

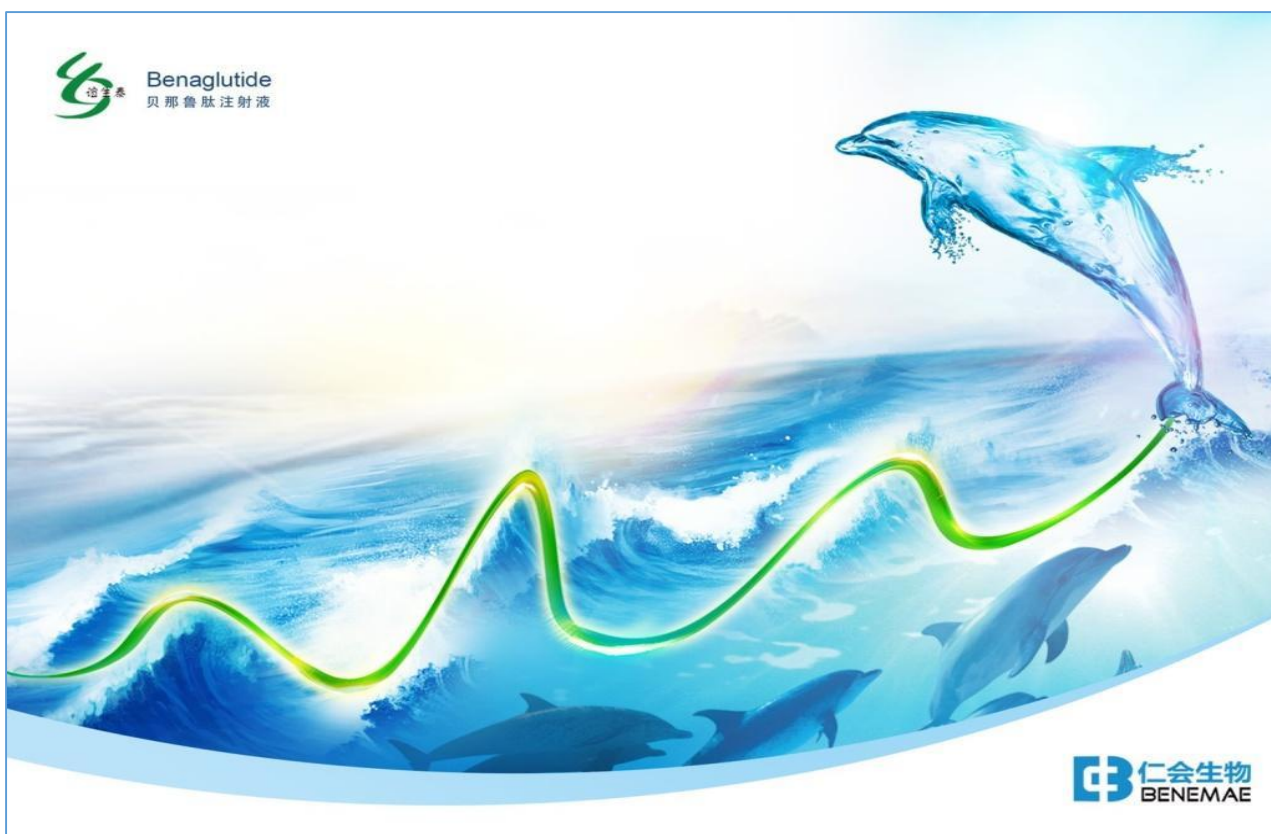


仁会生物

NEEQ : 830931

上海仁会生物制药股份有限公司

Shanghai Benemae Pharmaceutical Corporation



年度报告

2019

## 公司年度大事记

- 2019年1月，公司收到国家药品监督管理局签发的《临床试验通知书》，同意公司开展HYBR-014（现为BEM-014）用于超重/肥胖适应症的临床试验
- 2019年2月，公司进入2018年度上海市“专精特新”中小企业名单
- 2019年4月，公司收到高新技术企业证书、《药品GMP证书》
- 2019年5月，公司召开减重创新生物药品HYBR-014（现为BEM-014）III期临床试验全国研究者会议
- 2019年6月，公司向上海证监局提交了首次公开发行股票辅导备案材料
- 2019年7月，公司定向发行股票取得中国证监会核准批复
- 2019年9月，减重创新生物药品HYBR-014（现为BEM-014）III期临床试验实现首例受试者入组
- 2019年9月，公司定向发行股票的新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让
- 2019年11月，公司董事会审议通过第二期股票期权激励计划（草案）相关议案
- 2019年12月，“贝那鲁肽注射液治疗超重肥胖适应症III期临床研究”项目获得上海市2019年度“科技创新行动计划”产学研医合作领域项目资助

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

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

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

	<p>幅较高，但销售金额仍然不大。2017年、2018年和2019年，谊生泰的销售金额分别1,360.71万元、2,681.69万元和5,588.08万元。公司通过组建销售和学术推广团队、与经销商建立合作关系及举办学术会议等形式，增强专家和医生对疾病的认知，提高产品的知名度，以期开拓更大的市场空间。尽管公司对市场开拓工作极为重视，但是市场推广能否见效存在不确定性，可能对公司的销售产生不利影响。公司拥有多个在研产品，未来相关产品上市后，公司在商业化阶段还可能遇到各种导致产品市场开拓受阻的因素，这些不利因素可能导致相关产品流入的经济利益无法覆盖研发投入。</p>
市场竞争风险	<p>近年来，国内糖尿病药物（包括传统口服降糖药、胰岛素以及GLP-1类药物等）市场规模的快速发展吸引了众多国内外制药企业，行业竞争较为激烈。其中跨国医药公司如诺和诺德、礼来、赛诺菲、阿斯利康以及国内部分药企等在我国市场上占据相对较高的市场份额。与此同时，GLP-1类药物是国内糖尿病药物市场发展较快的细分领域之一，其广阔的市场空间可能吸引更多药企进入这一领域，市场竞争将愈发激烈。公司核心产品谊生泰在GLP-1类药物市场打破了国际巨头的垄断，但如果公司未来不能在产品研发、产业化生产、营销渠道等方面继续保持竞争优势，或上述竞争对手采取降价、并购等手段扩大市场占有率，则可能会对公司已上市产品谊生泰以及其他管线产品产生不利影响。</p>
持续亏损风险	<p>2016年、2017年、2018年和2019年，公司归属于母公司股东净利润分别为-5,272.13万元、-16,006.11万元、-21,363.43万元和-26,244.96万元。公司亏损的主要原因系公司核心产品谊生泰尚处于市场导入期，其他产品尚处于研发阶段，主营业务收入相对较小，而研发费用、销售费用和管理费用相对较大。公司未来是否能盈利以及何时实现盈利主要取决于现有产品销售收入的增长，以及未来其他在研产品成功上市后的市场表现。如公司主要产品谊生泰的销售无法实现快速增长或在研产品研发上市进程受阻，公司净利润可能存在持续为负的风险。同时，公司持续进行的研发投入将产生较高研发费用，可能会对公司未来的财务状况造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 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

董事会秘书或信息披露事务负责人	庞正武
职务	董事会秘书
电话	021-61905511
传真	021-61905522
电子邮箱	ir@benemae.com
公司网址	<a href="http://www.benemae.com/">http://www.benemae.com/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	谊生泰（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）	172,321,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	4
控股股东	上海仁会生物科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	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	172,321,500 元	是

## 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	许松飞、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、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,871,527.36	27,323,092.31	108.14%
毛利率%	58.44%	39.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-262,449,576.35	-213,634,252.04	22.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-265,562,017.06	-204,097,488.99	30.12%
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）	-225.63%	-83.99%	-
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）	-228.30%	-80.24%	-
基本每股收益	-1.59	-1.32	20.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	471,719,323.57	431,136,297.40	9.41%
负债总计	304,773,639.59	272,081,297.99	12.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,945,683.98	159,000,932.74	5.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.98	-1.02%
资产负债率%（母公司）	65.00%	62.93%	-
资产负债率%（合并）	64.61%	63.11%	-
流动比率	43.47%	16.59%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-212,583,506.63	-87,544,566.01	142.83%
应收账款周转率	3.83	2.44	-
存货周转率	0.87	0.59	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.41%	-15.98%	-
营业收入增长率%	108.14%	93.92%	-
净利润增长率%	22.85%	-	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	172,321,500	161,974,500	6.39%
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	-79,873.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,583,822.53
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,153,173.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,544,681.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,112,440.71</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,112,440.71</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	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
应收票据及应收账款	15,053,058.17			
应收票据				
应收账款		15,053,058.17		
应付票据及应付账款	26,616,335.09			
应付票据				
应付账款		26,616,335.09		
管理费用	54,920,347.09	41,058,926.41		
研发费用	38,976,896.13	52,838,316.81		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

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

#### 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

2019年，公司加强谊生泰的学术推广力度，全年销售额实现翻番增长；多个临床前项目进展顺利，BEM-014超重/肥胖适应症III期临床试验稳步进行；谊生泰扩产项目顺利投产，商业化生产能力显著提高，产品质量稳定。

**销售方面**，2019年公司实现营业收入56,871,527.36元，营业成本23,638,515.62元，在“餐时同源”的理念上，持续不断地开展以推动循证研究、推广循证证据、树立公司品牌为主的学术推广活动，建立了覆盖全国的销售网络。目前，谊生泰已实现27省市挂网准入。

**研发方面**，持续开展内分泌、心血管和肿瘤治疗领域的生物创新药的自主研发。在内分泌领域：

- 1) BEM-012项目筛选到结构新颖的新型长效GLP-1多肽候选药物；
- 2) BEM-014的III期临床试验稳步进行。截至期末，已启动临床研究中心27家；
- 3) BEM-041是公司设计的GLP-1复方制剂，期望为患者提供降低基础及餐后血糖更佳、控制血糖波动、风险更低、长期综合获益更多的治疗选择；
- 4) BEM-050项目完成了药理模型动物研究，初步证实BEM-050可通过降低体重，改善脂质代谢，增加胰岛素敏感性，抑制肝脏炎症及纤维化等作用来缓解NASH病症。

在心血管领域，BEM-015 单克隆抗体项目进一步优化新单克隆抗体的分子结构、更长的半衰期候选分子；在肿瘤领域，BEM-032 和 BEM-033 两个项目完成动物免疫和抗体效价测定，各筛选出了一批阳性抗体，体外功能实验筛选到若干候选分子。同时，公司开展了转化医学和结构生物学引导的药物发现技术平台。

此外，报告期内公司启动了谊生泰的 IV 期临床研究，该研究为一项全国多中心随机对照的临床研究，通过该项研究考察谊生泰与临床广泛应用的预混胰岛素对比，在血糖控制、减轻体重、低血糖反应等方面的优劣。公司与各学会及专业研究机构深度合作，积极支持研究者发起的研究、真实世界研究等数十项研究的开展，研究内容涉及糖尿病新治疗方案及理念、人源 GLP-1 及代谢产物潜在优势的基础及临床研究，以及谊生泰在真实世界应用的疗效和安全性再评价等，相应科研成果正在陆续总结及发表中。

**生产方面**，商业化生产质量稳定，发酵、原液和制剂生产的成品合格率 100%；谊生泰扩大生产规模及工艺变更的补充申请获得国家药品监督管理局批准，2019 年 4 月获得《药品 GMP 证书》，同月顺利投产，产能达到 240 万支/年。公司全年无安全生产事故，并达成环保管理和职业健康管理目标。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	65,912,058.34	13.97%	1,116,735.52	0.26%	5,802.21%
应收票据					
应收账款	13,137,451.09	2.79%	15,053,058.17	3.49%	-12.73%
存货	24,335,477.41	5.16%	11,376,534.33	2.64%	113.91%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	230,769,601.15	48.92%	81,219,347.19	18.84%	184.13%
在建工程	16,579,439.64	3.51%	180,564,990.24	41.88%	-90.82%
短期借款	108,179,970.69	22.93%	27,681,731.34	6.42%	290.80%
长期借款	20,000,000.00	4.24%	45,000,000.00	10.44%	-55.56%
无形资产	115,491,281.40	24.48%	129,947,805.86	30.14%	-11.12%
其他应付款	79,199,443.39	16.79%	111,294,803.47	25.81%	-28.84%

#### 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增加 64,795,322.82 元，主要系定向发行股票募集资金所致。
- 2、存货：公司存货较上期增加了 12,958,943.08 元，主要系库存商品增加所致。
- 3、固定资产：公司固定资产较上期增加了 149,550,253.96 元，主要系贝那鲁肽注射液二期扩产项目完工转入所致。
- 4、在建工程：公司在建工程较上期减少了 163,985,550.60 元，主要系贝那鲁肽注射液二期扩产项目完工

