际医学园区青年志愿者联盟首批会员单位。

同时，报告期内，公司成立白求恩-仁会科研基金，并积极参与了赞助糖尿病注射技术指南公益推广等活动，为社会公益事业贡献一份力量。

三、持续经营评价

本年度公司保持稳定健康发展，公司主要产品贝那鲁肽注射液已于 2017 年 1 季度上市销售，销售工作稳步推进，公司资产稳定、人员安排合理、技术先进、产品市场前景广阔，具备良好的持续经营能力。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

2017 年，中共中央办公厅和国务院办公厅联合印发了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，目标是鼓励创新，提高药品质量。同时，上海市人民政府办公厅发布了《关于促进本市生物医药产业健康发展的实施意见》，提出优先发展生物医药行业。上述行业政策的密集出台，进一步优化生物医药行业整体环境，为生物医药企业提供良好的发展契机。

近年来，由于城市化和老龄化进程加快，同时伴随着生活方式的改变，导致肥胖和超重人口数量增加，我国糖尿病的发病率有逐年增高的趋势。根据国际糖尿病联盟（IDF）的统计数据，2015 年我国糖尿病患者人数已经达到 1.09 亿人，约占西太平洋地区患病人数的 71%，相比于 2013 年增加了 1120 万人，呈现快速增长态势。IDF 预计到 2040 年，我国糖尿病患者数量将达到 1.51 亿人，相比于 2015 年增加近 50%。

庞大的患病人群也催生了糖尿病药物市场。Evaluatepharma 2017 年最新报告显示，糖尿病药物市

场是仅次于肿瘤药物的第二大医药市场，具有庞大的市场规模。2016年，全球糖尿病药物市场规模达到309.5亿美元，到2021年预计年增长7.5%，达到445.3亿美元。其中，GLP-1类药物2016年全球市场销售额达69.22亿美元，2012-2016复合增长率达29.78%，远高于糖尿病用药市场14.67%的整体增速。

GLP-1类药物具有多种生理功能：血糖依赖性促进胰岛素分泌、保护胰岛 β 细胞、延迟胃排空降低食欲等。作为一种安全的降糖药物，GLP-1没有低血糖风险，且能明显减轻体重，近年来心血管方面的获益也被相继得到证实。而胰岛素治疗通常有增加体重、低血糖风险的劣势。在同样有效控制血糖的情况下，GLP-1类药物刚好满足了这些临床需求。未来，GLP-1类药物将有望成为II型糖尿病市场胰岛素的竞争性品种。

(二) 公司发展战略

未来，公司将继续专注于生物技术药物，持续加大研发投入，不断扩大在国内创新生物技术药物领域的先发优势。公司将继续引进高端研发人才，充实研发力量；进一步提高研发质量和效率，加快目前在研品种的开发进程；稳步推进单克隆抗体药物发现和开发平台的建设，提升研发能级。

公司在GLP-1受体激动剂药物开发领域占有先机，国内进入临床阶段的同类药物至少尚需数年时间进入新药生产注册阶段，仁会生物比同类型产品预计可早上市销售数年，形成先入优势。公司大力开展营销体系队伍建设，引进了一批行业内市场和销售的专业人才，制定科学合理的销售政策、市场策略。并将加大上市后临床研究力度，为更好地指导临床用药提供科学依据，打造内分泌领域的常青树。

公司以先进的质量管理理念渗透进日常管理的每个环节，强调质量管理体系和生产运营体系的稳定运行和持续提升。确保在与进口产品同台竞技的过程中，产品质量奠定我们最坚实的基础。

公司将在以下研发方向上持续投入：

1、贝那鲁肽注射液减肥适应症的开发

贝那鲁肽在开展以糖尿病为适应症的临床研究中，显露出了明确而显著的减肥效果，国际上已有同类药物用于减肥适应症批准上市。公司按照美国FDA的要求，与国际知名CRO公司科文斯共同完成了贝那鲁肽注射液减肥适应症的非临床研究工作，将相关研究报告递交美国FDA，并同时递交IND申请。该申请于2016年7月获得通过，目前临床试验在顺利进行中。同时，公司将向CFDA递交国内减肥适应症的IND申请，争取尽早启动临床研究。

2、长效GLP-1受体激动剂

考虑到降低给药频率将会给一些生活节奏快的人士提供更方便的选择，仁会生物开发了长效结构，可实现一周一次给药或更长的给药周期。

3、谊生泰与其他降糖药物合用的临床研究

糖尿病病人的用药方式以合并用药为主，在欧美市场上，GLP-1类药物几乎可以与所有市售糖尿病药物合用，并表现出良好的协同作用。公司将在临床中广泛开展谊生泰与其他糖尿病药物合用的研究，以进一步拓展谊生泰的应用广度，使更多糖尿病患者获益。

4、谊生泰非注射给药方式的探索

非注射给药一直是生物医药难以突破的禁区，但也是众多科学精英争先恐后攻取的高地。公司从 2011 年起即通过合作开发的方式进行了这方面的探索，并密切跟踪全球相关研究进展。公司将继续尝试自主开发及与国外一流的技术公司合作并举的方式，争取早日取得技术突破。

5、单克隆抗体药物的开发

公司近几年来着力建设的单克隆抗体药物发现平台初见成效，多个单克隆抗体项目在开展中，其中 BEM015 已获得临床前候选抗体，进入工艺开发阶段。未来公司将继续加大对药物发现平台和工艺开发平台的建设，以开发系列单抗药物。

(三) 经营计划或目标

2018 年，公司将继续加大贝那鲁肽注射液的市场推广和销售力度，着力打造“餐食同源”的产品概念，继续通过学术教育、病例分享等多种形式，努力提升市场地位，树立良好品牌形象，力争在销售端取得更优异表现。同时继续进行部分省市的招投标和医保增补工作，并借助国家对创新药、临床急需药的扶持政策，加快推进国家医保目录动态调整工作。公司将尽快启动贝那鲁肽注射液国内减肥适应症的临床试验，继续推进减肥适应症的海外临床试验，以及国内研究者发起的研究和 IV 期临床试验工作等上市后临床研究工作，为贝那鲁肽注射液更好地服务于 2 型糖尿病患者提供更多循证医学证据。同时，对于贝那鲁肽注射液的二期扩产项目，公司将认真做好 GMP 认证前的核查和准备，力争尽早通过 GMP 认证，为后续产能提供保障。在研发体系建设方面，公司将大力推进新的研发项目，持续加大在内分泌领域药物及单克隆抗体药物研发平台投入，以增强公司长期核心竞争力。公司治理方面，继续完善公司的治理结构，确保公司治理在合法合规的基础上，提高决策效率和决策水平。继续推进高专业素质的公司管理团队及业务团队的建设，为公司的利润增长提供支持。

上述计划不构成业绩承诺，请投资者保持充分的风险意识。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、未来收入不确定性风险

2017 年 2 月，公司产品谊生泰正式上市销售，至报告期末，该产品已在全国绝大部分省市实现销售。医药行业受国家相关法律法规及政策的影响较大，随着国家医药体制改革不断深入，药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费等一系列重大政策陆续出台，公司面临行业政策变化的风险及未来收入与目前预测收入不一致的风险。根据 IDF 统计，2015 年中国糖尿病用药市场规模高达 413 亿元，其中胰岛素及其类似物的市场占比为 42.6%，GLP-1 类药物的市场占比不足 2%。据 IMS 统计数据，2015 年全球糖尿病药物市场中，GLP-1 类药物约占 10%。GLP-1 类药物在全球糖尿病药物市场中占比远高于国内，国内市场潜力巨大，尚待开拓。

2、核心技术泄密风险

公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已申请中国发明专利 16 项，已授权 14 项，并已申请国际专利 60 项，已授权 38 项。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。截至本报告出具日，公司未发生因技术泄密所导致的经营风险。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。

3、实际控制人风险

截至 2017 年 12 月 31 日，桑会庆先生直接持有公司 18.431% 的股份，通过上海仁会生物科技集团有限公司间接持有公司 48.928% 的股份，合计持有公司 67.359% 的股份，为公司的实际控制人，能够通过股东大会及董事会行使表决权等方式直接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事项决策，这些决策可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。

为了应对上述风险，公司的主要对策是：

(1) 为了增强公司的可持续发展能力，公司不断引进高端研发人才，充实研发力量，以加快目前在研品种的开发进程。

(2) 积极构建销售团队，引进行业内市场和销售的专业人才，制定科学合理的销售策略、市场策略、竞争策略，继续加强与糖尿病临床专家的交流，关注糖尿病临床治疗情况，积极挖掘自身产品优势与潜力，加大学术推广和品牌宣传力度，扩大市场覆盖面，拉动销售增长。

(3) 公司建立了严格的技术保密工作制度,与核心技术人员签署了《保密协议》。同时，公司建立了保密管理制度，研发中心全部采用办公保密系统，以确保公司核心技术不对外泄露。

