



北京赛升药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-047

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 2016 半年度报告.....         | 1  |
| 第一节 重要提示、释义.....        | 1  |
| 第二节 公司基本情况简介.....       | 4  |
| 第三节 董事会报告.....          | 6  |
| 第四节 重要事项.....           | 10 |
| 第五节 股份变动及股东情况.....      | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 15 |
| 第七节 财务报告.....           | 16 |
| 第八节 备查文件目录.....         | 76 |

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容   |
|-------------|---|--|
| 本公司、公司、赛升药业 | 指 | 北京赛升药业股份有限公司   |
| 控股股东、实际控制人  | 指 | 马磊   |
| 赛而生物        | 指 | 北京赛而生物药业有限公司，系公司控股子公司  |
| GM1         | 指 | 单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液   |
| 保荐机构        | 指 | 信达证券股份有限公司   |
| 审计机构        | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 公司法         | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 证券法         | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 《上市规则》      | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》   |
| 《规范运作指引》    | 指 | 《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》   |
| 《公司章程》      | 指 | 《北京赛升药业股份有限公司章程》   |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所  |
| CFDA，国家药监总局 | 指 | 国家食品药品监督管理总局   |
| 北京药监局       | 指 | 北京市食品药品监督管理局   |
| 股东大会        | 指 | 北京赛升药业股份有限公司股东大会   |
| 董事会         | 指 | 北京赛升药业股份有限公司董事会  |
| 监事会         | 指 | 北京赛升药业股份有限公司监事会  |
| 报告期         | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日  |
| 上年同期        | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日  |
| 巨潮资讯网       | 指 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>                  |
| 航天基金        | 指 | 北京航天产业投资基金（有限合伙）   |
| 誉衡集团        | 指 | 哈尔滨誉衡集团有限公司  |
| 生化药品        | 指 | 一般系指从动、植物及微生物提取的和用化学合成或用现代生物技术制得的一类天然药物，如氨基酸及其衍生物、多肽、蛋白、酶、辅酶、多糖、脂类、核苷酸及其衍生物等生命基本物质 |
| GMP         | 指 | 《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》   |
| GM-1        | 指 | 单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液   |

|        |   |  |
|--------|---|--|
| 纤溶酶注射剂 | 指 | 公司两种产品注射用纤溶酶和纤溶酶注射液，鉴于其医用适用症相同，统称为纤溶酶注射剂 |
|--------|---|--|

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 赛升药业  | 股票代码 | 300485 |
| 公司的中文名称       | 北京赛升药业股份有限公司  |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 赛升药业  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Beijing Science Sun Pharmaceutical Co., Ltd.                |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Science Sun Pharm   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 马磊  |      |        |
| 注册地址          | 北京市北京经济技术开发区兴盛街 8 号   |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 100176  |      |        |
| 办公地址          | 北京市北京经济技术开发区兴盛街 8 号   |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 100176  |      |        |
| 公司国际互联网网址     | <a href="http://www.ssyy.com.cn">http://www.ssyy.com.cn</a> |      |        |
| 电子信箱          | ssyyzqb@ssyy.com.cn   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

|                      |  |
|----------------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸的名称       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》  |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司证券事务部  |

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                               | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业总收入（元）                      | 303,918,455.07   | 290,853,104.25   | 4.49%        |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元）           | 131,810,339.86   | 105,394,970.85   | 25.06%       |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 131,304,880.06   | 105,018,850.83   | 25.03%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）              | 136,266,298.84   | 65,105,955.20    | 109.30%      |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）          | 0.5678           | 0.5425           | 4.66%        |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.55             | 1.17             | -52.99%      |
| 稀释每股收益（元/股）                   | 0.55             | 1.17             | -52.99%      |
| 加权平均净资产收益率                    | 6.82%            | 15.10%           | -8.28%       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率          | 6.79%            | 15.05%           | -8.26%       |
|                               | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                        | 2,034,418,359.37 | 1,944,810,335.19 | 4.61%        |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）         | 1,969,973,482.65 | 1,881,363,142.79 | 4.71%        |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）       | 8.2082           | 15.68            | -47.65%      |

## 五、非经常性损益项目及金额

 适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 234,808.41 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 280,994.14 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 80,276.96  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 90,619.71  |    |
| 合计  | 505,459.80 | -- |

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### （一）行业政策风险

近年来，国家对制药行业的监管力度不断加强。新版GMP、新版GSP等法律法规以及分级诊疗、医保支付控费、药品招标、药占比、医药分家、两保合一、一致性评价等政策的相继出台，对整个行业在行业准入、生产与质量管理、销售等方面的要求均大幅提升，企业需要快速达到并适应新的要求，客观上使得企业政策风险增加。