转出所致。

5、短期借款：公司短期借款较上期增加了 80,498,239.35 元，主要系本期增加银行流动资金贷款所致。

6、长期借款：公司长期借款较上期减少 25,000,000.00 元，主要系本期归还宁波银行贷款和将一年内到期的长期借款重分类到流动负债项目所致。

## 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	56,871,527.36	-	27,323,092.31	-	108.14%
营业成本	23,638,515.62	41.56%	16,657,225.23	60.96%	41.91%
毛利率	58.44%	-	39.04%	-	-
销售费用	154,321,535.87	271.35%	85,327,549.70	312.29%	80.86%
管理费用	39,429,835.11	69.33%	41,058,926.41	150.27%	-3.97%
研发费用	91,437,884.73	160.78%	52,838,316.81	193.38%	73.05%
财务费用	13,455,824.70	23.66%	6,351,424.45	23.25%	111.86%
信用减值损失	142,641.41	0.25%			
资产减值损失	-130,393.09	-0.23%	-35,656,547.07	-130.50%	-99.63%
其他收益	3,630,519.27	6.38%	1,378,084.24	5.04%	163.45%
投资收益	3,171,249.76	5.58%			
公允价值变动收益	-2,018,076.39	-3.55%			
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-260,778,354.74	-458.54%	-209,337,659.50	-766.16%	24.57%
营业外收入	42,075.26	0.07%	64,722.12	0.24%	-34.99%
营业外支出	1,713,327.19	3.01%	4,361,356.08	15.96%	-60.72%
净利润	-262,449,606.67	-461.48%	-213,634,293.46	-781.88%	22.85%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：较上期增加 29,548,435.05 元，主要系报告期内公司大力开拓市场，加强学术推广，促进贝那鲁肽注射液销售增长所致。

2、营业成本：较上期增加 6,981,290.39 元，主要系公司产品销售增长导致营业成本相应增加所致。

3、销售费用：较上期增加 68,993,986.17 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。

4、研发费用：较上期增加 38,599,567.92 元，主要系公司 BEM-014 三期临床项目投入较大所致。

5、财务费用：较上期增加 7,104,400.25 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 51,440,695.24 元，主要系主要系营业成本、销售费用、研发费用以及财务费用增加所致。

7、净利润：较上期减少 48,815,313.21 元，主要系营业利润下降所致。

## (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	55,880,788.71	26,816,935.04	108.38%
其他业务收入	990,738.65	506,157.27	95.74%
主营业务成本	22,810,388.34	16,253,461.46	40.34%
其他业务成本	828,127.28	403,763.77	105.10%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
贝那鲁肽注射液	55,880,788.71	98.26%	26,816,935.04	98.15%	108.38%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
东北	14,345,551.69	25.22%	7,802,231.33	28.56%	83.86%
华北	10,526,191.96	18.51%	6,305,313.00	23.08%	66.94%
西北	12,069,628.37	21.22%	2,466,716.13	9.03%	389.30%
华东	4,522,136.29	7.95%	4,016,723.97	14.70%	12.58%
华中	5,364,538.46	9.43%	2,483,557.28	9.09%	116.00%
西南	7,573,470.34	13.32%	2,758,297.38	10.10%	174.57%
华南	1,479,271.61	2.60%	984,095.95	3.60%	50.32%
合计	55,880,788.71	98.26%	26,816,935.04	98.15%	108.38%

### 收入构成变动的原因：

收入构成无重大变动。

## (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	23,704,832.41	41.68%	否
2	上海医药集团股份有限公司	9,970,370.19	17.53%	否
3	华润医药集团有限公司	7,657,098.52	13.46%	否

4	哈药集团医药有限公司	3,551,425.71	6.24%	否
5	云南省医药有限公司	3,125,449.79	5.50%	否
合计		48,009,176.62	84.41%	-

#### (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	精鼎医药研究开发(上海)有限公司	12,445,065.52	22.00%	否
2	润东医药研发(上海)有限公司	5,862,932.01	10.36%	否
	上海首嘉医学临床研究有限公司	1,635,245.96	2.89%	否
3	北京联斯达医药科技发展有限公司	3,833,660.38	6.78%	否
4	国网上海市电力公司	3,485,013.23	6.16%	否
5	上海优米泰医疗科技有限公司	2,699,351.31	4.77%	是
合计		29,961,268.41	52.96%	-

注：润东医药研发(上海)有限公司控股上海首嘉医学临床研究有限公司。

### 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	-212,583,506.63	-87,544,566.01	142.83%
投资活动产生的现金流量净额	-7,559,607.27	-14,269,097.85	-47.02%
筹资活动产生的现金流量净额	284,938,436.71	86,538,605.09	229.26%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-212,583,506.63元，较上年减少125,038,940.62元，主要系报告期内公司增加研发投入，大力开拓销售渠道并加强市场学术研究与推广所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-7,559,607.27元，净额较上年增加6,709,490.58元，主要系报告期内收回投资所致。
- 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284,938,436.71元，净额较上年增加198,399,831.62元，主要系报告期内定向发行股票募集资金所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无新增子公司、处置子公司的情况。

公司持有上海励必兴生物医药技术有限公司100%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-19,787.38 元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	15,053,058.17	应收票据	
		应收账款	15,053,058.17
应付票据及应付账款	26,616,335.09	应付票据	
		应付账款	26,616,335.09
管理费用	54,920,347.09	管理费用	41,058,926.41
研发费用	38,976,896.13	研发费用	52,838,316.81

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
可供出售金融资产	5,376,066.88	-5,376,066.88	
其他非流动金融资产		5,376,066.88	5,376,066.88
短期借款	27,638,221.83	43,509.51	27,681,731.34
其他应付款	111,445,860.90	-151,057.43	111,294,803.47
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	107,547.92	12,107,547.92

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	1,116,735.52	以摊余成本计量的金融资产	1,116,735.52
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	15,053,058.17	以摊余成本计量的金融资产	15,053,058.17
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	563,200.24	以摊余成本计量的金融资产	563,200.24
其他非流动金融资产	摊余成本(可供出售金融资产)	5,376,066.88	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,376,066.88
短期借款	其他金融负债	27,638,221.83	以摊余成本计量的金融负债	27,681,731.34
应付账款	其他金融负债	26,616,335.09	以摊余成本计量的金融负债	26,616,335.09
其他应付款	其他金融负债	111,445,860.90	以摊余成本计量的金融负债	111,294,803.47
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	12,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	12,107,547.92
长期借款	其他金融负债	45,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	45,000,000.00

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	1,116,735.52			1,116,735.52

应收账款	15,053,058.17			15,053,058.17
其他应收款	563,200.24			563,200.24
以摊余成本计量的总金融资产	16,732,993.93			16,732,993.93
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	5,376,066.88			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-5,376,066.88		
按新 CAS22 列示的余额				---
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	---			
加：自可供出售类(原 CAS22)转入		5,376,066.88		
按新 CAS22 列示的余额				5,376,066.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	5,376,066.88			5,376,066.88
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	27,638,221.83			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		43,509.51		
按新 CAS22 列示的余额				27,681,731.34
应付账款	26,616,335.09			26,616,335.09
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	111,445,860.90			
减：转出至摊余成本(新 CAS22)		-151,057.43		
按新 CAS22 列示的余额				111,294,803.47

一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	12,000,000.00			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		107,547.92		
按新 CAS22 列示的余额				12,107,547.92
长期借款	45,000,000.00			45,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	222,700,417.82			222,700,417.82

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收账款	806,350.07			806,350.07
其他应收款	110,574.06			110,574.06
可供出售金融资产	39,387,488.51	-39,387,488.51		

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 三、 持续经营评价

公司总体经营状况良好，虽未实现盈利但营业收入保持快速增长。  
公司产品定位清晰，业务正常运转，经营业务和经营策略未发生重大变化。  
公司对风险因素都有明确应对措施，且不存在其他对持续经营能力构成重大不利影响的因素。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、研发失败风险

根据《药品注册管理办法》的规定，我国境内实行药品注册管理。药物研发上市流程主要包括药物发现、非临床研究、临床研究、药品审批等阶段。新药研发的难度大、成本高、周期长，在药品研发的各个阶段皆存在失败的风险。

公司目前有多个在研项目正在实施。在临床前研究阶段，公司需要从亲和力、活性等角度筛选或设计先导蛋白分子，并对先导蛋白分子进行优化，再从活性、安全性、稳定性等角度筛选出候选蛋白结构，再

经过制备工艺研究、制剂处方研究、质量研究、系统的非临床药理药代毒理研究后方可申请临床试验；在临床研究阶段，存在研究成本高、试验周期长、临床效果可能不及预期等挑战，此外还有诸多不可控因素使研究结果存在潜在不确定性。目前，公司 BEM-014 用于超重/肥胖适应症的临床研究项目正处于国内 III 期临床研究阶段，BEM-014 在美国的减肥适应症项目正处于临床试验中。虽然各项目目前进展顺利，但公司无法保证这些产品最终均可上市销售。

## 二、市场开拓风险

公司已上市产品——谊生泰主要用于成人 2 型糖尿病患者的血糖控制。降糖药物市场相对成熟，谊生泰进入该领域的时间较晚，目前所占市场份额相对较低。报告期内，谊生泰自 2017 年 2 月上市销售，目前仍处于市场导入期，虽然销售收入的增幅较高，但销售金额仍然不大。2017 年、2018 年和 2019 年，谊生泰的销售金额分别 1,360.71 万元、2,681.69 万元、5,588.08 万元。公司通过组建销售和学术推广团队、与经销商建立合作关系及举办学术会议等形式，增强专家和医生对疾病的认知，提高产品的知名度，以期开拓更大的市场空间。尽管公司对市场开拓工作极为重视，但是市场推广能否见效存在不确定性，可能对公司的销售产生不利影响。公司拥有多个在研产品，未来相关产品上市后，公司在商业化阶段还可能遇到各种导致产品市场开拓受阻的因素，这些不利因素可能导致相关产品流入的经济利益无法覆盖研发投入。

## 三、市场竞争风险

近年来，国内糖尿病药物（包括传统口服降糖药、胰岛素以及 GLP-1 类药物等）市场规模的快速发展吸引了众多国内外制药企业，行业竞争较为激烈。其中跨国医药公司如诺和诺德、礼来、赛诺菲、阿斯利康以及国内部分药企等在我国市场上占据相对较高的市场份额。与此同时，GLP-1 类药物是国内糖尿病药物市场发展较快的细分领域之一，其广阔的市场空间可能吸引更多药企进入这一领域，市场竞争将愈发激烈。公司核心产品谊生泰在 GLP-1 类药物市场打破了国际巨头的垄断，但如果公司未来不能在产品研发、产业化生产、营销渠道等方面继续保持竞争优势，或上述竞争对手采取降价、并购等手段扩大市场占有率，则可能会对公司已上市产品谊生泰以及其他管线产品产生不利影响。

鉴于公司正在筹划首次公开发行股票并在科创板上市，与科创板上市的其它风险详见《上海仁会生物制药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》之“第四节 风险因素”。

为了应对风险因素，公司的主要对策是：

（1）从科研转化、人才挖掘、技术合作等角度确定研发方向和思路，在开启项目前，做出详细项目分析和风险分析，对研发进度做出预期计划包括对非预期结果的研究计划。

（2）采用学术推广模式，积极开展行业会议、案例分享和研究者发起的学术活动，以提升行业认知度；新引进销售人员大多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，对于市场开拓具有积极影响。

（3）在市场策略和推广模式上吸取国际巨头的成功经验，针对自身情况制定合适的商业计划。定期深度分析各区域销售数据，立足学术推广，把握长期销售潜力。

## （二） 报告期内新增的风险因素

持续亏损风险：

2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年，公司归属于母公司股东净利润分别为-5,272.13 万元、-16,006.11 万元、-21,363.43 万元和-26,244.96 万元。公司亏损的主要原因系公司核心产品谊生泰尚处于

市场导入期，其他产品尚处于研发阶段，主营业务收入相对较小，而研发费用、销售费用和管理费用相对较大。公司未来是否能盈利以及何时实现盈利主要取决于现有产品销售收入的增长，以及未来其他在研产品成功上市后的市场表现。如公司主要产品谊生泰的销售无法实现快速增长或在研产品研发上市进程受阻，公司净利润可能存在持续为负的风险。同时，公司持续进行的研发投入将产生较高研发费用，可能会对公司未来的财务状况造成不利影响。

针对这一风险，公司将积极开拓谊生泰市场，同时加快推进其他在研项目，尤其是 **BEM-014** 超重/肥胖适应症III期临床试验，预期减重产品上市后将成为营业收入新的增长点。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,560,000.00	3,682,723.57