(4) 公司积极贯彻执行“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任。避免因实际控制人利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面具有重大影响，导致实际控制人变更情况下损害公司和中小股东利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	4,158,450.00	482,500.00
总计	4,158,450.00	482,500.00

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海仁会生物科技集团有限公司	归还关联方上海仁会生物科技集团有限公司	130,500.00	是	2017年4月19日	2017-027

	司代为支付的 2 号楼消防改造工程款。				
上海优米泰医疗科技有限公司	公司向关联方上海优米泰医疗科技有限公司采购配套医疗器械。	1,336,102.57	是	2017 年 3 月 6 日	2017-015
上海仁会生物科技集团有限公司、桑会庆	为公司短期流动资金贷款提供连带责任保证担保。	19,979,564.96	是	2017 年 6 月 22 日	2017-039
刘葑	为公司短期流动资金贷款提供连带责任保证担保。	19,979,564.96	否	2018 年 4 月 19 日	2018-022
桑会庆	在未来 1 年内不定期向公司提供无息借款。	7,460,000.00	是	2018 年 1 月 3 日	2018-002
上海仁会生物科技集团有限公司	为二期扩产项目提供股权质押担保。	60,000,000.00	是	2015 年 6 月 19 日	2015-041
桑会庆、刘葑	为二期扩产项目贷款提供连带责任担保。	60,000,000.00	否	2018 年 4 月 19 日	2018-022
总计	-	168,885,732.49	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均为公司业务发展及日常经营所需，且严格遵循“公平、公正、公开”的原则，市场定价公允合理，不存在损害公司及公司股东利益的行为，对公司的经营发展具有积极的作用。

(三) 股权激励情况

公司于 2014 年 2 月 9 日召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于上海仁会生物制药股份有限公司第一期股票期权激励计划的议案》，并提交于 2014 年 2 月 24 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

经上述会议审议通过的《第一期股票期权激励计划》首次授予股票期权的行权条件为：“2016 年 12 月 31 日前达到“三证齐全”的目标，所有激励对象按本计划所首次授予股票期权份数的 90%分两次行权”。截至 2016 年 12 月 29 日，公司已相继取得贝那鲁肽注射液的《新药证书》、《药品注册批件》及《药品 GMP 证书》，贝那鲁肽注射液可以正式生产和销售。

鉴于以上情况，公司第一期股票期权激励计划首次授予股份已满足上述行权条件，公司拟通过定向发行的方式对首次授予对象进行股权激励。公司于 2017 年 4 月 1 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于变更公司期权激励股票发行价格的议案》以及《关于公司期权激励股票发行方案的议案》，并提交于 2017 年 4 月 20 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

根据《关于变更公司期权激励股票发行价格的议案》，本次期权的行权价格为 1 元/股。经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司实施了资本公积转增股本每 10 股转增 5 股，故本次股票发行拟发行总数量不超过 51.30 万股，预计募集资金总额不超过 51.30 万元。具体内容详见 2017 年 4 月 5 日在全国股份转让系统指定平台披露的《仁会生物：期权激励股票发行方案》（公告编号：2017-018）。

2017 年 5 月 2 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（170739 号），中国证监会对公司提交的行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。具体内容详见 2017 年 5 月 4 日在全国股份转让系统指定平台披露的《仁会生物：关于定向发行股票收到中国证监会行政许可申请受理通知书的公告》（公告编号：2017-035）。截止 2017 年 12 月 31 日，该期权激励股票发行方案正在中国证监会审核过程中。

另外，因公司经营发展需要，公司将第一期股票期权激励计划四次授予（即 2017 年预留期权）延期至 2018 年进行。该事项经公司第二届董事会第六次会议及 2017 年第五次临时股东大会审议通过。

（四） 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。2017 年 6 月 2 日，公司实际控制人、董事长桑会庆先生和总经理左亚军女士进行为期六个月的增持公司股份计划，并作出相关承诺。承诺：增持的股票在增持实施期间及法定期限内不减持并办理股份限售手续。

报告期内，承诺人履行情况良好，均未发生违反承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物（紫萍路 916 号）	抵押	25,870,868.96	5.04%	银行贷款，贝那鲁肽注射液二期扩产项目顺利实施需要
房屋及建筑物（紫萍路 908 弄 2 号楼）	抵押	20,661,732.29	4.03%	银行贷款，流动资金和按揭贷款
土地	抵押	19,936,400.00	3.89%	银行贷款，贝那鲁肽注射液二期扩产项目顺利实施需要
一铭软件股份	质押	12,600,000.00	2.46%	银行贷款，流动资金贷款
总计	-	79,069,001.25	15.42%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	139,192,125	85.93%	-44,250	139,147,875	85.91%
	其中：控股股东、实际控制人	86,706,375	53.53%	8,750	86,715,125	53.54%
	董事、监事、高管	7,565,125	4.67%	14,375	7,579,500	4.68%
	核心员工	-	-	98,250	98,250	0.06%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,782,375	14.07%	44,250	22,826,625	14.09%
	其中：控股股东、实际控制人	22,366,125	13.81%	23,250	22,389,375	13.82%
	董事、监事、高管	22,782,375	14.07%	44,250	22,826,625	14.09%
	核心员工	-	-	115,875	115,875	0.07%
总股本		161,974,500	-	0	161,974,500	-
普通股股东人数		393				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海仁会生物科技集团有限公司	79,251,000	-	79,251,000	48.93%	-	79,251,000
2	桑会庆	29,821,500	32,000	29,853,500	18.43%	22,389,375	7,464,125
3	桑东君	12,304,500	-	12,304,500	7.60%	-	12,304,500
4	王一帆	6,186,000	-901,000	5,285,000	3.26%	-	5,285,000
5	北京航天产业投资基金(有限合伙)	4,500,000	-	4,500,000	2.78%	-	4,500,000
6	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	1,641,500	781,000	2,422,500	1.50%	-	2,422,500
7	上海高达资产管理有限公司-高达资产-仁会	2,025,000	-19,000	2,006,000	1.24%	-	2,006,000

	生物 1 号私募 投资基金						
8	魏振勇	1,430,500	107,000	1,537,500	0.95%	-	1,537,500
9	梁灼平	1,550,500	-31,000	1,519,500	0.94%	-	1,519,500
10	曾慧兰	1,189,000	13,000	1,202,000	0.74%	-	1,202,000
合计		139,899,500	-18,000	139,881,500	86.37%	22,389,375	117,492,125

前十名股东间相互关系说明：

公司股东桑会庆 100%持有上海仁会生物科技集团有限公司，股东桑东君系桑会庆之子，股东王一帆系桑会庆之外甥女，股东上海高达资产管理有限公司-高达资产-仁会生物 1 号私募投资基金的基金管理人上海高达资产管理有限公司受股东桑会庆控制，除上述关联关系外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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

本报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

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

本报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017.4.5		1.00	513,000	513,000	7	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司自挂牌以来共进行四次股票发行，募集资金总额 399,175,000.00 元，主要用于开展贝那鲁肽注射液二期扩产项目、投入产品研发、支持生产和市场拓展，以及偿还借款及利息等。截至 2017 年 12 月 31 日，公司共发行的四次募集资金已使用完毕。

报告期内，募集资金的存储与使用均严格按照公司《募集资金管理制度》规定执行，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。

2017 年 4 月，经公司第二届董事会第二次会议及公司 2017 年第三次临时股东大会审议，同意公司向中国证监会递交公司期权激励股票发行相关材料，本次发行数量 513,000 股，发行价格为 1.00 元/股。截至目前，中国证监会仍在审核过程中。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	上海农商银行浦东分行	60,000,000.00	6.05%	2015.6.16-2018.6.15	否
长期借款	华夏银行上海分行	9,000,000.00	5.70%	2017.8.31-2022.8.31	否
短期借款	华夏银行上海分行	8,979,564.96	5.22%	2017.8.23-2018.8.22	否
短期借款	华夏银行上海分行	11,000,000.00	5.22%	2017.8.31-2018.8.31	否
合计	-	88,979,564.96	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
桑会庆	董事长	男	53	本科	2017.02.08- 2020.02.07	27 万元
伍登熙	董事	男	72	博士研究生	2017.02.08- 2020.02.07	29 万元
左亚军	董事/总经理	女	44	硕士研究生	2017.02.08- 2020.02.07	94 万元
俞二牛	董事	男	68	硕士研究生	2017.02.08- 2020.02.07	9 万元
刘军宁	董事	男	56	博士研究生	2017.02.08- 2020.02.07	9 万元
夏晶	监事会主席	女	37	硕士研究生	2017.02.08- 2020.02.07	47 万元
严珽	监事	女	43	研究生	2017.02.08- 2020.02.07	25 万元
王桂民	监事	男	35	本科	2017.02.08- 2020.02.07	58 万元
张玫萍	副总经理	女	56	硕士研究生	2017.02.08- 2020.02.07	51 万元
高宏伟	营销总监	男	41	本科	2017.02.08- 2020.02.07	66 万元
汪瑶	董事会秘书	女	32	本科	2017.12.07- 2020.02.07	10 万元
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无。