备注：其他是指公司向上海柏诺生物工程有限公司提供房屋租赁、向上海优米泰医疗科技有限公司采购

和定制配套医疗器械。

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
桑会庆	公司收购桑会庆先生持有的励必兴 1% 的股权	34,331.56	34,331.56	已事前及时履行	2019 年 4 月 23 日
桑会庆	公司将持有的一铭软件全部股份出售给桑会庆先生	4,875,600.00	4,875,600.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 23 日
桑会庆、刘葭	桑会庆先生及其配偶刘葭女士为公司向银行申请授信提供个人保证担保	18,000,000.00	7,390,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 30 日
桑会庆、刘葭	桑会庆及其配偶刘葭女士为公司申请商业银行贷款授信提供担保	200,000,000.00	30,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 5 日
桑会庆、刘葭、上海仁会生物科技集团有限公司	为向银行申请流动贷款提供担保，并由上海仁会生物科技集团有限公司提供股权质押担保	100,000,000.00	18,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 5 日
桑会庆	向公司提供总金额不超过 3 亿元的借款，按一年期银行贷款基准利率计息；拟就上述借款余额及后续新增借款按照一年期银行贷款基准利率向桑会庆先生支付利息，利息每季度支付一次。利息计算开始时间为本议案经公司股东大会审议通过后的第二日，按日计息	300,000,000.00	85,621,792.00	已事前及时履行	2019 年 11 月 1 日
桑会庆、刘葭	桑会庆先生及其配偶刘葭女士拟在未来 3 年内，为公司融资再增加 1 亿元担保额度，即总担保额度为 3 亿元（含目前尚未解除的	300,000,000.00	105,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 10 日

	担保金额)的连带责任担保,				
上海煊麦公关策划有限公司	上海煊麦公关策划有限公司为公司提供会议服务	135,300.00	135,325.00	已事后补充履行	2020年3月16日

**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:**

有利于公司正常经营活动的开展,符合公司战略发展规划,对公司长期持续稳定的健康发展具有积极影响。

**(四) 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**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年6月5日	2019年4月23日	公司实际控制人桑会庆先生	上海励必兴生物医药技术有限公司1%股权	现金	34,331.56元	是	否
出售资产	2019年5月30日	2019年4月23日	公司实际控制人桑会庆先生	一铭软件股份有限公司717万股份	现金	4,875,600.00元	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:**

- 1、为整合资源,公司收购公司实际控制人桑会庆先生持有的上海励必兴生物医药技术有限公司1%的股权。经交易双方协商,收购价格为人民币34,331.56元。收购完成后,公司持有励必兴100%股权。本次交易符合公司战略发展规划,对公司未来发展具有重要意义。
- 2、为整合资源、聚焦主业,公司将持有的一铭软件股份有限公司全部股份出售给公司实际控制人桑会庆先生。经各方协商一致同意,本次出售资产交易价格为4,875,600.00元。本次出售资产对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

**(五) 股权激励情况**

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

(六) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。报告期内，承诺人履行情况良好，均未发生违反承诺的事项。

鉴于公司正在筹划首次公开发行股票并在科创板上市，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等出具了一系列与IPO相关的声明和承诺，具体详见《上海仁会生物制药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》之“第十节 投资者保护”之“五、相关机构及人员作出的重要承诺及其履行情况”。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物（紫萍路916号）	固定资产	抵押	37,479,399.13	7.95%	银行贷款
房屋及建筑物（紫萍路908弄2号）	固定资产	抵押	19,287,875.13	4.09%	银行贷款
土地	无形资产	抵押	18,939,583.98	4.02%	银行贷款
总计	-	-	75,706,858.24	16.06%	-

## 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	139,066,125	85.86%	7,916,625	146,982,750	85.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	86,749,875	53.56%	10,784,000	97,533,875	56.60%	
	董事、监事、高管	187,125	0.12%	-14,375	172,750	0.10%	
	核心员工	162,000	0.10%	23,875	185,875	0.11%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,908,375	14.14%	2,430,375	25,338,750	14.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,397,625	13.83%	2,400,000	24,797,625	14.39%	
	董事、监事、高管	510,750	0.32%	-239,250	271,500	0.16%	
	核心员工	189,375	0.12%	-18,000	171,375	0.10%	
总股本		161,974,500	-	10,347,000	172,321,500	-	
普通股股东人数						406	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年9月30日，股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行股份总额为10,347,000股，其中有限售条件流通股2,400,000股，无限售条件流通股7,947,000股。本次发行股票后，公司总股本增至172,321,500股。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	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	45.9902%	-	79,251,000
2	桑会庆	29,896,500	13,184,000	43,080,500	25.0001%	24,797,625	18,282,875
3	北京航天产业投资基金（有限合伙）	4,500,000	-	4,500,000	2.6114%	-	4,500,000
4	北信瑞丰基金—桑康乔—北信瑞丰基金悦诚单一资产管理计划	-	3,787,000	3,787,000	2.1976%	-	3,787,000

5	上海高达资产管理有限公司—高达资产—仁会生物1号私募投资基金	2,006,000	-	2,006,000	1.1641%	-	2,006,000
6	北京市融成源投资有限公司	2,000,000	-	2,000,000	1.1606%	-	2,000,000
7	北京新正泰投资有限公司	-	1,776,500	1,776,500	1.0309%	-	1,776,500
8	梁灼平	1,520,500	25,000	1,545,500	0.8969%	-	1,545,500
9	桑会云	1,562,500	-43,000	1,519,500	0.8818%	-	1,519,500
10	长城证券股份有限公司做市专用证券账户	-	1,355,000	1,355,000	0.7863%	-	1,355,000
<b>合计</b>		<b>120,736,500</b>	<b>20,084,500</b>	<b>140,821,000</b>	<b>81.7199%</b>	<b>24,797,625</b>	<b>116,023,375</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

(2) 桑康乔系实际控制人桑会庆之弟，桑康乔持有北信瑞丰基金—桑康乔—北信瑞丰基金悦诚单一资产管理计划 100%的份额；桑康乔及其配偶李岸分别持有北京新正泰投资有限公司 18%及 82%股权。

(3) 桑会云系实际控制人桑会庆之姐。

除上述关系外，其他股东之间无明显关系。

## 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

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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

本报告期内公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、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：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	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
2019年第一次股票发行	2019年1月4日	2019年9月30日	25	10,347,000	不适用	258,675,000.00	1	0	4	0	2

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年9月30日	258,675,000.00	136,962,620.60	是	增加归还实际控制人桑会庆借款的用途	30,000,000.00	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，2019年定向发行股票募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
2019年定向发行股票募集资金总额	258,675,000.00
其中： 债权转股总额	80,000,000.00
现金总额	178,675,000.00

减：本年度使用募集资金（现金）金额	136,962,620.60
其中：发行费用	532,075.47
研发投入	34,106,983.36
拓展销售市场	47,197,229.03
补充流动资金	14,516,332.74
归还银行贷款	15,610,000.00
归还实际控制人桑会庆借款	25,000,000.00
等于：尚未使用的募集资金金额	41,712,379.40
加：累计收到利息收入扣减手续费净额	125,119.75
等于：募集资金账户余额	41,837,499.15

## 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

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
桑会庆	董事长	男	1964年6月	本科	2017年2月8日	2020年3月30日	是
左亚军	董事、总经理	女	1973年7月	硕士研究生	2017年2月8日	2020年3月30日	是
刘军宁	董事	男	1961年11月	博士研究生	2017年2月8日	2020年3月30日	是
CHEN CHUAN	董事	男	1963年7月	硕士研究生	2019年10月30日	2020年3月30日	是
纪立农	独立董事	男	1962年1月	本科	2019年3月12日	2020年3月30日	是
王巍	独立董事	男	1958年10月	博士研究生	2019年3月12日	2020年3月30日	是
刘凤委	独立董事	男	1975年1月	博士研究生	2019年3月12日	2020年3月30日	是
吴晓星	监事会主席	女	1985年2月	博士研究生	2019年11月1日	2020年3月30日	是
徐卫平	监事	男	1956年11月	专科	2019年10月30日	2020年3月30日	是
谢宗翰	监事	男	1978年9月	博士研究生	2019年10月30日	2020年3月30日	是
张玫萍	副总经理	女	1961年12月	硕士研究生	2017年2月8日	2020年3月30日	是
DU ZHIQIANG	副总经理	男	1972年10月	博士研究生	2018年8月30日	2020年3月30日	是
高宏伟	副总经理	男	1976年10月	本科	2018年1月23日	2020年3月30日	是
庞正武	董事会秘书兼财务负责人	男	1972年6月	博士研究生	2019年12月9日	2020年3月30日	是
<b>董事会人数:</b>							7
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
桑会庆	董事长	29,896,500	13,184,000	43,080,500	25.0001%	-
左亚军	董事、总经理	271,500	31,000	302,500	0.1755%	960,000
刘军宁	董事	139,500	-	139,500	0.0810%	-
CHEN CHUAN	董事	-	-	-	-	-
纪立农	独立董事	-	-	-	-	-
王巍	独立董事	-	-	-	-	-
刘凤委	独立董事	-	-	-	-	-
吴晓星	监事会主席	-	-	-	-	-
徐卫平	监事	-	-	-	-	-
谢宗翰	监事	-	-	-	-	-
张玫萍	副总经理	2,250	-	2,250		300,000
DU ZHIQIANG	副总经理	-	-	-	-	180,000
高宏伟	副总经理	-	-	-	-	250,000
庞正武	董事会秘书兼财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	30,309,750	13,215,000	43,524,750	25.26%	1,690,000

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
伍登熙	董事	离任	高级顾问	个人原因
俞二牛	董事	离任	无	个人原因辞职
纪立农	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
王巍	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
刘凤委	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
CHEN CHUAN	无	新任	董事	完善董事会结构
夏晶	监事会主席、药学总监、总经理助理	离任	药学总监、总经理助理	辞任

王桂民	监事、市场总监	离任	市场总监	辞任
严珽	监事、行政人事经理	离任	无	个人原因辞职
吴晓星	创新中心科学家	新任	监事会主席、创新中心科学家	完善监事会结构
谢宗翰	医学部经理	新任	监事、医学部经理	完善监事会结构
汪瑶	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
丁晓刚	副总经理	离任	无	个人原因辞职
左亚军	董事、总经理、财务负责人	离任	董事、总经理	辞任
庞正武	无	新任	董事会秘书、财务负责人	完善公司治理结构

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

纪立农，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京医科大学，1993-1998年期间在哈佛大学 Joslin 糖尿病中心学习和工作。曾任第一届中国医师协会内分泌代谢医师分会会长，第四届北京市糖尿病专业委员会主任委员，第六届中华医学会糖尿病学分会主任委员，国际糖尿病联盟副主席。现任公司独立董事，北京大学人民医院内分泌科主任，北京大学糖尿病中心主任、博士生导师，国际糖尿病联盟西太平洋区（IDF-WPR）主席，中华医学会糖尿病学分会名誉主任委员，中国医师协会内分泌代谢医师分会副会长，白求恩公益基金会理事，中华医学会理事，世界卫生组织糖尿病定义、诊断和分型委员会顾问，中国糖尿病杂志主编，中华糖尿病杂志副主编，Journal of Diabetes Investigation 执行编委，Diabetes and Metabolism Research and Review 共同主编。

王巍，男，1958年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于美国福特姆大学文理学院，国际金融博士，曾在中国银行总行国际金融研究所、摩根大通银行、世界银行、中国南方证券有限公司任职。2004年主持创建了中国并购公会并担任创始会长。现任公司独立董事，中国光大集团股份公司董事，北京中关村银行股份有限公司董事等。

刘凤委，男，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海财经大学，会计学博士，注册会计师。主要从事公司治理、大数据与财务管理、财务报告分析等领域的教学和研究，美国亚利桑那州立大学、香港城市大学访问学者，先后承担国家自然科学基金、财政部、教育部、世界银行、亚洲开发银行、上海证券交易所、上海市哲学社科基金多项国家、省部级和企业课题。现任公司独立董事，上海国家会计学院会计系主任，湖南大康国际农业食品股份有限公司、上海美农生物科技股份有限公司、莱克电气股份有限公司、华金证券股份有限公司独立董事。

吴晓星，女，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江大学生物化学与分子生物学专业，博士研究生，中级职称（助理研究员），转化医学科学家。历任浙江大学博士后、杭州特马赛生物技术有限公司技术主任、美国希望之城贝克曼研究所博士后，现任公司监事会主席，职工代表监事，创新中心科学家。

谢宗翰，男，1978年生，中国台湾籍。毕业于菲律宾法蒂玛大学医学院临床医学专业，博士研究生。历任路易斯安那州立大学健康科学中心博士后、英谛捷医药科技咨询（上海）有限公司医学部经理。现任公司监事，医学部经理。

徐卫平，男，1956年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国地质大学，大专学历。历任上海周浦印刷厂副书记兼任副厂长、南汇区人民政府招商办信息部部长和上海国际医学园区集团有限公司部门经理、总经理助理、行政总监，现任公司监事。

庞正武，男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，法国尼斯-索菲亚·安蒂波利斯大学工商管理博士，中国注册会计师。历任西部证券有限公司分析师、光大证券有限公司研究所分析师、中国华源集团有限公司董事会办公室主任助理、上海同丰房地产开发有限公司投资总监、亨通集团有限公司投资副总监、德力西集团有限公司投资总监、南京恒生制药有限公司董事、董事会秘书。现任公司财务负责人、董事会秘书。

## 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	28	31
生产人员	86	93
销售人员	253	304
技术人员	78	101
财务人员	10	11
<b>员工总计</b>	<b>455</b>	<b>540</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	14	16
硕士	36	51
本科	179	215
专科	177	202
专科以下	49	56
<b>员工总计</b>	<b>455</b>	<b>540</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期至2020年2月7日届满，鉴于新一届董事会、监事会成员提名工作尚未完成，为确保相关工作的连续性、完整性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时董事会各专业委员会委员及高级管理人员的任期亦相应顺延。2020年2月5日，公司发布《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2020-016）。

2020年3月13日，公司召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》；召开第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于选举公司第三届监事会非职工代表监事的

议案》；召开公司第二届第四次职工代表大会，审议通过《关于选举吴晓星为公司职工代表监事的议案》，并于2020年3月16日发布了《董事换届公告》《监事换届公告》《职工代表大会决议公告》。公司完成了董事会、监事会的换届工作。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》等法律法规的规定，已建立并逐步完善由股东大会、董事会、监事会、独立董事和管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》《公司章程》行使职权和履行义务。

2019年，公司制定和修定了如下制度：《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《股东大会议事规则》《董事会秘书工作细则》《董事、监事、高级管理人员行为规范》《董事会战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等。

##### 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

报告期内，公司章程有四次修改，均通过股东大会审议。

1. 2019年1月21日,公司召开2019年第一次临时股东大会,审议通过《关于修改<公司章程>的议案》,即在公司定向发行股票完成后,对《公司章程》有关注册资本和股份总数等相关条款进行修改。
2. 2019年3月12日,公司召开2019年第二次临时股东大会,审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。具体修订内容详见公司于2019年1月29日披露的《上海仁会生物制药股份有限公司关于修订<公司章程>公告》(公告编号:2019-019)。
3. 2019年6月10日,公司召开2019年第三次临时股东大会,审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。公司章程修改内容为:将原章程经营范围增加“从事货物及技术的进出口业务,医疗器械经营”。
4. 2019年10月30日,公司召开2019年第五次临时股东大会,审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。公司章程修改内容为:将原章程第一百〇三条修订为“董事会由7名董事(包括3名独立董事)组成,设董事长1人。”

## (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. 第二届董事会第十七次会议审议通过: 《关于股票发行方案的议案》《关于桑会庆拟以债转股方式认购公司发行股票的议案》《关于公司拟债权转股权涉及的债权资产价值评估报告的议案》《关于股票发行前资本公积、滚存利润分配方案的议案》《关于设立募集资金存放专户并签署三方监管协议的议案》《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》《关于签署&lt;股票发行认购协议书&gt;的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于拟申请撤回公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2. 第二届董事会第十八次会议审议通过: 《关于建立公司独立董事制度的议案》《关于选举纪立农为公司独立董事的议案》《关于选举王巍为公司独立董事的议案》《关于选举刘凤委为公司独立董事的议案》《关于&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;董事会秘书工作细则&gt;的议案》《关于修订&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;董事、监事、高级管理人员行为规范&gt;的议案》《关于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>3. 第二届董事会第十九次会议审议通过: 《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》《关于公司2018年度报告及摘要的议案》《关于公司2018年度财务决算报告的议案》《关于公司2019年度财务预算报告的议案》</p>

《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 2018 年度利润分配方案的议案》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》《关于受让上海励必兴生物医药技术有限公司 1% 股权等关联交易的议案》《关于设立公司第二届董事会专门委员会的议案》《关于确定董事会专门委员会组成人员的议案》《关于制定<董事会战略委员会工作细则>的议案》《关于制定<董事会审计委员会工作细则>的议案》《关于制定<董事会提名委员会工作细则>的议案》《关于制定<董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案》《关于计提减值准备的议案》《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》

4. 第二届董事会第二十次会议审议通过：

《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》《关于公司向银行申请贷款并提供抵押担保的议案》

5. 第二届董事会第二十一次会议审议通过：

《关于增加公司经营范围的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于公司拟向浦发银行申请贷款的议案》《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》

6. 第二届董事会第二十二次会议审议通过：

《关于公司拟向商业银行申请贷款的议案》《关于由关联方为公司提供贷款担保的议案》《关于上海仁会生物科技集团有限公司为公司申请贷款提供股权质押担保的议案》《关于提议召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》

7. 第二届董事会第二十三次会议审议通过：

《关于公司 2019 年半年度报告的议案》

8. 第二届董事会第二十四次会议审议通过：

《关于选举 CHEN CHUAN 先生为第二届董事会董事的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于认定公司核心技术人员的议案》《关于召开公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》

9. 第二届董事会第二十五次会议审议通过：

《关于<上海仁会生物制药股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<上海仁会生物制药股份有限公司第二期股票期权激励计划管理办法>的议案》《关于<上海仁会生物制药股份有限公司第二

期股票期权激励计划实施考核办法>的议案》《关于公司第二期股票期权激励计划激励对象名单的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司第二期股票期权激励计划的议案》《关于公司增加募集资金用途的议案》《关于实际控制人向公司提供借款及担保的议案》《关于聘任伍登熙、孙玉琨为公司高级顾问的议案》《关于召开公司 2019 年第六次临时股东大会的议案》

10. 第二届董事会第二十六次会议审议通过：

《关于聘任公司董事会秘书兼财务负责人的议案》《关于确认公司核心技术人员议案》《关于确定公司第二期股票期权授予日期的议案》《关于公司拟向商业银行申请贷款的议案》《关于实际控制人为公司融资增加担保额度的议案》《关于召开公司 2019 年第七次临时股东大会的议案》

11. 第二届董事会第二十七次会议审议通过：

《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》《关于公司申请首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案的议案》《关于制定公司首次公开发行股票并在科创板上市后适用的<公司章程（草案）>的议案》《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年分红回报规划的议案》《关于填补首次公开发行股票并在科创板上市摊薄即期回报影响分析及填补即期回报的措施、承诺的议案》《关于提请股东大会授权董事会负责办理公司申请首次公开发行股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》《关于聘请公司首次公开发行股票并在科创板上市审计机构的议案》《关于审议<公司内部控制自我评价报告>的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的<上海仁会生物制药股份有限公司股东大会议事规则>的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的<上海仁会生物制药股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的<上海仁会生物制药股份有限公司独立董事工作制度>的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的<上海仁会生物制药股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的<上海仁会生物制药股份有限公司关联交易管理制度>的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的<上海仁会生物制药股份有限公司对外担保管理制度>的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的<上海仁会生物制药股份有限

		<p>公司对外投资管理制度&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司累积投票制实施细则&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司信息披露管理制度&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司利润分配管理制度&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司总经理工作细则&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司董事会秘书工作细则&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司规范与关联方资金往来管理制度&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;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&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持有公司股份及其变动管理制度&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司投资者关系管理办法&gt;的议案》《关于制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司重大信息内部报告制度&gt;的议案》《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>12. 第二届董事会第二十八次会议审议通过： 《关于审议公司最近三年一期财务报告等报告的议案》 《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》《关于更正公司 2016 年、2017 年及 2018 年年度报告的议案》 《关于同意高级管理人员参与公司首次公开发行股票并在科创板上市战略配售的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	9	<p>1. 第二届监事会第十次会议审议通过： 《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2019 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》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》《关于受让上海励必兴生物医药技术有限公司 1%股权等关联交易的议案》《关于计提减值准备的议案》</p>

		<p>2. 第二届监事会第十一次会议审议通过： 《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》</p> <p>3. 第二届监事会第十二次会议审议通过： 《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>4. 第二届监事会第十三次会议审议通过： 《关于选举徐卫平先生为第二届监事会监事的议案》《关于选举谢宗翰先生为第二届监事会监事的议案》《关于认定公司核心技术人员议案》</p> <p>5. 第二届监事会第十四次会议审议通过： 《关于选举公司第二届监事会主席的议案》《关于上海仁会生物制药股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于〈上海仁会生物制药股份有限公司第二期股票期权激励计划管理办法〉的议案》《关于〈上海仁会生物制药股份有限公司第二期股票期权激励计划考核办法〉的议案》《关于公司第二期股票期权激励计划激励对象名单的议案》《关于公司增加募集资金用途的议案》《关于实际控制人向公司提供借款及担保的议案》</p> <p>6. 第二届监事会第十五次会议审议通过： 《关于公司第二期股票期权激励计划激励对象名单确认意见的议案》</p> <p>7. 第二届监事会第十六次会议审议通过： 《关于确认公司核心技术人员议案》</p> <p>8. 第二届监事会第十七次会议审议通过： 《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》《关于公司申请首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案的议案》《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年分红回报规划的议案》《关于填补首次公开发行股票并在科创板上市摊薄即期回报影响分析及填补即期回报的措施、承诺的议案》《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》《关于提请股东大会授权董事会负责办理公司申请首次公开发行股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》《关于聘请公司首次公开发行股票并在科创板上市审计机构的议案》 《关于审议〈公司内部控制自我评价报告〉的议案》《关于</p>
--	--	---

		<p>制定首次公开发行股票并在科创板上市后适用的&lt;上海仁会生物制药股份有限公司监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>9. 第二届监事会第十八次会议审议通过： 《关于审议公司最近三年一期财务报告等报告的议案》 《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》《关于更正公司 2016 年、2017 年及 2018 年年度报告的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>8</p>	<p>1. 2019 年第一次临时股东大会审议通过： 《关于股票发行方案的议案》《关于桑会庆拟以债转股方式认购公司发行股票的议案》《关于公司拟债权转股权涉及的债权资产价值评估报告的议案》《关于股票发行前资本公积、滚存利润分配方案的议案》《关于设立募集资金存放专户并签署三方监管协议的议案》《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》《关于签署&lt;股票发行认购协议书&gt;的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于拟申请撤回公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》</p> <p>2. 2019 年第二次临时股东大会审议通过： 《关于建立公司独立董事制度的议案》《关于选举纪立农为公司独立董事的议案》《关于选举王巍为公司独立董事的议案》《关于选举刘凤委为公司独立董事的议案》《关于&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》</p> <p>3. 2018 年年度股东大会审议通过： 《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》《关于公司2018年度报告及摘要的议案》《关于公司2018年度财务决算报告的议案》《关于公司2019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2018年度利润分配方案的议案》《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》《关于受让上海励必兴生物医药技术有限公司1%股权等关联交易的议案》《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>4. 2019 年第三次临时股东大会审议通过： 《关于增加公司经营范围的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于公司拟向浦发银行申请贷款的议案》</p> <p>5. 2019 年第四次临时股东大会审议通过： 《关于公司拟向商业银行申请贷款的议案》</p>

		<p>6. 2019年第五次临时股东大会审议通过： 《关于选举 CHEN CHUAN 先生为第二届董事会董事的议案》《关于选举徐卫平先生为第二届监事会监事的议案》《关于选举谢宗翰先生为第二届监事会监事的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于认定公司核心技术人员的议案》</p> <p>7. 2019年第六次临时股东大会审议通过： 《关于上海仁会生物制药股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于上海仁会生物制药股份有限公司第二期股票期权激励计划管理办法的议案》《关于上海仁会生物制药股份有限公司第二期股票期权激励计划考核办法的议案》《关于公司第二期股票期权激励计划激励对象名单的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司第二期股票期权激励计划的议案》《关于公司增加募集资金用途的议案》《关于实际控制人向公司提供借款及担保的议案》</p> <p>8. 2019年第七次临时股东大会审议通过： 《关于确认公司核心技术人员的议案》《关于公司拟向商业银行申请贷款的议案》</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。

## 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. 资产独立

公司拥有与独立经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的主要土地、厂房、机器设备及知识产权的所有权或使用权，同时拥有独立的原料采购和产品销售系统，不存在被实际控制人或其他关联方控制和占用的情况。

#### 2. 人员独立

公司根据《劳动合同法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。公司的董事、监事、高级管理人员系严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定通过选举、聘任产生，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，且未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3. 财务独立