经 2018 年 1 月 23 日召开的公司第二届董事会第八次会议审议，同意任命丁晓刚先生为公司副总经理，负责公司生产运营体系的管理；任命高宏伟先生为公司副总经理，全面负责公司营销中心的管理。任期均自第二届董事会第八次会议审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

丁晓刚先生和高宏伟先生符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的高级管理人员任职资格，亦不属于失信联合惩戒对象。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
桑会庆	董事长	29,821,500	32,000	29,853,500	18.43%	-
伍登熙	董事	274,000	-28,000	246,000	0.15%	-
左亚军	董事/总经理	79,500	46,000	125,500	0.08%	504,240
俞二牛	董事	-	-	-	-	-
刘军宁	董事	139,500	-	139,500	0.09%	-
夏晶	监事会主席	4,500	-	4,500	0.003%	117,000
王桂民	职工监事	-	-	-	-	-
严珽	监事	25,500	-6,375	19,125	0.01%	102,000
张玫萍	副总经理	3,000	-	3,000	0.002%	150,000
高宏伟	营销总监	-	-	-	-	-
汪瑶	董事会秘书	9,000	7,000	15,000	0.009%	-
合计	-	30,356,500	50,625	30,406,125	18.77%	873,240

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
丁满生	质量总监	离任	-	个人原因
郭妮妮	董事会秘书	离任	-	个人原因
汪瑶	证券事务代表	新任	董事会秘书	强化董事会职能
桑会庆	董事长	换届	董事长	换届选举
伍登熙	董事	换届	董事	换届选举
左亚军	董事/总经理	换届	董事/总经理	换届选举
俞二牛	董事	换届	董事	换届选举
刘军宁	董事	换届	董事	换届选举
夏晶	监事会主席	换届	监事会主席	换届选举
严珽	监事	换届	监事	换届选举
王桂民	-	换届	职工监事	换届选举
戚继南	职工监事	换届	-	换届选举
张玫萍	副总经理	换届	副总经理	换届选举
高宏伟	营销总监	换届	营销总监	换届选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、职工监事

王桂民，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江中医药大学。现任公司市场部总监，负责公司产品的市场研究、市场策略、市场活动等管理工作。其从事医药销售，品牌管理，市场研究12年，熟悉中国处方药上市、品牌定位、策略制定、推广工作。擅长针对产品属性及市场认知阶段，拟定品牌定位，制定周期性的市场策略至商业计划，并结合业务现状构建市场信息管理系统。曾服务于Eli Lilly、Boehringer-Ingelheim、Sanofi-Aventis，担任销售经理、Launch Leader、产品经理、市场经理等职，并曾创立奥普思医药咨询公司。

经公司第一届第一次职工代表大会审议并通过，选举王桂民为公司第二届监事会职工代表监事，任期自本次职工代表大会通过之日起至第二届监事会届满之日止。

2、董事会秘书

汪瑶，女，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学。2004年12月至2006年6月，任嘉里油脂公共设施（上海）有限公司人事专员；2006年6月至2012年5月，任中国银联基建办（卡园）职员。2012年9月起，先后担任仁会生物人事专员、证券事务代表。

经2017年12月7日召开的公司第二届董事会第六次会议审议并通过，任命汪瑶女士为公司董事会秘书，任期自本次董事会通过之日起至本届董事会届满之日止。

上述两位人员不存在《公司法》及相关规定不得担任公司的董事、监事及高级管理人员的情形，未被列入失信被联合惩戒对象名单，亦不属于失信联合惩戒对象。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	22
生产人员	89	79
技术人员	101	113
销售人员	93	198
财务人员	7	9
员工总计	310	421

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	14	11
硕士	44	44
本科	125	194
专科	71	119
专科以下	56	53

员工总计	310	421
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，随着公司业务的深入开展，公司总人数由 310 人增加至 421 人，较去年增长 36%，大专及以上学历人数占比为 87%。其中销售人员增幅最大，较上年增加 113%，主要是由于公司产品已正式上市，需要不断扩充销售队伍，大力开展市场营销工作。生产人员数略有下降，主要是由于公司生产技术及人员管理能力的逐步提升，生产运营体系结构得到进一步优化，有效降低了生产及人力成本的支出。

2、培训

本年度公司产品正式开始商业化生产，公司为所有药品质量管理和生产体系员工制定了严格的上岗培训、继续教育和岗位考核体系，确保每一位员工都能严格遵照药品法规和公司操作规程开展日常工作，时刻把药品质量放在第一位。根据不同专业和岗位的需求，公司鼓励员工参与各类外部培训，让管理层员工不断拓宽视野，提高管理技能；让专业技术人员掌握最新法规、科技（技术）动态。

3、招聘

2017 年，公司全年招聘完成率为 87%。为了大力开展市场及销售工作，市场营销人员数量快速增长，各省区销售队伍已初具规模。为了确保公司在研新产品工艺开发工作的顺利开展并加强药品上市后临床研究工作，公司引进了一批具备新药工艺开发、药理研究及临床研究能力的专业人才，不断充实研发和医学研究力量。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和上海市相关规定、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

公司薪酬管理体系遵循“兼顾外部竞争力与内部公平性”的原则，确保公司与员工的短、中、长期利益保持一致，达到双赢。报告期内，公司不断优化人力资源管理体系，充分调动员工工作的积极性、主动性和创造性，促进公司战略目标实现。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
左亚军	总经理	125,500
张玫萍	副总经理	3,000
夏晶	药学总监/总经理助理	4,500
严珽	行政人事经理	19,125
蔡永青	质量控制经理	-

熊春林	资深研究员	12,000
朱志勇	安环经理	50,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

1、核心员工

报告期内，公司认定核心员工 7 名。

为鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，2017 年 4 月 1 日公司召开第二届董事会第二次会议审议《关于提名公司核心员工的议案》，2017 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 10 日向全体员工公示并征求意见，2017 年 4 月 14 日召开第一届第二次职工代表大会及第二届监事会第二次会议，职代会、监事会发表明确意见，2017 年 4 月 20 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议批准，同意认定左亚军、张玫萍、夏晶、蔡永青、朱志勇、严珽、熊春林为公司核心员工。

本次核心员工的认定有利于公司团队的稳定性，对公司长期稳健发展具有积极作用。

第九节 行业信息

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及其他相关法律、法规的要求，公

司不断完善法人治理结构，配备专业内部审计人员，逐步优化并落实内控管理体系。并严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，在信息披露、利润分配、投资管理和募集资金管理等方面取得了长足的进步，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事、和高级管理人员均忠实履行义务。

未来，公司将继续严格按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，没有损害股东、债权人以及第三人合法利益的情况。公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，并且公司根据法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统的规定，在指定网站上进行信息披露，确保公司信息披露的及时性、准确性、真实性和完整性；能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内控制度和内部决策程序进行决策，公司的融资、关联交易、修改公司章程等均通过了公司董事会或股东大会审议，并按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务；截止报告期末，公司重大决策机制运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p>(1) 第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于续聘公司副总经理的议案》、《关于续聘公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司营销总监的议案》；</p> <p>(3) 第二届董事会 2017 年第一次临时会议审议通过《关于公司第一期股票期权激励计</p>

		<p>划首次授予行权期延长的议案》；</p> <p>（4）第二届董事会第二次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》、《关于变更公司期权激励股票发行价格的议案》、《关于公司期权激励股票发行方案的议案》、《关于签署<股份认购协议书>的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；《关于因本次股票发行修订公司章程的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>（5）第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于<公司 2016 年度募集资金存放于实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于追认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于<公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明>的议案》、《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>（6）第二届董事会 2017 年第二次临时会议审议通过《关于公司第一期员工持股计划优先级份额转让的议案》；</p> <p>（7）第二届董事会 2017 年第三次临时会议审议通过《关于公司向华夏银行申请贷款并提供质押担保的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>（8）第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司第一期员工持股计划存续期延长的议案》；</p> <p>（9）第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告的议</p>
--	--	---

		<p>案》；</p> <p>(10) 第二届董事会第六次会议审议通过《关于第一期股票期权激励计划四次授予延期的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>(11) 第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司第一期员工持股计划优先级份额转让的议案》；</p> <p>(12) 第二届董事会 2017 年第四次临时会议审议通过《关于公司实际控制人向公司提供借款暨关联交易的议案》、《关于公司实际控制人未来一年向公司提供借款的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>(1) 第一届监事会第十二次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>(2) 第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》；</p> <p>(3) 第二届监事会第二次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》；</p> <p>(4) 第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于〈公司 2016 年度募集资金存放于实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于追认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于〈公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明〉的议案》；</p> <p>(5) 第二届监事会第四次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	6	<p>(1) 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>(2) 2017 年第二次临时股东大会审议通过</p>