公司已设立独立的财务部门、配备专职财务会计人员，并已建立独立的财务核算体系，制订了规范的财务会计制度，能够独立开展财务工作、作出财务决策，自主决定资金使用事项。公司已设立独立银行账户，独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### 4. 机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构及相应的三会议事规则，并根据经营发展需要，建立符合公司实际情况的各级管理部门等机构，形成完善的内部经营管理体系，能够独立行使经营管理职权。公司的生产经营与办公场所与关联方完全分开且独立运作，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5. 业务独立

公司主营业务突出，具有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，也不存在与实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争或显失公平的关联交易。

## (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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕478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	2020年3月30日
注册会计师姓名	许松飞、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	7年
会计师事务所审计报酬	5万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕478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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

仁会生物公司的营业收入主要来自于销售贝那鲁肽注射液。2019 年度，仁会生物公司营业收入金额为人民币 56,871,527.36 元，其中贝那鲁肽注射液业务的营业收入为人民币 55,880,788.71 元，占营业收入的 98.26%。

公司产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是仁会生物公司关键业绩指标之一，可能存在仁会生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取仁会生物公司与主要客户签订的经销商协议，对主要条款进行核查分析，评估管理层对商品所有权上的主要风险和报酬转移的时间的判断是否恰当，收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合产品类别、销售区域以及客户等对收入及毛利率变动情况进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售出库单、签收记录及运输记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（5）抽样选取主要经销商和重要终端客户进行现场访谈，以核实商业关系真实存在，

并了解销售合同实际执行情况；

(6) 选取样本对收入金额和应收账款余额实施函证程序，并检查应收账款期后收款情况；

(7) 针对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至销售出库单、签收记录、运输记录等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取报告期内及资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列示和披露。

## (二) 无形资产的账面价值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）及五（一）10。

截至 2019 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 115,491,281.40 元，占 2019 年 12 月 31 日资产总额的 24.48%。

由于管理层对开发支出资本化、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. 审计应对

(1) 了解与无形资产账面价值确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 根据研发项目所处的阶段，判断开发支出资本化或费用化是否符合公司的会计政策；

(3) 执行分析性程序，判断报告期内摊销是否出现异常情况；

(4) 检查无形资产预计是否能为公司带来经济利益；

(5) 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；

(6) 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。

(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，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。

（此页无正文）

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：许松飞  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：张晓燕

二〇二〇年三月三十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	65,912,058.34	1,116,735.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	13,137,451.09	15,053,058.17
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	3,316,742.59	1,406,665.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	630,831.44	563,200.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	24,335,477.41	11,376,534.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	145,163.11	1,692,734.39
<b>流动资产合计</b>		<b>107,477,723.98</b>	<b>31,208,928.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（一）7	926,365.79	5,376,066.88
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	230,769,601.15	81,219,347.19
在建工程	五（一）9	16,579,439.64	180,564,990.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	115,491,281.40	129,947,805.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11		1,846,914.68
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（一）12	474,911.61	972,244.30
<b>非流动资产合计</b>		364,241,599.59	399,927,369.15
<b>资产总计</b>		471,719,323.57	431,136,297.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）13	108,179,970.69	27,681,731.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）14	19,690,616.40	26,616,335.09
预收款项	五（一）15	54,027.11	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16	14,188,576.24	9,927,001.20
应交税费	五（一）17	864,029.50	434,941.92
其他应付款	五（一）18	79,199,443.39	111,294,803.47
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）19	25,084,906.25	12,107,547.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>247,261,569.58</b>	<b>188,062,360.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）20	20,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）21	248,592.54	121,637.05
递延收益	五（一）22	37,263,477.47	38,897,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,512,070.01</b>	<b>84,018,937.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>304,773,639.59</b>	<b>272,081,297.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）23	172,321,500.00	161,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	664,660,175.58	404,612,847.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	-670,035,991.60	-407,586,415.25
归属于母公司所有者权益合计		166,945,683.98	159,000,932.74
少数股东权益			54,066.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>166,945,683.98</b>	<b>159,054,999.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>471,719,323.57</b>	<b>431,136,297.40</b>

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：庞正武

会计机构负责人：沈瑞金

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,873,741.73	1,111,721.53
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	13,137,451.09	15,053,058.17
应收款项融资			
预付款项		3,316,742.59	1,406,665.60
其他应收款	十四（一）2	630,831.44	563,200.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,335,477.41	11,376,534.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,547,571.28
<b>流动资产合计</b>		<b>107,294,244.26</b>	<b>31,058,751.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	5,435,632.84	9,702,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		926,365.79	5,376,066.88
投资性房地产			
固定资产		230,769,601.15	81,219,347.19
在建工程		16,579,439.64	180,564,990.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		115,491,281.40	129,947,805.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,846,914.68

递延所得税资产			
其他非流动资产		474,911.61	972,244.30
<b>非流动资产合计</b>		369,677,232.43	409,629,369.15
<b>资产总计</b>		476,971,476.69	440,688,120.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		108,179,970.69	27,681,731.34
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,690,616.40	26,613,035.09
预收款项		54,027.11	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,188,576.24	9,925,791.20
应交税费		864,029.50	434,941.92
其他应付款		84,438,843.39	116,555,803.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,084,906.25	12,107,547.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		252,500,969.58	193,318,850.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		248,592.54	121,637.05
递延收益		37,263,477.47	38,897,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		57,512,070.01	84,018,937.05
<b>负债合计</b>		310,013,039.59	277,337,787.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		172,321,500.00	161,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		665,078,361.09	405,050,738.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-670,441,423.99	-403,674,905.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>166,958,437.10</b>	<b>163,350,332.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>476,971,476.69</b>	<b>440,688,120.30</b>

法定代表人：桑会庆 主管会计工作负责人：庞正武 会计机构负责人：沈瑞金

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>56,871,527.36</b>	<b>27,323,092.31</b>
其中：营业收入	五（二）1	56,871,527.36	27,323,092.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>322,445,823.06</b>	<b>202,382,288.98</b>
其中：营业成本	五（二）1	23,638,515.62	16,657,225.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	162,227.03	148,846.38
销售费用	五（二）3	154,321,535.87	85,327,549.70
管理费用	五（二）4	39,429,835.11	41,058,926.41
研发费用	五（二）5	91,437,884.73	52,838,316.81
财务费用	五（二）6	13,455,824.70	6,351,424.45
其中：利息费用		12,464,229.18	6,025,897.90
利息收入		147,531.70	28,624.84
加：其他收益	五（二）7	3,630,519.27	1,378,084.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	3,171,249.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-2,018,076.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	142,641.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-130,393.09	-35,656,547.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-260,778,354.74	-209,337,659.50
加：营业外收入	五（二）12	42,075.26	64,722.12
减：营业外支出	五（二）13	1,713,327.19	4,361,356.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-262,449,606.67	-213,634,293.46
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-262,449,606.67	-213,634,293.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-262,449,606.67	-213,634,293.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-30.32	-41.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-262,449,576.35	-213,634,252.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-262,449,606.67	-213,634,293.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-262,449,576.35	-213,634,252.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-30.32	-41.42
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.59	-1.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.59	-1.32

法定代表人：桑会庆 主管会计工作负责人：庞正武 会计机构负责人：沈瑞金

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四（二）1	56,871,527.36	27,323,092.31
减：营业成本	十四（二）1	23,638,515.62	16,657,225.23
税金及附加		151,652.13	148,846.38
销售费用		154,321,535.87	85,327,549.70
管理费用		39,423,565.11	41,056,142.26
研发费用	十四（二）2	91,437,884.73	52,838,316.81
财务费用		13,452,882.22	6,350,066.72
其中：利息费用		12,464,229.18	6,025,897.90
利息收入		147,526.18	28,500.97
加：其他收益		3,630,519.27	1,378,084.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	3,171,249.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,018,076.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		142,641.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,467,091.81	-35,656,547.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-265,095,266.08	-209,333,517.62
加：营业外收入		42,075.26	64,722.12
减：营业外支出		1,713,327.19	4,361,356.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-266,766,518.01	-213,630,151.58
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-266,766,518.01	-213,630,151.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,766,518.01	-213,630,151.58

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-266,766,518.01	-213,630,151.58
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：桑会庆 主管会计工作负责人：庞正武 会计机构负责人：沈瑞金

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,953,225.12	25,447,011.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			37,127,162.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,133,034.98	1,382,528.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,086,260.10	63,956,702.54
购买商品、接受劳务支付的现金		21,683,972.83	6,153,687.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		112,448,648.05	79,076,735.67
支付的各项税费		1,760,228.03	148,846.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	144,776,917.82	66,121,999.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		280,669,766.73	151,501,268.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-212,583,506.63	-87,544,566.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,602,874.46	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,602,874.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,162,481.73	14,269,097.85
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,162,481.73	14,269,097.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,559,607.27	-14,269,097.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		178,675,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		131,361,778.17	87,638,221.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	85,621,792.00	113,320,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		395,658,570.17	200,958,221.83
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	91,587,470.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,088,301.90	4,742,145.88

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	40,631,831.56	18,090,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		110,720,133.46	114,419,616.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		284,938,436.71	86,538,605.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.01	0.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		64,795,322.82	-15,275,058.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,116,735.52	16,391,794.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,912,058.34	1,116,735.52

法定代表人：桑会庆 主管会计工作负责人：庞正武 会计机构负责人：沈瑞金

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,953,225.12	25,447,011.77
收到的税费返还			37,127,162.73
收到其他与经营活动有关的现金		3,133,029.46	1,382,404.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,086,254.58	63,956,578.67
购买商品、接受劳务支付的现金		21,683,972.83	6,153,687.17
支付给职工以及为职工支付的现金		112,448,648.05	79,076,735.67
支付的各项税费		1,749,653.13	148,846.38
支付其他与经营活动有关的现金		144,763,189.82	66,117,597.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		280,645,463.83	151,496,866.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-212,559,209.25	-87,540,288.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,602,874.46	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,602,874.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,162,481.73	14,269,097.85
投资支付的现金		70,331.56	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,232,813.29	14,269,097.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,629,938.83	-14,269,097.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		178,675,000.00	
取得借款收到的现金		131,361,778.17	87,638,221.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		85,621,792.00	115,755,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>395,658,570.17</b>	<b>203,393,221.83</b>
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	91,587,470.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,088,301.90	4,742,145.88
支付其他与筹资活动有关的现金		40,619,100.00	18,095,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>110,707,401.90</b>	<b>114,424,616.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>284,951,168.27</b>	<b>88,968,605.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.01</b>	<b>0.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>64,762,020.20</b>	<b>-12,840,780.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,111,721.53	13,952,502.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>65,873,741.73</b>	<b>1,111,721.53</b>

法定代表人：桑会庆      主管会计工作负责人：庞正武      会计机构负责人：沈瑞金

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	161,974,500.00				404,612,847.99						-407,586,415.25	54,066.67	159,054,999.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	161,974,500.00				404,612,847.99						-407,586,415.25	54,066.67	159,054,999.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,347,000.00				260,047,327.59						-262,449,576.35	-54,066.67	7,890,684.57
（一）综合收益总额											-262,449,576.35	-30.32	-262,449,606.67
（二）所有者投入和减少资本	10,347,000.00				260,027,622.80							-54,036.35	270,320,586.45
1. 股东投入的普通股	10,347,000.00				247,795,924.53							-34,331.56	258,108,592.97
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				7,258,910.51								7,258,910.51
4. 其他				4,972,787.76							-19,704.79	4,953,082.97
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				19,704.79								19,704.79
<b>四、本年期末余额</b>	172,321,500.00			664,660,175.58						-670,035,991.60		166,945,683.98

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	161,974,500.00				381,691,543.41						-193,952,163.21	54,108.09	349,767,988.29
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				381,691,543.41						-193,952,163.21	54,108.09	349,767,988.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,921,304.58						-213,634,252.04	-41.42	-190,712,988.88
（一）综合收益总额											-213,634,252.04	-41.42	-213,634,293.46
（二）所有者投入和减少资本					22,921,304.58								22,921,304.58
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					20,164,222.50								20,164,222.50

4. 其他					2,757,082.08								2,757,082.08
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	161,974,500.00				404,612,847.99						-407,586,415.25	54,066.67	159,054,999.41

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：庞正武

会计机构负责人：沈瑞金

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	161,974,500.00				405,050,738.29						-403,674,905.98	163,350,332.31
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				405,050,738.29						-403,674,905.98	163,350,332.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,347,000.00				260,027,622.80						-266,766,518.01	3,608,104.79
(一) 综合收益总额											-266,766,518.01	-266,766,518.01
(二) 所有者投入和减少资本	10,347,000.00				260,027,622.80							270,374,622.80
1. 股东投入的普通股	10,347,000.00				247,795,924.53							258,142,924.53
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					7,258,910.51							7,258,910.51

4. 其他				4,972,787.76							4,972,787.76
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	172,321,500.00			665,078,361.09						-670,441,423.99	166,958,437.10

项目	2018年											
	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	161,974,500.00				382,129,433.71						-190,044,754.40	354,059,179.31
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				382,129,433.71						-190,044,754.40	354,059,179.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,921,304.58						-213,630,151.58	-190,708,847.00
（一）综合收益总额											-213,630,151.58	-213,630,151.58
（二）所有者投入和减少资本					22,921,304.58							22,921,304.58
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					20,164,222.50							20,164,222.50
4. 其他					2,757,082.08							2,757,082.08
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	161,974,500.00				405,050,738.29						-403,674,905.98	163,350,332.31

法定代表人：桑会庆

主管会计工作负责人：庞正武

会计机构负责人：沈瑞金

# 上海仁会生物制药股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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徐汇分局登记注册，总部位于上海市。公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91310000631345793H 的营业执照，注册资本 17,232.15 万元，股份总数 17,232.15 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：仁会生物，证券代码：830931。

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

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 30 日第二届董事会第三十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报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

该部分金融负债)。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (十四) 在建工程

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

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

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	10

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

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

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

### （十七）部分长期资产减值

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

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

### （十八）长期待摊费用

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

### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

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

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (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。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售贝那鲁肽注射液等产品。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十五) 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. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	15,053,058.17	应收票据	
		应收账款	15,053,058.17
应付票据及应付账款	26,616,335.09	应付票据	
		应付账款	26,616,335.09
管理费用	54,920,347.09	管理费用	41,058,926.41

研发费用	38,976,896.13	研发费用	52,838,316.81
------	---------------	------	---------------

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	5,376,066.88	-5,376,066.88	
其他非流动金融资产		5,376,066.88	5,376,066.88
短期借款	27,638,221.83	43,509.51	27,681,731.34
其他应付款	111,445,860.90	-151,057.43	111,294,803.47
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	107,547.92	12,107,547.92

(2) 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	1,116,735.52	以摊余成本计量的金融资产	1,116,735.52
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	15,053,058.17	以摊余成本计量的金融资产	15,053,058.17

其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	563,200.24	以摊余成本计量的金融资产	563,200.24
其他非流动金融资产	摊余成本(可供出售金融资产)	5,376,066.88	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,376,066.88
短期借款	其他金融负债	27,638,221.83	以摊余成本计量的金融负债	27,681,731.34
应付账款	其他金融负债	26,616,335.09	以摊余成本计量的金融负债	26,616,335.09
其他应付款	其他金融负债	111,445,860.90	以摊余成本计量的金融负债	111,294,803.47
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	12,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	12,107,547.92
长期借款	其他金融负债	45,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	45,000,000.00

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	1,116,735.52			1,116,735.52
应收账款	15,053,058.17			15,053,058.17
其他应收款	563,200.24			563,200.24
以摊余成本计量的总金融资产	16,732,993.93			16,732,993.93
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	5,376,066.88			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-5,376,066.88		
按新CAS22列示的余额				---
其他非流动金融资产				
按原CAS22列示的余额	---			
加:自可供出售类(原CAS22)转入		5,376,066.88		

按新 CAS22 列示的余额				5,376,066.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	5,376,066.88			5,376,066.88
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	27,638,221.83			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		43,509.51		
按新 CAS22 列示的余额				27,681,731.34
应付账款	26,616,335.09			26,616,335.09
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	111,445,860.90			
减：转出至摊余成本(新 CAS22)		-151,057.43		
按新 CAS22 列示的余额				111,294,803.47
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	12,000,000.00			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		107,547.92		
按新 CAS22 列示的余额				12,107,547.92
长期借款	45,000,000.00			45,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	222,700,417.82			222,700,417.82

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收账款	806,350.07			806,350.07
其他应收款	110,574.06			110,574.06
可供出售金融资产	39,387,488.51	-39,387,488.51		

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、10%、13%、16%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起公司发生的增值税应税行为，原适用 16%、10%税率的，税率调整为 13%、9%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

##### (二) 税收优惠

###### 企业所得税

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

#### 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,246.85	1,482.85
银行存款	65,910,811.49	1,115,013.20
其他货币资金		239.47
合 计	65,912,058.34	1,116,735.52

## 2. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

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

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,859,408.24	100.00	806,350.07	5.08	15,053,058.17
合 计	15,859,408.24	100.00	806,350.07	5.08	15,053,058.17

#### 2) 采用账龄组合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	13,828,895.88	691,444.79	5.00
小 计	13,828,895.88	691,444.79	5.00

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	806,350.07	-114,905.28					691,444.79	
小 计	806,350.07	-114,905.28					691,444.79	

### (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]	7,512,171.88	54.32	375,608.59
华润医药集团有限公司[注 2]	2,986,758.20	21.60	149,337.91
哈药集团医药有限公司	1,643,119.91	11.88	82,156.00
上海医药集团股份有限公司[注 3]	436,132.98	3.15	21,806.65
重庆化医控股(集团)公司[注 4]	371,251.31	2.68	18,562.57
小 计	12,949,434.28	93.63	647,471.72

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

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

[注 3]: 上海医药集团股份有限公司包含上药康德乐(四川)医药有限公司、上药控股有限公司、上药科园信海陕西医药有限公司、上药控股青岛有限公司、上药科园信海医药湖北有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司、福建省医药有限责任公司、辽宁省医药对外贸易有限公司等下属子公司。

[注 4]: 重庆化医控股(集团)公司包括重庆医药新特药品有限公司和重庆医药集团(宁夏)有限公司。

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,026,453.04	91.25		3,026,453.04	1,349,187.60	95.91		1,349,187.60
1-2 年	290,289.55	8.75		290,289.55	57,478.00	4.09		57,478.00
合 计	3,316,742.59	100.00		3,316,742.59	1,406,665.60	100.00		1,406,665.60

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海交通大学医学院附属第九人民医院	144,000.00	项目方案变更
上海市青浦区中心医院	144,000.00	项目方案变更
小 计	288,000.00	

(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 (%)
上海长征医院	400,000.00	12.06
国网上海市电力公司	331,370.73	9.99
中南大学湘雅二医院	194,174.76	5.85
广州金域医学检验中心有限公司	163,670.18	4.94
郑州大学第一附属医院	160,202.30	4.83
小 计	1,249,417.97	37.67

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44
其中：其他应收款	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44
合 计	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24
其中：其他应收款	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24
合 计	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	701,369.37	70,537.93	10.06
其中：1年以内	611,719.45	30,585.97	5.00
1-2年	6,400.00	640.00	10.00
2-3年	14,100.00	4,230.00	30.00
3-4年	67,459.92	33,729.96	50.00
4-5年	1,690.00	1,352.00	80.00
小 计	701,369.37	70,537.93	10.06

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

期初数	110,574.06			110,574.06
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-27,736.13			-27,736.13
本期收回				
本期转回				
本期核销	12,300.00			12,300.00
其他变动				
期末数	70,537.93			70,537.93

(3) 本期实际核销其他应收款 12,300.00 元。

(4) 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	656,472.88	236,153.67
备用金	17,634.01	377,321.05
其他	27,262.48	60,299.58
合计	701,369.37	673,774.30

(5) 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[注]	押金保证金	633,422.88	1 年以内 591,535.44 元； 3-4 年 41,887.44 元	90.31	50,520.49
普如汀生物技术(北京)有限公司	其他	15,524.00	3-4 年	2.21	7,762.00
上海毅智工业气体有限公司	押金保证金	13,050.00	1 年以内 2,550.00 元；1-2 年 6,400.00 元；2-3 年 4,100.00 元	1.86	1,997.50
上海华晨汽车租赁有限公司	押金保证金	10,000.00	2-3 年	1.43	3,000.00
安捷伦科技(中国)有限公司	其他	9,158.48	3-4 年	1.31	4,579.24
小计		681,155.36		97.12	67,859.23

[注]: 上海国际医学园区集团有限公司包含上海国际医学园区联合发展有限公司和上海国际医学园区管理有限公司。

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,616,632.79		2,616,632.79	1,905,036.48		1,905,036.48
在产品	6,075,928.88	111,096.86	5,964,832.02	1,961,709.37		1,961,709.37
库存商品	15,773,308.83	19,296.23	15,754,012.60	24,467,243.39	16,968,337.41	7,498,905.98
发出商品				1,534,432.50	1,523,550.00	10,882.50
合 计	24,465,870.50	130,393.09	24,335,477.41	29,868,421.74	18,491,887.41	11,376,534.33

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		111,096.86				111,096.86
库存商品	16,968,337.41	19,296.23			16,968,337.41	19,296.23
发出商品	1,523,550.00				1,523,550.00	
小 计	18,491,887.41	130,393.09			18,491,887.41	130,393.09

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

确定可变现净值的具体依据：相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

- ① 公司将可变现净值为零的在产品 111,096.86 元全额计提存货跌价准备。
- ② 公司将近效期拟不再对外销售的库存商品 19,296.23 元全额计提存货跌价准备。
- ③ 本期减少存货跌价准备系报废并销毁部分已计提存货跌价准备的存货所致。

## 6. 其他流动资产

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

合 计	145,163.11	1,692,734.39
-----	------------	--------------

#### 7. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	926,365.79	5,376,066.88
其中：权益工具投资	926,365.79	5,376,066.88
合 计	926,365.79	5,376,066.88

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

#### 8. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	230,769,601.15	81,140,457.87
固定资产清理		78,889.32
合 计	230,769,601.15	81,219,347.19

##### (2) 固定资产

##### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	小 计
账面原值					
期初数	60,439,668.00	103,196,671.14	1,146,836.93	3,459,409.91	168,242,585.98
本期增加金额	14,269,194.69	152,701,036.74		2,167,690.76	169,137,922.19
1) 购置		2,490,532.21		312,192.93	2,802,725.14
2) 在建工程转入	14,269,194.69	150,210,504.53		1,855,497.83	166,335,197.05
3) 企业合并增加					
本期减少金额		19,689.48			19,689.48
1) 处置或报废		19,689.48			19,689.48
期末数	74,708,862.69	255,878,018.40	1,146,836.93	5,627,100.67	337,360,818.69
累计折旧					

期初数	12,563,717.02	71,316,086.54	365,132.82	2,857,191.73	87,102,128.11
本期增加金额	2,318,655.11	16,535,011.39	136,186.95	517,940.98	19,507,794.43
1) 计提	2,318,655.11	16,535,011.39	136,186.95	517,940.98	19,507,794.43
本期减少金额		18,705.00			18,705.00
1) 处置或报废		18,705.00			18,705.00
期末数	14,882,372.13	87,832,392.93	501,319.77	3,375,132.71	106,591,217.54
账面价值					
期末账面价值	59,826,490.56	168,045,625.47	645,517.16	2,251,967.96	230,769,601.15
期初账面价值	47,875,950.98	31,880,584.60	781,704.11	602,218.18	81,140,457.87

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,228,142.21
小 计	19,228,142.21

3) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
设备报废		78,889.32
小 计		78,889.32

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贝那鲁肽注射液二期扩产项目				160,141,059.75		160,141,059.75
抗体工艺开发中试实验室	16,087,444.81		16,087,444.81	19,059,827.93		19,059,827.93
机器设备	491,994.83		491,994.83	1,364,102.56		1,364,102.56
合 计	16,579,439.64		16,579,439.64	180,564,990.24		180,564,990.24

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
贝那鲁肽注射液二期扩产项目	2 亿	160,141,059.75		160,141,059.75		
抗体工艺开发中试实验室	3,000 万	19,059,827.93	1,757,651.62	4,730,034.74		16,087,444.81
机器设备		1,364,102.56	591,994.83	1,464,102.56		491,994.83
小 计		180,564,990.24	2,349,646.45	166,335,197.05		16,579,439.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
贝那鲁肽注射液二期扩产项目	100.00	100.00	4,710,245.75			自有资金、银行借款
抗体工艺开发中试实验室	69.39	69.39				自有资金
机器设备						自有资金
小 计			4,710,245.75			

10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	23,631,702.00	138,620,610.73	966,957.98	163,219,270.71
本期增加金额				
购置				
本期减少金额				
处置				
期末数	23,631,702.00	138,620,610.73	966,957.98	163,219,270.71
累计摊销				
期初数	4,193,710.00	28,884,363.28	193,391.57	33,271,464.85
本期增加金额	498,408.02	13,861,420.68	96,695.76	14,456,524.46
计提	498,408.02	13,861,420.68	96,695.76	14,456,524.46
本期减少金额				