		<p>《关于公司第一期股票期权激励计划首次授予行权期延长的议案》、《关于公司与上海优米泰医疗科技有限公司签订<年度合作协议书>的议案》；</p> <p>(3) 2017年第三次临时股东大会审议通过《关于提名公司核心员工的议案》、《关于变更公司期权激励股票发行价格的议案》、《关于公司期权激励股票发行方案的议案》、《关于签署<股份认购协议书>的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；《关于因本次股票发行修订公司章程的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》；</p> <p>(4) 2016年年度股东大会审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于<公司2016年度募集资金存放于实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于追认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于<公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明>的议案》；</p> <p>(5) 2017年第四次临时股东大会审议通过《关于公司向华夏银行申请贷款并提供质押担保的议案》；</p> <p>(6) 2017年第五次临时股东大会审议通过《关于第一期股票期权激励计划四次授予延期的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

报告期内公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关业务规则的规定。

2、公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有知情权。

3、公司严格按照《投资者关系管理制度》，积极开展各类投资者关系管理活动，并通过现场接待、电话沟通等途径与潜在投资者保持联系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全

独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营等情况。

5、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司亦将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在第一届董事会第十次会议及公司 2015 年年度股东大会审议通过了《上海仁会生物制药股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕2907号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2018年4月18日
注册会计师姓名	叶喜撑、张晓燕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5年
会计师事务所审计报酬	20万

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕2907号

上海仁会生物制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海仁会生物制药股份有限公司（以下简称仁会生物公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁会生物公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仁会生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 在建工程的账面价值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五(一)10，截至 2017 年 12 月 31 日，仁会生物公司合并财务报表在建工程账面价值 158,861,514.67 元，占 2017 年 12 月 31 日资产总额的 30.96%，在建工程会计政策详见财务报表附注三(十四)。由于仁会生物公司管理层（以下简称管理层）对资本化支出确认的条件、在建工程结转长期资产时点、在建工程减值准备的判断或估计，会对在建工程的账面价值造成重大影响，且其对合并财务报表具有重要性，因此我们将在在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 了解并测试与在建工程相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性；
- (2) 询问管理层本期在建工程的增加情况，并与获取的在建工程明细表进行核对；
- (3) 执行分析性程序，将资本化支出与相关支持性文件进行核对（如资本化支出预算等）；
- (4) 通过审计抽样，检查本年度发生的资本化支出是否符合资本化条件；
- (5) 重新计算利息资本化金额；
- (6) 检查验收报告或项目进度报告，检查在建工程转入相应长期资产的时点及金额；
- (7) 抽取重要的在建工程项目，进行实地检查。

(二) 无形资产的账面价值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五(一)11，截至 2017 年 12 月 31 日，仁会生物公司合并财务报表无形资产账面价值 144,404,330.31 元，占 2017 年 12 月 31 日资产总额的 28.14%，无形资产会计政策详见财务报表附注三(十六)。由于管理层对无形资产摊销政策和方法、无形资产减值准备的判断或估计，会对无形资产的账面价值造成重大影响，且其对合并财务报表具有重要性，因此我们将无形资产的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 了解并测试与无形资产相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性；
- (2) 执行分析性程序，判断本期摊销是否出现异常情况；

(3) 检查无形资产预计是否能为公司带来经济利益；

(4) 对于专利权，检查使用该项技术生产的产品是否存在销量不佳、被市场淘汰等情况；

(5) 逐项检查资产权属证明原件，了解是否设定对外抵押，结合对银行借款等的检查，了解无形资产是否存在重大担保情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估仁会生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

仁会生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督仁会生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对仁会生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致仁会生物公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就仁会生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	16,771,565.75	123,793,055.26
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	五（一）2		33,127,270.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	6,195,111.23	117,816.55
预付款项	五（一）4	820,504.37	1,606,199.26
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	五（一）5	747,001.91	185,780.43
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	26,197,269.32	1,818,148.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	2,145,027.26	1,745,027.26
流动资产合计		52,876,479.84	162,393,297.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（一）8	22,010,466.88	47,168,529.10
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	88,980,122.89	93,687,344.69
在建工程	五（一）10	158,861,514.67	123,078,568.78
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	五（一）11	144,404,330.31	157,957,397.83
开发支出	五（一）12		
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	4,063,212.20	702,550.84
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（一）14	41,937,833.88	52,299,411.73
非流动资产合计		460,257,480.83	474,893,802.97
资产总计		513,133,960.67	637,287,100.36
流动负债：			
短期借款	五（一）15	19,979,564.96	
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	五（一）16	14,485,407.95	13,611,334.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）17	6,416,639.04	4,029,929.55
应交税费	五（一）18	519,469.40	682,648.68
应付利息	五（一）19	183,538.73	96,868.26
应付股利			
其他应付款	五（一）20	13,378,885.91	676,436.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）21	61,625,051.69	
其他流动负债			
流动负债合计		116,588,557.68	19,097,217.68
非流动负债：			
长期借款	五（一）22	6,982,854.21	60,000,000.00
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	五（一）23	82,135.49	
递延收益	五（一）24	39,712,425.00	34,674,925.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,777,414.70	94,674,925.00
负债合计		163,365,972.38	113,772,142.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）25	161,974,500.00	161,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）26	381,691,543.41	395,347,662.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	-193,952,163.21	-33,891,062.75
归属于母公司所有者权益合计		349,713,880.20	523,431,099.83
少数股东权益		54,108.09	83,857.85
所有者权益合计		349,767,988.29	523,514,957.68
负债和所有者权益总计		513,133,960.67	637,287,100.36

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

会计机构负责人：沈瑞金

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,332,274.03	123,721,392.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,953,665.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	6,195,111.23	117,816.55
预付款项		820,504.37	1,606,199.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（一）2	747,001.91	185,780.43
存货		26,197,269.32	1,818,148.13
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,000,000.00	1,600,000.00
流动资产合计		50,292,160.86	154,003,002.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		22,010,466.88	47,168,529.10
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	9,702,000.00	9,702,000.00
投资性房地产			
固定资产		88,980,122.89	93,687,344.69
在建工程		158,861,514.67	123,078,568.78
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		144,404,330.31	157,957,397.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,063,212.20	702,550.84
递延所得税资产			
其他非流动资产		41,937,833.88	52,299,411.73
非流动资产合计		469,959,480.83	484,595,802.97
资产总计		520,251,641.69	638,598,805.00
流动负债：			
短期借款		19,979,564.96	
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		14,482,107.95	13,608,034.81
预收款项			
应付职工薪酬		6,415,429.04	4,028,719.55
应交税费		519,469.40	682,648.68
应付利息		183,538.73	96,868.26
应付股利			
其他应付款		16,209,885.91	676,436.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		61,625,051.69	
其他流动负债			
流动负债合计		119,415,047.68	19,092,707.68
非流动负债：			
长期借款		6,982,854.21	60,000,000.00
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		82,135.49	
递延收益		39,712,425.00	34,674,925.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,777,414.70	94,674,925.00
负债合计		166,192,462.38	113,767,632.68
所有者权益：			
股本		161,974,500.00	161,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		382,129,433.71	395,785,552.88
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		-190,044,754.40	-32,928,880.56
所有者权益合计		354,059,179.31	524,831,172.32
负债和所有者权益合计		520,251,641.69	638,598,805.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,089,612.53	500,359.70
其中：营业收入	五（二） 1	14,089,612.53	500,359.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,326,653.76	69,348,647.55
其中：营业成本	五（二） 1	6,692,160.59	448,435.16
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二） 2	176,505.64	77,244.60
销售费用	五（二） 3	60,591,464.34	13,080,788.00
管理费用	五（二） 4	73,277,877.29	56,057,377.25
财务费用	五（二） 5	480,203.29	-328,287.83
资产减值损失	五（二） 6	23,108,442.61	13,090.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二） 7	-5,354,400.16	5,185,512.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二） 8	-3,528,616.61	10,307,517.11
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二） 9	6,521.92	-119,067.20
其他收益	五（二） 10	1,391,500.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-157,722,036.08	-53,474,325.13
加：营业外收入	五（二） 11	196,162.88	753,268.40
减：营业外支出	五（二） 12	2,564,977.02	500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-160,090,850.22	-52,721,556.73
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-160,090,850.22	-52,721,556.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-160,090,850.22	-52,721,556.73
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-29,749.76	-291.97
2. 归属于母公司所有者的净利润		-160,061,100.46	-52,721,264.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后			

净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-160,090,850.22	-52,721,556.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-160,061,100.46	-52,721,264.76
归属于少数股东的综合收益总额		-29,749.76	-291.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.99	-0.33
(二) 稀释每股收益		-0.99	-0.33

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

会计机构负责人：沈瑞金

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二） 1	14,089,612.53	500,359.70
减：营业成本	十二（二） 1	6,692,160.59	448,435.16
税金及附加		176,505.64	77,244.60
销售费用		60,591,464.34	13,080,788.00
管理费用	十二（二） 2	73,277,397.29	56,052,768.95
财务费用		478,352.40	-328,521.96
资产减值损失		23,108,442.61	13,090.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-5,354,400.16	5,354,413.81
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（二）	-555,971.12	10,162,970.74