处置				
期末数	4,692,118.02	42,745,783.96	290,087.33	47,727,989.31
账面价值				
期末账面价值	18,939,583.98	95,874,826.77	676,870.65	115,491,281.40
期初账面价值	19,437,992.00	109,736,247.45	773,566.41	129,947,805.86

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 83.01%。

#### 11. 长期待摊费用

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

#### 12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备采购款	474,911.61	972,244.30
合 计	474,911.61	972,244.30

#### 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	88,148,467.92	27,681,731.34
保证借款	20,031,502.77	
合 计	108,179,970.69	27,681,731.34

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2 之说明。

#### 14. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	1,452,769.78	2,188,871.99
长期资产购置款	4,680,418.11	13,022,817.14

费用类款项	13,557,428.51	11,404,645.96
合计	19,690,616.40	26,616,335.09

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
Covance Clinical Research Unit, Inc.	2,262,964.59	还未取得研究报告
江苏启安建设集团有限公司	1,335,500.00	未到期结算
小计	3,598,464.59	

15. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	54,027.11	
合计	54,027.11	

16. 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	9,456,504.60	108,121,026.63	104,215,311.84	13,362,219.39
离职后福利—设定提存计划	470,496.60	9,417,459.23	9,061,598.98	826,356.85
辞退福利		45,575.00	45,575.00	
合计	9,927,001.20	117,584,060.86	113,322,485.82	14,188,576.24

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,058,651.18	92,745,336.45	90,290,310.67	9,513,676.96
职工福利费		2,460,294.78	2,460,294.78	
社会保险费	249,248.60	5,394,684.75	5,119,085.29	524,848.06
其中：医疗保险费	218,035.00	4,655,246.73	4,428,234.59	445,047.14
工伤保险费	8,262.40	266,274.77	238,534.66	36,002.51
生育保险费	22,951.20	473,163.25	452,316.04	43,798.41

住房公积金		5,589,011.46	5,335,533.46	253,478.00
工会经费	1,779,109.22	1,702,407.15	411,300.00	3,070,216.37
职工教育经费		139,006.22	139,006.22	
残疾人就业保障金	369,495.60	90,285.82	459,781.42	
小 计	9,456,504.60	108,121,026.63	104,215,311.84	13,362,219.39

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	459,021.10	9,121,035.48	8,781,351.11	798,705.47
失业保险费	11,475.50	296,423.75	280,247.87	27,651.38
小 计	470,496.60	9,417,459.23	9,061,598.98	826,356.85

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	156,237.74	
代扣代缴个人所得税	707,791.76	434,941.92
合 计	864,029.50	434,941.92

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
拆借款	68,555,215.08	102,690,000.00
应付费用款	9,579,895.95	8,098,101.08
应付暂收款	823,332.36	222,344.43
押金保证金	241,000.00	284,357.96
合 计	79,199,443.39	111,294,803.47

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

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

#### 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	25,084,906.25	12,107,547.92
合 计	25,084,906.25	12,107,547.92

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

#### 20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	20,000,000.00	45,000,000.00
合 计	20,000,000.00	45,000,000.00

#### 21. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
退货损失	248,592.54	121,637.05	根据合同相关退换货条款及历史退货情况, 预计退货损失
合 计	248,592.54	121,637.05	

#### 22. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	38,897,300.00	1,200,000.00	2,833,822.53	37,263,477.47	见以下说明
合 计	38,897,300.00	1,200,000.00	2,833,822.53	37,263,477.47	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化	24,784,300.00		1,858,822.47	22,925,477.53	与资产相关

浦东新区高新技术产业化项目配套资金	5,000,000.00		375,000.03	4,624,999.97	与资产相关
张江高科技园区重大产业专项配套资金	8,000,000.00		600,000.03	7,399,999.97	与资产相关
贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究	1,113,000.00			1,113,000.00	与收益相关
贝那鲁肽注射液治疗超重/肥胖适应症三期临床研究		1,200,000.00		1,200,000.00	与收益相关
小计	38,897,300.00	1,200,000.00	2,833,822.53	37,263,477.47	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 23. 股本

### (1) 明细情况

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	10,347,000				10,347,000	172,321,500

### (2) 其他说明

根据公司第二届董事会第十七次会议及2019年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海仁会生物制药股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2019〕1300号）核准，公司获准向北信瑞丰基金悦诚单一资产管理计划、北信瑞丰基金百瑞113号单一资产管理计划、中互体育文化发展（北京）有限公司、陆卫东、陶森、许文泽、张凤银和桑会庆定向增发人民币普通股股票10,347,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币25元，募集资金总额为258,675,000.00元（桑会庆以债权出资80,000,000.00元、其他出资者以货币出资178,675,000.00元）。扣除中介服务费532,075.47元后，实际募集资金总额258,142,924.53元，其中，计入股本10,347,000.00元，计入资本公积247,795,924.53元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2019〕296号）。公司于2019年10月12日办妥工商变更登记。

## 24. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	356,973,396.21	247,795,924.53		604,769,320.74
其他资本公积	47,639,451.78	12,251,403.06		59,890,854.84
合计	404,612,847.99	260,047,327.59		664,660,175.58

(2) 其他说明

1) 本期定向发行股票增加股本溢价 247,795,924.53 元, 详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

2) 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 11 月 16 日, 实际控制人桑会庆向公司提供无息借款, 按同期银行贷款利率确认借款费用 4,972,787.76 元, 增加资本公积 4,972,787.76 元。

3) 本期收购子公司上海励必兴生物医药技术有限公司 1% 的股份产生的收购差价增加其他资本公积 19,704.79 元。

4) 本期公司实行第二期股票期权激励计划增加其他资本公积 7,258,910.51 元。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-407,464,778.20	-193,870,027.72
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-121,637.05	-82,135.49
调整后期初未分配利润	-407,586,415.25	-193,952,163.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-262,449,576.35	-213,634,252.04
期末未分配利润	-670,035,991.60	-407,586,415.25

(2) 调整期初未分配利润明细

根据合同退货条款及历史退货情况, 对预计退货损失计提退货准备, 累积减少本期年初未分配利润 121,637.05 元, 累积减少上年年初未分配利润 82,135.49 元。

(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	55,880,788.71	22,810,388.34	26,816,935.04	16,253,461.46
其他业务收入	990,738.65	828,127.28	506,157.27	403,763.77
合 计	56,871,527.36	23,638,515.62	27,323,092.31	16,657,225.23

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	12,786.22	
教育费附加	38,358.63	
地方教育附加	13,517.22	
印花税	37,630.10	27,976.00
土地使用税	59,934.86	120,870.38
合 计	162,227.03	148,846.38

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	59,422,384.04	39,185,602.00
宣传推广费	84,749,664.14	39,071,857.79
差旅费	7,441,304.64	5,289,295.37
办公费	1,116,539.88	778,014.32
咨询费	599,843.25	383,961.83
其他	991,799.92	618,818.39
合 计	154,321,535.87	85,327,549.70

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,270,337.18	11,075,642.91
股权激励费	7,258,910.51	20,164,222.50
停工损失	6,411,443.52	
中介机构费	3,587,542.01	884,844.36
折旧及摊销	2,866,401.81	2,700,726.47
租赁费	1,747,087.15	2,277,568.11
会议差旅费	1,105,043.29	1,223,332.80
存货损失	951,607.04	14,171.76
业务招待费	514,456.20	618,177.79
后勤服务费	433,752.31	557,131.42

办公费	249,694.41	196,634.94
其他	1,033,559.68	1,346,473.35
合 计	39,429,835.11	41,058,926.41

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
试验费用	35,995,407.49	5,914,853.08
职工薪酬	24,596,680.19	17,604,910.56
自行开发无形资产的摊销	13,861,420.68	13,861,420.68
直接投入	7,583,970.69	7,478,935.65
折旧及摊销	6,019,382.20	5,101,128.68
其他费用	3,381,023.48	2,877,068.16
合 计	91,437,884.73	52,838,316.81

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,464,229.18	6,025,897.90
减：利息收入	147,531.70	28,624.84
手续费	34,782.97	15,044.08
汇兑损益	294,867.22	117,274.75
现金折扣	509,477.03	221,832.56
融资服务费	300,000.00	
合 计	13,455,824.70	6,351,424.45

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	3,583,822.53	1,263,707.57	3,583,822.53
代扣个人所得税手续费返还	46,696.74	114,376.67	46,696.74
合 计	3,630,519.27	1,378,084.24	3,630,519.27

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	3,171,249.76	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,167,848.30	——
合 计	3,171,249.76	

9. 公允价值变动收益

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

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	142,641.41
合 计	142,641.41

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-530,259.66
存货跌价损失	-130,393.09	-18,491,887.41
可供出售金融资产减值损失	——	-16,634,400.00
合 计	-130,393.09	-35,656,547.07

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、罚款收入	14,275.20	63,023.57	14,275.20
其他	27,800.06	1,698.55	27,800.06
合 计	42,075.26	64,722.12	42,075.26

### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,633,453.39	4,361,349.58	1,633,453.39
非流动资产毁损报废损失	79,873.80		79,873.80
其他		6.50	
合 计	1,713,327.19	4,361,356.08	1,713,327.19

### (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	37,058.85	
利息收入	147,531.70	28,624.84
政府补助	1,950,000.00	448,582.57
押金保证金	148,924.39	99,241.42
租金收入	760,748.04	558,450.00
其他	88,772.00	247,629.21
合 计	3,133,034.98	1,382,528.04

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	142,056,128.55	60,084,204.22
营业外支出	1,633,453.39	5,499,865.80
银行手续费	34,782.97	15,044.08
押金保证金	594,085.44	41,642.04
其他	458,467.47	481,243.19
合 计	144,776,917.82	66,121,999.33

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

资金拆借款	85,621,792.00	113,320,000.00
合 计	85,621,792.00	113,320,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	39,733,500.00	18,090,000.00
支付发行费用	564,000.00	
支付融资服务费	300,000.00	
收购子公司少数股权	34,331.56	
合 计	40,631,831.56	18,090,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-262,449,606.67	-213,634,293.46
加: 资产减值准备	-12,248.32	35,656,547.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,507,794.43	13,527,304.77
无形资产摊销	14,456,524.46	14,456,524.45
长期待摊费用摊销	1,846,914.68	2,216,297.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	79,873.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,018,076.39	
财务费用(收益以“-”号填列)	13,059,096.40	6,143,172.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,171,249.76	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,201,971.66	-3,671,152.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,628,111.58	26,168,995.13

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,030,090.06	12,242,940.78
其他	5,625,087.98	19,349,097.50
经营活动产生的现金流量净额	-212,583,506.63	-87,544,566.01
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	84,972,787.76	2,757,082.08
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	65,912,058.34	1,116,735.52
减: 现金的期初余额	1,116,735.52	16,391,794.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,795,322.82	-15,275,058.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	65,912,058.34	1,116,735.52
其中: 库存现金	1,246.85	1,482.85
可随时用于支付的银行存款	65,910,811.49	1,115,013.20
可随时用于支付的其他货币资金		239.47
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	65,912,058.34	1,116,735.52
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	56,767,274.26	抵押担保用于银行借款
无形资产	18,939,583.98	抵押担保用于银行借款
合 计	75,706,858.24	

## 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			4.03
其中：美元	0.22	6.9762	1.53
欧元	0.32	7.8155	2.50
应付账款			2,601,751.26
其中：美元	372,946.77	6.9762	2,601,751.26

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重组人胰高血糖素类多肽-1 (7-36) 注射液研发及产业化	24,784,300.00		1,858,822.47	22,925,477.53	其他收益	
浦东新区高新技术产业化项目配套资金	5,000,000.00		375,000.03	4,624,999.97	其他收益	
张江高科技园区重大产业专项配套资金	8,000,000.00		600,000.03	7,399,999.97	其他收益	
小计	37,784,300.00		2,833,822.53	34,950,477.47		

#### 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

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

#### 3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海市商务委员会专利补助	100,000.00	其他收益	
生物医药保费补贴	50,000.00	其他收益	
上海市张江科学城建设管理办公室补贴	500,000.00	其他收益	
上海市商务委员会补贴	100,000.00	其他收益	
小 计	750,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,583,822.53 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海励必兴生物医药技术有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	医药制造业	100.00		设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海励必兴生物医药技术有限公司	2019.6.17	99.00%	100.00%

#### 2. 其他说明

根据 2019 年 5 月 30 日上海励必兴生物医药技术有限公司股东决议，桑会庆先生持有的上海励必兴生物医药技术有限公司 1%股权转让给本公司，并于 2019 年 6 月 17 日办妥工商变更登记。

## 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、流动性风险及市场风险。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。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 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 93.63% (2018 年 12 月 31 日：82.58%) 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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短 期 借 款	27,681,731.34	28,888,553.56	28,888,553.56		
应 付 账 款	26,616,335.09	26,616,335.09	26,616,335.09		
其 他 应 付 款	111,294,803.47	111,294,803.47	111,294,803.47		

一年内到期的非流动负债	12,107,547.92	12,606,179.17	12,606,179.17		
长期借款	45,000,000.00	50,879,972.22		50,879,972.22	
小计	222,700,417.82	230,285,843.51	179,405,871.29	50,879,972.22	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币105,000,000.00元(2018年12月31日：人民币84,638,221.83元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			926,365.79	926,365.79
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			926,365.79	926,365.79

权益工具投资			926,365.79	926,365.79
持续以公允价值计量的资产总额			926,365.79	926,365.79

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

## 九、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、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	人民币5,000万元	45.9902	45.9902

(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六之说明。

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	实际控制人桑会庆之妻
上海柏诺生物工程有限公司	受同一母公司控股
上海优米泰医疗科技有限公司	受同一母公司控股
一铭软件股份有限公司	实际控制人桑会庆任其董事
CHEN CHUAN	公司董事
上海煊麦公关策划有限公司	CHEN CHUAN 之配偶 ZHANG YITAO 间接持股，并作为共同控制人之一

(二) 关联交易情况

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	1,982,370.17	976,090.53
	注射笔设计开发	716,981.14	641,509.42
上海焯麦公关策划有限公司	会议服务	135,325.00	260,707.67

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	983,372.26	506,157.27

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

保证担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海仁会生物科技股份有限公司、桑会庆	宁波银行	20,000,000.00	2018/6/14	2021/5/15	否
		20,000,000.00	2018/6/14	2020/12/15	否
		5,000,000.00	2018/6/14	2020/6/15	否
		10,888,741.65	2019/4/12	2020/4/12	否
		8,312,378.17	2019/4/26	2020/4/26	否
		5,798,880.00	2019/5/8	2020/5/8	否
		5,322,847.88	2019/6/21	2020/6/21	否
		14,315,374.13	2019/7/4	2020/7/3	否
		3,620,802.25	2019/7/26	2020/7/26	否
		1,740,975.92	2019/8/5	2020/8/5	否
桑会庆、刘葑[注]	浦发银行	13,000,000.00	2019/7/11	2020/7/7	否
		5,000,000.00	2019/8/7	2020/8/6	否
桑会庆	交通银行	5,000,000.00	2019/6/14	2020/6/12	否

		5,000,000.00	2019/8/22	2020/8/14	否
桑会庆、刘葭		2,761,072.18	2019/11/22	2020/5/14	否
		7,238,927.82	2019/11/26	2020/5/25	否
桑会庆	南京银行	18,000,000.00	2019/12/17	2022/12/11	否
		2,000,000.00	2019/12/27	2022/12/25	否

[注]：同时刘葭以其名下两处房地产提供抵押担保。

#### 4. 关联方资金拆借

##### 从关联方处拆入资金

关联方	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	利息支出[注 2]
		拆入金额	计提利息	归还金额	其他[注 1]		
桑会庆	102,690,000.00	85,621,792.00	289,320.01	39,733,500.00	80,312,396.93	68,555,215.08	5,262,107.77

[注 1]：根据公司第二届董事会第十七次会议及 2019 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海仁会生物制药股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可（2019）1300 号）核准，桑会庆以债权出资 80,000,000.00 元转股权，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明；312,396.93 元系桑会庆代上海柏诺生物工程有限公司支付给本公司的 2019 年 1-9 月租赁费。

[注 2]：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 11 月 16 日桑会庆向公司提供的无息借款按同期银行贷款利率计提利息 4,972,787.76 元并计入资本公积。2019 年 11 月 17 日至 2019 年 12 月 31 日桑会庆向公司提供的有息借款按 1 年期银行贷款利率计提利息 289,320.01 元并计入财务费用。

#### 5. 关联方资产转让

(1) 经 2019 年第二届董事会第十九次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司将持有的一铭软件股份有限公司（以下简称一铭软件）股份全部出售给实际控制人桑会庆，经各方协商一致，资产交易价格为 4,875,600.00 元。

(2) 经 2019 年第二届董事会第十九次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司收购实际控制人桑会庆持有的上海励必兴生物医药技术有限公司 1% 的股权，交易价格为 34,331.56 元。

#### 6. 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）	751.19	650.30

### (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	上海煊麦公关策划有限公司	20,569.40	189,554.76
小计		20,569.40	189,554.76
其他应付款	桑会庆	68,555,215.08	102,690,000.00
小计		68,555,215.08	102,690,000.00

### (四) 关联方承诺

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

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

经2019年第二届董事会第二十六次会议和2019年第七次临时股东大会审议通过，公司拟向商业银行申请授信总额度不超过3亿元的贷款融资，公司实际控制人桑会庆及其配偶刘葭拟在未来3年内，为公司融资再增加1亿元担保额度，即总担保额度为3亿元(含目前尚未解除的担保金额)的连带责任担保，具体以签署的担保协议为准。

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	138,589,124.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	第二期股票期权：行权价格：3元；合同剩余期限：11个月、23个月、35个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的	

范围和合同剩余期限	
-----------	--

(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
可行权权益工具数量的确定依据	职工服务期限、绩效指标达成率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,258,910.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,258,910.51

(三) 其他

经 2019 年第二届董事会第二十五次会议和 2019 年第六次临时股东大会审议通过,公司拟实行第二期股票期权激励计划,激励对象包括公司董事、高级管理人员及管理、技术、业务骨干人员等 191 人。本激励计划拟向激励对象授予 500 万份股票期权,分三次行权,行权价格为每股 3 元。

因全国中小企业股份转让系统尚未颁布股票期权激励相关业务规则,第二期股票期权激励计划授予的股票期权行权时,由此引致公司总股本增加,按照目前适用的全国中小企业股份转让系统业务规则,仍需履行证监会审核、股转系统备案等股票发程序。因此,本激励计划授予的股票期权行权时可能存在如下风险:由于股票发行事宜未能取得相关监管机构审批/备案导致股票期权不能行权;由于激励对象不符合可以参与全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司股票定向发行投资者适当性管理的相关规定导致股票期权不能行权。

公司目前正筹备首次公开发行股票并在科创板上市,因科创板尚未颁布股票期权激励相关业务规则,本激励计划存在被推迟行权甚至被终止的风险。此外,公司科创板上市后的行权应根据届时科创板的相关规定进行。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 其他重要财务承诺

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

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

## (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。

## 十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

### (一) 受影响的具体情况

#### 1. 对销售的影响

新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司贝那鲁肽注射液产品的销售。

#### 2. 对应收款项信用损失准备的影响

公司下游客户主要为医药流通行业/位于全国各地区，该等行业/地区公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大，从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。

#### 3. 对存货可变现净值的影响

新冠疫情使公司一季度销售放缓，存货周转受到一定的影响，从而可能影响公司存货的可变现净值。

### (二) 对财务状况和经营成果的影响

影响程度将取决于新冠疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对广州锐讯医药有限公司确认的收入成本与对白求恩公益基金会的捐赠对冲	本项差错经公司第二届董事会第二十八次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	主营业务收入	-2,932,758.60
		主营业务成本	-1,794,242.38
		营业外支出	-1,138,516.22
参考公司历史实际退货率计提预计负债		主营业务收入	-39,501.56
		预计负债	121,637.05
		未分配利润	-121,637.05

研发费用重新归集	研发费用	-188,161.33
	管理费用	188,161.33

针对 2016 年度、2017 年度、2018 年度的财务报表会计差错，本所审核并出具了《上海仁会生物制药股份有限公司重要前期差错更正的说明》（天健函（2019）1153 号）。

## （二）分部信息

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

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
贝那鲁肽注射液	55,880,788.71	22,810,388.34	26,816,935.04	16,253,461.46
小 计	55,880,788.71	22,810,388.34	26,816,935.04	16,253,461.46

## （三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司计划公开发行股票并在科创板上市，该事项已经第二届董事会第二十七次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过。公司已向上海证券交易所提交申请材料，并于 2020 年 2 月 14 日获得受理。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

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

（续上表）

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,859,408.24	100.00	806,350.07	5.08	15,053,058.17
合计	15,859,408.24	100.00	806,350.07	5.08	15,053,058.17

2) 采用账龄组合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	13,828,895.88	691,444.79	5.00
小计	13,828,895.88	691,444.79	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	806,350.07	-114,905.28					691,444.79	
小计	806,350.07	-114,905.28					691,444.79	

(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	7,512,171.88	54.32	375,608.59
华润医药集团有限公司	2,986,758.20	21.60	149,337.91
哈药集团医药有限公司	1,643,119.91	11.88	82,156.00
上海医药集团股份有限公司	436,132.98	3.15	21,806.65
重庆化医控股(集团)公司	371,251.31	2.68	18,562.57
小计	12,949,434.28	93.63	647,471.72

2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44
其中：其他应收款	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44
合 计	701,369.37	100.00	70,537.93	10.06	630,831.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24
其中：其他应收款	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24
合 计	673,774.30	100.00	110,574.06	16.41	563,200.24

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	701,369.37	70,537.93	10.06
其中：1年以内	611,719.45	30,585.97	5.00
1-2年	6,400.00	640.00	10.00
2-3年	14,100.00	4,230.00	30.00
3-4年	67,459.92	33,729.96	50.00
4-5年	1,690.00	1,352.00	80.00

小 计	701,369.37	70,537.93	10.06
-----	------------	-----------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	110,574.06			110,574.06
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-27,736.13			-27,736.13
本期收回				
本期转回				
本期核销	12,300.00			12,300.00
其他变动				
期末数	70,537.93			70,537.93

(3) 本期实际核销其他应收款 12,300.00 元。

(4) 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	656,472.88	236,153.67
备用金	17,634.01	377,321.05
其他	27,262.48	60,299.58
合 计	701,369.37	673,774.30

(5) 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	633,422.88	1 年以内 591,535.44 元； 3-4 年 41,887.44 元	90.31	50,520.49

普如汀生物技术（北京）有限公司	其他	15,524.00	3-4年	2.21	7,762.00
上海毅智工业气体有限公司	押金保证金	13,050.00	1年以内2,550.00元；1-2年6,400.00元；2-3年4,100.00元	1.86	1,997.50
上海华晨汽车租赁有限公司	押金保证金	10,000.00	2-3年	1.43	3,000.00
安捷伦科技（中国）有限公司	其他	9,158.48	3-4年	1.31	4,579.24
小计		681,155.36		97.12	67,859.23

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,772,331.56	4,336,698.72	5,435,632.84	9,702,000.00		9,702,000.00
合计	9,772,331.56	4,336,698.72	5,435,632.84	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	70,331.56		9,772,331.56	4,336,698.72	4,336,698.72
小计	9,702,000.00	70,331.56		9,772,331.56	4,336,698.72	4,336,698.72

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	55,880,788.71	22,810,388.34	26,816,935.04	16,253,461.46
其他业务收入	990,738.65	828,127.28	506,157.27	403,763.77
合计	56,871,527.36	23,638,515.62	27,323,092.31	16,657,225.23

##### 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
试验费用	35,995,407.49	5,914,853.08
职工薪酬	24,596,680.19	17,604,910.56

自行开发无形资产的摊销	13,861,420.68	13,861,420.68
直接投入	7,583,970.69	7,478,935.65
折旧及摊销	6,019,382.20	5,101,128.68
其他费用	3,381,023.48	2,877,068.16
合 计	91,437,884.73	52,838,316.81

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	3,171,249.76	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,167,848.30	——
合 计	3,171,249.76	

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-79,873.80	
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）	3,583,822.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,153,173.37	
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	-1,544,681.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,112,440.71	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,112,440.71	

## (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	-225.63	-1.59	-1.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-228.30	-1.61	-1.61

### 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	-262,449,576.35
非经常性损益	B	3,112,440.71
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	-265,562,017.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	159,000,932.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	258,142,924.53
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付增加资本公积	I <sub>1</sub>	7,258,910.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	
	实际控制人无息借款利息视同捐赠增加资本公积	I <sub>2</sub>	4,972,787.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	6
	购买子公司少数股东权益增加资本公积	I <sub>3</sub>	19,704.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>3</sub>	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	116,320,032.35
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-225.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-228.30%

### 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	-262,449,576.35
非经常性损益	B	3,112,440.71
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	-265,562,017.06
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	10,347,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
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	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	165,423,500.00
基本每股收益	$M = A/L$	-1.59
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-1.61

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海仁会生物制药股份有限公司

二〇二〇年三月三十日

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