	3		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,521.92	-119,067.20
其他收益		1,391,500.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-154,747,059.70	-53,445,128.07
加：营业外收入		196,162.88	753,268.40
减：营业外支出		2,564,977.02	500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-157,115,873.84	-52,692,359.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-157,115,873.84	-52,692,359.67
（一）持续经营净利润		-157,115,873.84	-52,692,359.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-157,115,873.84	-52,692,359.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,726,981.56	

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,271,590.86	3,402,930.21
经营活动现金流入小计		12,998,572.42	3,402,930.21
购买商品、接受劳务支付的现金		13,192,029.49	8,053,285.53
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		72,958,715.45	21,908,905.54
支付的各项税费		179,379.43	345,402.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	59,147,550.35	20,675,101.84
经营活动现金流出小计		145,477,674.72	50,982,695.56
经营活动产生的现金流量净额		-132,479,102.30	-47,579,765.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		169,015,077.47	130,198,061.46
取得投资收益收到的现金		233,038.00	3,077,440.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,000.00	
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	五（三）3	4,000,000.00	475,584,300.00
投资活动现金流入小计		173,396,115.47	608,859,802.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,563,279.06	46,667,362.72
投资支付的现金		142,598,888.03	145,935,572.70
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	五（三）4		489,720,472.40
投资活动现金流出小计		184,162,167.09	682,323,407.82
投资活动产生的现金流量净额		-10,766,051.62	-73,463,605.81
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		28,979,564.96	6,776,488.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	11,429,800.00	
筹资活动现金流入小计		40,409,364.96	6,776,488.20
偿还债务支付的现金		392,094.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,630,276.12	3,159,498.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）6		69,299.24
筹资活动现金流出小计		4,022,370.22	3,228,797.48
筹资活动产生的现金流量净额		36,386,994.74	3,547,690.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,854.51	6.02
五、现金及现金等价物净增加额		-106,865,013.69	-117,495,674.42
加：期初现金及现金等价物余额		123,256,807.90	240,752,482.32
六、期末现金及现金等价物余额		16,391,794.21	123,256,807.90

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

会计机构负责人：沈瑞

金

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,726,981.56	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,271,186.75	3,400,604.34
经营活动现金流入小计		12,998,168.31	3,400,604.34
购买商品、接受劳务支付的现金		13,192,029.49	8,053,285.53
支付给职工以及为职工支付的现金		72,958,715.45	21,908,905.54
支付的各项税费		179,379.43	345,402.65
支付其他与经营活动有关的现金		59,144,815.35	20,651,661.84
经营活动现金流出小计		145,474,939.72	50,959,255.56
经营活动产生的现金流量净额		-132,476,771.41	-47,558,651.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,583,037.79	126,807,274.76
取得投资收益收到的现金		233,038.00	2,924,956.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,000.00	
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		6,831,000.00	475,584,300.00
投资活动现金流入小计		162,795,075.79	605,316,531.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		41,563,279.06	54,144,636.45

付的现金			
投资支付的现金		134,367,808.36	134,194,163.77
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			489,720,472.40
投资活动现金流出小计		175,931,087.42	678,059,272.62
投资活动产生的现金流量净额		-13,136,011.63	-72,742,741.54
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		28,979,564.96	6,776,488.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,429,800.00	
筹资活动现金流入小计		40,409,364.96	6,776,488.20
偿还债务支付的现金		392,094.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,630,276.12	3,159,498.24
支付其他与筹资活动有关的现金			69,299.24
筹资活动现金流出小计		4,022,370.22	3,228,797.48
筹资活动产生的现金流量净额		36,386,994.74	3,547,690.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,854.51	6.02
五、现金及现金等价物净增加额		-109,232,642.81	-116,753,696.02
加：期初现金及现金等价物余额		123,185,145.30	239,938,841.32
六、期末现金及现金等价物余额		13,952,502.49	123,185,145.30

(七) 合并股东权益变动表

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	
	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	161,974,500.00				395,347,662.58						-33,891,062.75	83,857.85	523,514,957.68
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	161,974,500.00				395,347,662.58						-33,891,062.75	83,857.85	523,514,957.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,656,119.17						-160,061,100.46	-29,749.76	-173,746,969.39
（一）综合收益总额											-160,061,100.46	-29,749.76	-160,090,850.22
（二）所有者投入和减少资本					-13,656,119.17								-13,656,119.17
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				-13,656,119.17									-13,656,119.17
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
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、本年期末余额	161,974,500.00			381,691,543.41						-193,952,163.21	54,108.09		349,767,988.29

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益

	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	权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	107,983,000.00				428,509,505.91						18,830,202.01	84,149.82	555,406,857.74
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	107,983,000.00				428,509,505.91						18,830,202.01	84,149.82	555,406,857.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	53,991,500.00				-33,161,843.33						-	-291.97	-31,891,900.06
(一) 综合收益总额											-	-291.97	-52,721,556.73
											52,721,264.76		
(二) 所有者投入和减少资本					20,829,656.67								20,829,656.67
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					20,829,656.67								20,829,656.67
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	53,991,500.00				-53,991,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,991,500.00				-53,991,500.00								
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、本年期末余额	161,974,500.00				395,347,662.58					-	83,857.85	523,514,957.68	
										33,891,062.75			

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：左亚军

会计机构负责人：沈瑞金

（八） 母公司股东权益变动表

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	专项储备	盈余公	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			合 收 益	备	积			
一、上年期末余额	161,974,500.00				395,785,552.88						-32,928,880.56	524,831,172.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	161,974,500.00				395,785,552.88						-32,928,880.56	524,831,172.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-13,656,119.17						-157,115,873.84	-
(一) 综合收益总额											-157,115,873.84	-
(二) 所有者投入和减少 资本					-13,656,119.17							157,115,873.84
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					-13,656,119.17							-13,656,119.17
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
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、本年期末余额	161,974,500.00				382,129,433.71						-190,044,754.40	354,059,179.31

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	一般风险准备	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	107,983,000.00				428,947,396.21						19,763,479.11	556,693,875.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,983,000.00				428,947,396.21						19,763,479.11	556,693,875.32
三、本期增减变动金额	53,991,500.00				-33,161,843.33						-52,692,359.67	-31,862,703.00

(减少以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额												-52,692,359.67	-52,692,359.67
(二) 所有者投入和减少资本				20,829,656.67									20,829,656.67
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				20,829,656.67									20,829,656.67
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	53,991,500.00			-53,991,500.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,991,500.00			-53,991,500.00									
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、本期末余额	161,974,500.00				395,785,552.88						-32,928,880.56	524,831,172.32

上海仁会生物制药股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海仁会生物制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由上海华谊（集团）公司和上海兴东经济技术咨询公司共同发起设立，于 1999 年 1 月 12 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市浦东新区。公司现持有统一社会信用代码为 91310000631345793H 的营业执照，注册资本 16,197.45 万元，股份总数 16,197.45 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：仁会生物，证券代码：830931。

本公司属医药制造行业。主要经营范围：药品生产（凭许可证经营），生物技术、精细化工、新材料专业领域内八技服务及其开发产品研制、试销，制药工艺辅料（除危险品）、普通机械的销售，从事货物及技术的进出口业务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 18 日第二届董事会第十次会议批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

其他设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88
------	-------	-----	---	-------------

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50

专利权	10
软件	10

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 经营租赁

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

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

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 393.00 元，营业外支出 119,460.20 元，调减资产处置收益 119,067.20 元。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,043.85	9,815.25
银行存款	13,956,142.44	123,212,667.28
其他货币资金	2,813,379.46	570,572.73
合 计	16,771,565.75	123,793,055.26

(2) 其他说明

期末其他货币资金中有 379,771.54 元系信用证保证金，使用受到限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		33,127,270.50
其中：权益工具投资		33,127,270.50
合 计		33,127,270.50

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,521,169.72	100.00	326,058.49	5.00	6,195,111.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,521,169.72	100.00	326,058.49	5.00	6,195,111.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	124,017.42	100.00	6,200.87	5.00	117,816.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	124,017.42	100.00	6,200.87	5.00	117,816.55

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,521,169.72	326,058.49	5.00
小计	6,521,169.72	326,058.49	5.00

(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 319,857.62 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司[注 1]	2,356,008.00	36.13	117,800.40
华润医药集团有限公司[注 2]	1,011,969.00	15.52	50,598.45
辽宁省医药对外贸易有限公司	966,000.00	14.81	48,300.00
哈药集团医药有限公司	656,880.00	10.07	32,844.00
上海医药集团股份有限公司[注 3]	235,243.12	3.61	11,762.15
小计	5,226,100.12	80.14	261,305.00

注 1：国药控股股份有限公司包括国药集团新疆新特药业有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药集团山西有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股内蒙古有限公司、国药控股温州有限公司、国药控股北京华鸿有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股天津北方医药有限公司、国药控股常州有限公司、国药控股通辽有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股浙江有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股湖北有限公司、国药控股南通有限公司等下属子公司。

注 2：

华润医药集团有限公司包括华润吉林医药有限公司、华润大连澳德医药有限公司、华润河北医药有限公司、华润河南医药有限公司、华润湖南瑞格医药有限公司、华润山东医药有限公司、华润天津医药有限公司、华润山西医药有限公司、华润江苏医药有限公司等下属子公司。

注 3：上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药科园信海陕西医药有限公司、上药控股青岛有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司、上药科园信海医药湖北有

限公司、福建省医药有限责任公司、北京科园信海医药经营有限公司等下属子公司。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	638,712.89	77.84		638,712.89	1,530,231.26	95.27		1,530,231.26
1-2 年	149,648.48	18.24		149,648.48	63,415.00	3.95		63,415.00
2-3 年	19,590.00	2.39		19,590.00	12,553.00	0.78		12,553.00
3 年以上	12,553.00	1.53		12,553.00				
合 计	820,504.37	100.00		820,504.37	1,606,199.26	100.00		1,606,199.26

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
乐嘉文包装技术(上海)有限公司	394,346.00	48.06
国网上海市电力公司	72,291.94	8.81
深圳氟云网络科技有限公司	64,400.00	7.85
北京聚仁伟业房地产经纪有限公司	45,500.00	5.55
石家庄冠晟自动化科技有限公司	29,000.00	3.53
小 计	605,537.94	73.80

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	807,607.89	100.00	60,605.98	7.50	747,001.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	807,607.89	100.00	60,605.98	7.50	747,001.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	210,889.93	100.00	25,109.50	11.91	185,780.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	210,889.93	100.00	25,109.50	11.91	185,780.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	624,496.06	31,224.80	5.00
1-2 年	170,811.83	17,081.18	10.00
5 年以上	12,300.00	12,300.00	100.00
小 计	807,607.89	60,605.98	7.50

(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 35,496.48 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	197,211.83	191,111.83
员工备用金	610,396.06	6,470.00
应收暂付款		13,308.10
合 计	807,607.89	210,889.93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上海国际医学园区集团有限公司	押金保证金	170,811.83	1-2 年	21.15	17,081.18	否
郑武忠	员工备用金	117,159.00	1 年以内	14.51	5,857.95	否
马晓雁	员工备用金	54,588.20	1 年以内	6.76	2,729.41	否
李睿	员工备用金	34,956.50	1 年以内	4.33	1,747.83	否
匡剑锋	员工备用金	34,227.00	1 年以内	4.24	1,711.35	否
小 计		411,742.53		50.99	29,127.72	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,043,692.19		3,043,692.19	1,818,148.13		1,818,148.13
在产品	3,955,505.94		3,955,505.94			
库存商品	19,176,775.18		19,176,775.18			
发出商品	21,296.01		21,296.01			
合 计	26,197,269.32		26,197,269.32	1,818,148.13		1,818,148.13

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	2,145,027.26	1,745,027.26
合 计	2,145,027.26	1,745,027.26

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	44,763,555.39	22,753,088.51	22,010,466.88	47,168,529.10		47,168,529.10
其中： 按成本计量的	44,763,555.39	22,753,088.51	22,010,466.88	47,168,529.10		47,168,529.10
合 计	44,763,555.39	22,753,088.51	22,010,466.88	47,168,529.10		47,168,529.10

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京水木创融信诚投资中心（有限合伙）	6,199,524.94		2,257,458.06	3,942,066.88
一铭软件股份有限公司	40,969,004.16	5,720,541.65	5,868,057.30	40,821,488.51
小 计	47,168,529.10	5,720,541.65	8,125,515.36	44,763,555.39

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

北京水木创融信诚投资中心（有限合伙）					23.753	
一铭软件股份有限公司		22,753,088.51		22,753,088.51	7.84	
小 计		22,753,088.51		22,753,088.51		

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	59,863,428.56	90,635,020.01	1,163,520.35	2,874,664.57	154,536,633.49
本期增加金额	576,239.44	10,706,177.62	434,368.58	570,829.06	12,287,614.70
1) 购置	576,239.44	8,289,852.82	434,368.58	570,829.06	9,871,289.90
2) 在建工程转入		2,416,324.80			2,416,324.80
本期减少金额		1,996,896.02	451,052.00	14,456.34	2,462,404.36
处置或报废		1,996,896.02	451,052.00	14,456.34	2,462,404.36
期末数	60,439,668.00	99,344,301.61	1,146,836.93	3,431,037.29	164,361,843.83
累计折旧					
期初数	8,649,721.91	49,925,566.88	408,844.77	1,865,155.24	60,849,288.80
本期增加金额	1,989,313.79	14,110,264.37	132,548.84	559,128.19	16,791,255.19
计提	1,989,313.79	14,110,264.37	132,548.84	559,128.19	16,791,255.19
本期减少金额		1,932,641.82	312,447.71	13,733.52	2,258,823.05
处置或报废		1,932,641.82	312,447.71	13,733.52	2,258,823.05
期末数	10,639,035.70	62,103,189.43	228,945.90	2,410,549.91	75,381,720.94
账面价值					
期末账面价值	49,800,632.30	37,241,112.18	917,891.03	1,020,487.38	88,980,122.89
期初账面价值	51,213,706.65	40,709,453.13	754,675.58	1,009,509.33	93,687,344.69

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

建筑工程投资	1,159,904.40		1,159,904.40	1,159,904.40		1,159,904.40
设备(安装)投资	157,701,610.27		157,701,610.27	121,918,664.38		121,918,664.38
合计	158,861,514.67		158,861,514.67	123,078,568.78		123,078,568.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
建筑工程投资	1,159,904.40				1,159,904.40
设备(安装)投资	121,918,664.38	39,166,228.67	2,416,324.80	966,957.98	157,701,610.27
小计	123,078,568.78	39,166,228.67	2,416,324.80	966,957.98	158,861,514.67

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
账面原值				
期初数	23,631,702.00	138,678,241.84		162,309,943.84
本期增加金额			966,957.98	966,957.98
购置			966,957.98	966,957.98
本期减少金额		57,631.11		57,631.11
其他		57,631.11		57,631.11
期末数	23,631,702.00	138,620,610.73	966,957.98	163,219,270.71
累计摊销				
期初数	3,196,894.00	1,155,652.01		4,352,546.01
本期增加金额	498,408.00	13,867,290.59	96,695.80	14,462,394.39
计提	498,408.00	13,867,290.59	96,695.80	14,462,394.39
本期减少金额				
处置				
期末数	3,695,302.00	15,022,942.60	96,695.80	18,814,940.40
账面价值				
期末账面价值	19,936,400.00	123,597,668.13	870,262.18	144,404,330.31
期初账面价值	20,434,808.00	137,522,589.83		157,957,397.83

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为 85.59%。

12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
BEM015		888,220.52			888,220.52	
BEM030		2,481,328.72			2,481,328.72	
HYBR-014		10,946,616.32			10,946,616.32	
BEM020		2,484,344.78			2,484,344.78	
BEM040		1,321,850.64			1,321,850.64	
HYBR-012		2,666,203.40			2,666,203.40	
HYBR-002		12,158,388.06			12,158,388.06	
HYBR-014		1,445,851.51			1,445,851.51	
BEM015		2,899,774.16			2,899,774.16	
BEM031		369,053.27			369,053.27	
BEM016		1,072,493.85			1,072,493.85	
17-006		249,930.88			249,930.88	
IV 期临床		7,720,395.82			7,720,395.82	
17-007		531,966.74			531,966.74	
BEM050		207,927.81			207,927.81	
BEM041		45,535.49			45,535.49	
17-010		7,954,372.60			7,954,372.60	
合 计		55,444,254.57			55,444,254.57	

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
20 号楼装修工程	702,550.84	4,472,366.64	1,111,705.28		4,063,212.20
合 计	702,550.84	4,472,366.64	1,111,705.28		4,063,212.20

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	35,127,496.88	28,959,882.50
预付设备采购款	6,810,337.00	23,339,529.23

合 计	41,937,833.88	52,299,411.73
-----	---------------	---------------

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	19,979,564.96	
合 计	19,979,564.96	

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料货款	2,992,512.42	871,662.91
长期资产款	5,702,995.06	12,069,770.00
其他	5,789,900.47	669,901.90
合计	14,485,407.95	13,611,334.81

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
诺华赛分离技术(上海)有限公司	319,200.00	未到期结算
小 计	319,200.00	

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,029,929.55	71,027,136.10	69,468,253.14	5,588,812.51
离职后福利—设定提存计划		8,389,733.41	7,561,906.88	827,826.53
辞退福利		144,306.87	144,306.87	
合 计	4,029,929.55	79,561,176.38	77,174,466.89	6,416,639.04

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,028,719.55	58,070,304.40	58,194,927.45	3,904,096.50
职工福利费		2,572,989.28	2,572,989.28	
社会保险费		4,461,447.98	4,031,177.46	430,270.52
其中：医疗保险费		3,849,697.55	3,480,877.91	368,819.64
工伤保险费		232,642.98	207,106.77	25,536.21

生育保险费		379,107.45	343,192.78	35,914.67
住房公积金		4,098,775.00	3,915,195.00	183,580.00
工会经费	1,210.00	1,069,153.77	331,008.18	739,355.59
职工教育经费		422,631.77	422,631.77	
残疾人就业保障金		331,509.90		331,509.90
其他		324.00	324.00	
小 计	4,029,929.55	71,027,136.10	69,468,253.14	5,588,812.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,106,540.73	7,300,689.64	805,851.09
失业保险费		283,192.68	261,217.24	21,975.44
小 计		8,389,733.41	7,561,906.88	827,826.53

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	519,469.40	682,648.68
合计	519,469.40	682,648.68

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	151,671.32	96,868.26
短期借款应付利息	31,867.41	
合计	183,538.73	96,868.26

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	7,460,000.00	
宣传推广费	4,955,444.33	54,500
应付暂收款	637,441.58	385,936.38
押金保证金	326,000.00	236,000.00
其他		54,500.00

合计	13,378,885.91	676,436.38
----	---------------	------------

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏启安建设集团有限公司	200,000.00	保证金（工程尚未结束）
小 计	200,000.00	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	61,625,051.69	
合计	61,625,051.69	

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	6,982,854.21	60,000,000.00
合 计	6,982,854.21	60,000,000.00

23. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2017.12.31	2016.12.31
退货损失	82,135.49	
合 计	82,135.49	

(2) 其他说明

根据合同退款条款及历史退货情况，预计退货损失。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	34,674,925.00	6,160,000.00	1,122,500.00	39,712,425.00	递延收益摊销
合 计	34,674,925.00	6,160,000.00	1,122,500.00	39,712,425.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关

《谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期》项目	890,625.00		562,500.00	328,125.00	与资产相关
重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化项目资金补助	24,784,300.00			24,784,300.00	与资产相关
市科委生物医药产业化项目	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
上海市重大产业项目补助资金	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00	与资产相关
新型抗血栓药物单克隆抗体BEM015的临床前研究		560,000.00	560,000.00		与收益相关
贝那鲁肽上市后临床再评价研究		1,600,000.00		1,600,000.00	与收益相关
小计	34,674,925.00	6,160,000.00	1,122,500.00	39,712,425.00	

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

25. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,974,500.00						161,974,500.00

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	356,973,396.21			356,973,396.21
其他资本公积	38,374,266.37	13,710,214.17	27,366,333.34	24,718,147.20
合计	395,347,662.58	13,710,214.17	27,366,333.34	381,691,543.41

(2) 其他说明

本期公司实行第一期股票期权激励计划中第二次授予的期权未达到行权条件减少其他资本公积 27,366,333.34 元，第三次授予的期权增加其他资本公积 13,710,214.17 元。

27. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-33,891,062.75	18,830,202.01

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-160,061,100.46	-52,721,264.76
期末未分配利润	-193,952,163.21	-33,891,062.75

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,607,112.53	6,300,073.24		
其他业务收入	482,500.00	392,087.35	500,359.70	448,435.16
合 计	14,089,612.53	6,692,160.59	500,359.70	448,435.16

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,087.99	
教育费附加	9,652.79	
地方教育附加	6,435.20	
印花税[注]	25,273.90	
土地使用税[注]	115,866.90	77,244.60
其他	3,188.86	
合计	176,505.64	77,244.60

注：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,613,169.41	9,051,203.17
宣传推广费	26,332,862.31	2,508,534.72
差旅费	4,686,695.40	956,082.17
办公费	571,815.88	149,605.37
咨询费	137,846.39	168,285.00
其他	249,074.95	247,077.57
合计	60,591,464.34	13,080,788.00

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
股权激励费	-13,656,119.17	20,829,656.67
研究开发费	55,444,254.57	19,062,492.20
折旧及摊销费	15,964,223.63	2,243,927.87
职工薪酬	9,770,904.00	8,087,434.07
租赁费	1,605,651.91	692,744.24
中介机构费	1,261,925.59	1,054,803.67
后勤服务费	585,842.42	1,122,143.84
会议差旅费	556,625.07	768,670.22
业务招待费	456,073.35	742,447.68
办公费	312,691.31	263,986.49
其他	975,804.61	1,189,070.30
合计	73,277,877.29	56,057,377.25

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	543,455.23	69,299.24
减：利息收入	102,990.20	418,807.46
手续费	32,883.75	21,226.41
汇兑损益	6,854.51	-6.02
合计	480,203.29	-328,287.83

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	355,354.10	13,090.37
可供出售金融资产减值损失	22,753,088.51	
合计	23,108,442.61	13,090.37

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,354,400.16	5,185,512.81

合计	-5,354,400.16	5,185,512.81
----	---------------	--------------

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	233,038.00	26,722.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-4,872,033.90	1,325,743.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,110,379.29	5,700,712.59
理财产品收益		3,201,502.33
购买国债回购交易收益		52,837.10
合 计	-3,528,616.61	10,307,517.11

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	6,521.92	-119,067.20	6,521.92
合 计	6,521.92	-119,067.20	6,521.92

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,391,500.00		1,391,500.00
合 计	1,391,500.00		1,391,500.00

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

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		694,100.00	
无需支付的款项	170,000.00	43,479.20	170,000.00
赔偿金、罚款收入	17,110.00	90.00	17,110.00
其他	9,052.88	15,599.20	9,052.88
合 计	196,162.88	753,268.40	196,162.88

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期项目补助		562,500.00	与资产相关
2015 年度科技公共服务平台政策资助项目补贴费		107,600.00	与收益相关
上海浦东公用事业节水补贴		14,000.00	与收益相关
张江高科技园区研究生联合培养专项资金补助		10,000.00	与收益相关
小 计		694,100.00	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	2,500,000.00		2,500,000.00
非流动资产毁损报废损失	64,977.02		64,977.02
其他		500.00	
合计	2,564,977.02	500.00	2,564,977.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应付暂收款	1,432,000.00	13,581.71
银行存款利息收入	102,990.20	418,807.46
政府补助收入（与收益相关）	997,000.00	131,600.00
收到保证金（含信用证保证金）	100,000.00	2,401,568.84
租金收入	535,575.00	421,200.00
其他	104,025.66	16,172.20
合计	3,271,590.86	3,402,930.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用和销售费用	58,367,968.10	18,772,105.06
银行手续费	32,883.75	18,666.41

支付押金保证金（含信用证保证金）	87,000.00	1,846,808.66
员工暂借款	603,926.06	13,581.71
其他	55,772.44	23,940.00
合计	59,147,550.35	20,675,101.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品		462,400,000.00
政府补助收入（与资产相关）	4,000,000.00	13,184,300.00
合计	4,000,000.00	475,584,300.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
申购理财产品		462,400,000.00
付现的资本化研发支出		27,320,472.40
合计		489,720,472.40

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	7,460,000.00	
政府补助收入（财政贴息）	3,969,800.00	
合计	11,429,800.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款		69,299.24
合计		69,299.24

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-160,090,850.22	-52,721,556.73
加：资产减值准备	23,108,442.61	13,090.37

折旧	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,769,894.59	2,594,094.34
	无形资产摊销	14,462,394.39	1,583,594.21
	长期待摊费用摊销	1,111,705.28	
	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)	-6,521.92	119,067.20
	固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	64,977.02	
	公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,354,400.16	-5,185,512.81
	财务费用(收益以“-”号填列)	550,309.74	69,293.22
	投资损失(收益以“-”号填列)	3,528,616.61	-10,307,517.11
	递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
	递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
	存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,097,022.11	-4,643,619.19
	经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,451,699.55	-2,130,634.33
	经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,434,870.27	2,200,278.81
	其他	-14,218,619.17	34,013,956.67
	经营活动产生的现金流量净额	-132,479,102.30	-34,395,465.35
2)	不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
	债务转为资本		
	一年内到期的可转换公司债券		
	融资租入固定资产		
3)	现金及现金等价物净变动情况:		
	现金的期末余额	16,391,794.21	123,256,807.90
	减: 现金的期初余额	123,256,807.90	240,752,482.32
	加: 现金等价物的期末余额		
	减: 现金等价物的期初余额		
	现金及现金等价物净增加额	-106,865,013.69	-117,495,674.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,391,794.21	123,256,807.90
其中: 库存现金	2,043.85	9,815.25
可随时用于支付的银行存款	13,956,142.44	123,212,667.28
可随时用于支付的其他货币资金	2,433,607.92	34,325.37
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,391,794.21	123,256,807.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中有 379,771.54 元系信用证保证金，使用受到限制，故不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	379,771.54	信用证保证金
可供出售金融资产	12,600,000.00	质押担保
固定资产	46,532,601.25	抵押担保
无形资产	19,936,400.00	抵押担保
合 计	79,448,772.79	

(2) 其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司财产担保情况

被担保人	担保权人	担保物	担保物		担保金额	担保到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	上海农商银行张江支行	土地使用权	23,631,702.00	19,936,400.00	60,000,000.00	2018/6/15	长期借款
		房屋建筑物	33,500,487.55	25,870,868.96			
	华夏银行上海南汇支行	房屋建筑物	22,581,337.44	20,661,732.29	9,000,000.00	2022/8/31	长期借款
	华夏银行上海南汇支行	可供出售金融资产	28,466,867.86	12,600,000.00	19,979,564.96	2018/8/31	短期借款
小 计			108,180,394.85	79,069,001.25	88,979,564.96		

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3.94
其中：美元	0.22	6.5342	1.44

欧元	0.32	7.8023	2.50
----	------	--------	------

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期	890,625.00		562,500.00	328,125.00	其他收益	
重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化	24,784,300.00			24,784,300.00		
张江高科技园区重大产业专项配套资金	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00		
浦东新区高新技术产业化项目配套资金	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	34,674,925.00	4,000,000.00	562,500.00	38,112,425.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
新型抗血栓药物单克隆抗体BEM015的临床前研究		560,000.00	560,000.00		其他收益	
贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究		1,600,000.00		1,600,000.00		
小 计		2,160,000.00	560,000.00	1,600,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海市商务委员会境外专利申请补贴	150,000.00	其他收益	《财政部 商务部关于 2016 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财行[2016]212号)
上海市创新领导力培训补贴	80,500.00	其他收益	《关于批准浦东新区科技发展基金 2015 年度浦东新区企业家创新领导力发展计划专项资金项目立项的通知》(沪浦科[2015]13号)
上海市科技创新券补贴	38,500.00	其他收益	《关于开展 2016-2017 年上海市科技创新券工作的通知》(沪科[2016]436号)
小 计	269,000.00		

2) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化项目资金补助		3,969,800.00	3,969,800.00		在建工程	

小计		3,969,800.00	3,969,800.00			
----	--	--------------	--------------	--	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,391,500.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海励必兴生物医药技术有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	医药制造业	99.37		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 80.09%(2016 年 12 月 31 日: 100%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	19,979,564.96	20,877,516.20	20,877,516.20		
应付账款	14,485,407.95	14,485,407.95	14,485,407.95		
应付利息	183,538.73	183,538.73	183,538.73		
其他应付款	13,378,885.91	13,378,885.91	13,378,885.91		
一年内到期的非流动负债	61,625,051.69	63,841,677.76	63,841,677.76		
长期借款	6,982,854.21	7,806,136.21		4,162,752.79	3,643,383.42
小 计	116,635,303.45	120,573,162.76	112,767,026.55	4,162,752.79	3,643,383.42

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	13,611,334.81	13,611,334.81	13,611,334.81		
应付利息	96,868.26	96,868.26	96,868.26		
其他应付款	676,436.38	676,436.38	676,436.38		
长期借款	60,000,000.00	65,280,904.10	3,520,602.74	61,760,301.36	
小 计	74,384,639.45	79,665,543.55	17,905,242.19	61,760,301.36	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币88,587,470.86元(2016年12月31日：人民币60,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海仁会生物科技集团有限公司	上海市	生物技术领域内的投资管理和技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	人民币5,000万元	48.93	48.93

(2) 本公司最终控制方是桑会庆。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘葭	桑会庆之妻
上海柏诺生物工程有限公司	同受桑会庆控制
上海优米泰医疗科技有限公司	受同一母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海优米泰医疗科技有限公司	采购笔式注射器	1,336,102.57	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
上海柏诺生物工程有限公司	房屋	482,500.00	379,459.44

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桑会庆、刘葭	60,000,000.00	2015/6/15	2018/6/15	否
上海仁会生物科技集团有限公司、桑会庆、刘葭	11,000,000.00	2017/8/31	2018/8/31	否
	8,979,564.96	2017/8/23	2018/8/22	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬(万元)	550.10	736.40

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海优米泰医疗科技有限公司	688,140.00	
小 计		688,140.00	
其他应付款	桑会庆	7,460,000.00	
小 计		7,460,000.00	

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期失效的各项权益工具总额	27,366,333.34
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一期股票期权一次授予的期权：行权价格：1元；合同剩余期限：74个月
	第一期股票期权三次授予的期权：行权价格：3.33元；合同剩余期限：74个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,156,037.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-13,656,119.17

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,521,169.72	100.00	326,058.49	5.00	6,195,111.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,521,169.72	100.00	326,058.49	5.00	6,195,111.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	124,017.42	100.00	6,200.87	5.00	117,816.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	124,017.42	100.00	6,200.87	5.00	117,816.55

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,521,169.72	326,058.49	5.00
小 计	6,521,169.72	326,058.49	5.00

(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 319,857.62 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司[注 1]	2,356,008.00	36.13	117,800.40
华润医药集团有限公司[注 2]	1,011,969.00	15.52	50,598.45
辽宁省医药对外贸易有限公司	966,000.00	14.81	48,300.00

哈药集团医药有限公司	656,880.00	10.07	32,844.00
上海医药集团股份有限公司[注 3]	235,243.12	3.61	11,762.15
小 计	5,226,100.12	80.14	261,305.00

注 1：国药控股股份有限公司包括国药集团新疆新特药业有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药集团山西有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股内蒙古有限公司、国药控股温州有限公司、国药控股北京华鸿有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股天津北方医药有限公司、国药控股常州有限公司、国药控股通辽有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股浙江有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股湖北有限公司、国药控股南通有限公司等下属子公司。

注 2：

华润医药集团有限公司包括华润吉林医药有限公司、华润大连澳德医药有限公司、华润河北医药有限公司、华润河南医药有限公司、华润湖南瑞格医药有限公司、华润山东医药有限公司、华润天津医药有限公司、华润山西医药有限公司、华润江苏医药有限公司等下属子公司。

注 3：上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药科园信海陕西医药有限公司、上药控股青岛有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司、上药科园信海医药湖北有限公司、福建省医药有限责任公司、北京科园信海医药经营有限公司等下属子公司。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	807,607.89	100.00	60,605.98	7.50	747,001.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	807,607.89	100.00	60,605.98	7.50	747,001.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	210,889.93	100.00	25,109.50	11.91	185,780.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	210,889.93	100.00	25,109.50	11.91	185,780.43

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	624,496.06	31,224.80	5.00
1-2 年	170,811.83	17,081.18	10.00
5 年以上	12,300.00	12,300.00	100.00
小计	807,607.89	60,605.98	7.50

(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 35,496.48 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	197,211.83	191,111.83
员工备用金	610,396.06	6,470.00
应收暂付款		13,308.10
合计	807,607.89	210,889.93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海国际医学园区集团有限公司	押金保证金	170,811.83	1-2 年	21.15	17,081.18
郑武忠	员工备用金	117,159.00	1 年以内	14.51	5,857.95
马晓雁	员工备用金	54,588.20	1 年以内	6.76	2,729.41
李睿	员工备用金	34,956.50	1 年以内	4.33	1,747.83
匡剑锋	员工备用金	34,227.00	1 年以内	4.24	1,711.35
小计		411,742.53		50.99	29,127.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	9,702,000.00		9,702,000.00	9,702,000.00		9,702,000.00
合计	9,702,000.00		9,702,000.00	9,702,000.00		9,702,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海励必兴生物医药技术有限公司	9,702,000.00			9,702,000.00		
小计	9,702,000.00			9,702,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,607,112.53	6,300,073.24		
其他业务收入	482,500.00	392,087.35	500,359.70	448,435.16
合计	14,089,612.53	6,692,160.59	500,359.70	448,435.16

2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
股权激励费	-13,656,119.17	20,829,656.67
研究开发费	55,444,254.57	19,062,492.20
折旧及摊销费	15,964,223.63	2,243,927.87
职工薪酬	9,770,904.00	8,087,434.07
租赁费	1,605,651.91	692,744.24
中介机构费	1,261,925.59	1,054,803.67
后勤服务费	585,842.42	1,122,143.84
会议差旅费	556,625.07	768,670.22
业务招待费	456,073.35	742,447.68
办公费	312,211.31	259,378.19
其他	975,804.61	1,189,070.30
合计	73,277,397.29	56,052,768.95

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	233,038.00	26,722.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,899,388.41	1,181,196.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,110,379.29	5,700,712.59
理财产品收益		3,201,502.33
购买国债回购交易		52,837.10
合计	-555,971.12	10,162,970.74

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-58,455.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,391,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-8,883,016.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,303,837.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-9,853,808.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	-29,726.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-9,824,082.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-36.66	-0.99	-0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.41	-0.93	-0.93

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-160,061,100.46
非经常性损益	B	-9,824,082.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-169,885,183.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	523,431,099.83
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股票期权激励导致的其他资本公积增加	13,710,214.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6
	股票期权激励导致的其他资本公积减少	-27,366,333.34

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	436,572,490.02
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-36.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-34.41%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-160,061,100.46
非经常性损益	B	-9,824,082.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-150,237,017.92
期初股份总数	D	161,974,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	161,974,500.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.99
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.93

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海仁会生物制药股份有限公司

二〇一八年四月十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海仁会生物制药股份有限公司董事会办公室