### （二）主要产品价格下降的风险

公司主要产品“赛百”注射用纤溶酶、“赛百”纤溶酶注射液产品进入国家医保目录和部分地方新农合目录。“赛升”薄芝糖肽注射液和“赛威”注射用胸腺肽进入多个地方省医保目录和地方新农合目录，“赛盛”脱氧核苷酸钠注射液和“赛典”单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液（GM-1）进入多个地方省医保目录，国家卫生与计生委要求各省于2015、2016年开展药品招投标工作，新一轮药品招投标体制变化、医保支付条件和范围发生变化中，存在公司产品价格不同程度的下降的风险，对公司盈利能力可能造成不利影响。国家发改委已经放开了药品价格，但新的药品价格形成机制尚不完善，未来在国家放松价格调控后，各省药品招标唯低价中标发展趋越演越烈，公司主要产品均为独家、或两家生产企业生产，具有抵御价格竞争的风险，但在药品招投标体制变化、医保支付条件和范围发生变化及同类产品市场竞争加剧等情况下，存在公司产品价格不同程度下降的风险，对公司盈利能力可能造成不利影响。

针对该类风险，公司将积极采取下列措施，应对未来的药品价格风险：（1）不断提高和优化工艺水平，完善提高产品质量，降低成本，保持较高的毛利率水平；（2）加强市场推广力度，增加销售量，提高市场占有率；加快新药的研发，不断推出新产品。

### （三）产品质量风险

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

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



#### （四）新药研发的不确定性

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

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

#### （五）核心人员流失的风险

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

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

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

2016年上半年，公司管理层在董事会的领导下，继续致力于生物生化药物研发、生产、销售，加强开发新型给药技术，提高多肽、生物转化技术产品等新产品的研发投入，力争不断完善产品结构。2016年是“十三五规划”的开局之年，国务院、国家卫计委、国家中医药管理局、国家食品药品监督管理总局等相继颁布多条政策法规，药品审批、医保支付、仿制药一致性评价、飞行检查等一系列举措的陆续出台实施，对公司而言既是迎接机遇亦是面对挑战。报告期内，公司紧密围绕年度经营计划安排工作，紧抓政策发展机遇，部署营销网络建设，探索产品事业部制，加大研发创新力度，建立科学、规范的管理机制。公司将着力通过治理管理优化、技术产品创新，在目前的产品结构基础上结合公司现有资源条件，开展多肽类生物医药、生物新材料和慢病未病诊疗及管理的深入研究，充分利用国家支持生物医药产业发展的良好政策环境，力求实现公司持续、稳定、健康发展。

在经营业绩方面，公司总体经营状况较为稳定，营业收入、净利润均与上年同期有所增长，2016年1月至6月，公司实现营业收入30,391.85万元，较上年同期增加1,306.54万元，上升幅度为4.49%；实现利润总额15,453.80万元，较上年同期增加3,213.73万元，增长幅度为26.26%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润13,181.03万元，较上年同期增加2,641.54万元，增长幅度为25.06%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减    | 变动原因                            |
|---------------|----------------|----------------|---------|---------------------------------|
| 营业收入          | 303,918,455.07 | 290,853,104.25 | 4.49%   |                                 |
| 营业成本          | 100,995,832.10 | 116,898,400.24 | -13.60% |                                 |
| 销售费用          | 43,671,327.14  | 30,842,732.73  | 41.59%  | 公司加大销售推广力度，业务推广费、会议费、销售人员薪酬增加所致 |
| 管理费用          | 23,607,419.56  | 27,328,156.47  | -13.62% |                                 |
| 财务费用          | -810,204.80    | -9,902,764.80  | -91.82% | 本期用暂时闲置资金购买银行短期理财产品，利息计入投资收益    |
| 所得税费用         | 22,767,916.64  | 17,042,694.05  | 33.59%  | 公司利润总额增加所致                      |
| 研发投入          | 49,168,378.07  | 10,023,143.04  | 390.55% | 支付安替安吉肽、甲硫酸荼莫司他技术转让费            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 136,266,298.84 | 65,105,955.20  | 109.30% | 主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加             |

|               |                 |                  |           |                      |
|---------------|-----------------|------------------|-----------|----------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -922,572,806.98 | -13,361,335.59   | 6,804.80% | 主要是短期理财产品投资及募投项目支出增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -43,200,000.00  | 1,041,260,700.00 | -104.15%  | 上年同期，因 IPO 募集资金增加所致  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -829,506,508.14 | 1,093,005,319.61 | -175.89%  | 上年同期，因 IPO 募集资金增加所致  |

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

单位：元

| 主营业务分类 | 2016年1-6月      | 2015年1-6月      | 同比增减    |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 免疫系统用药 | 171,389,110.69 | 155,611,755.79 | 10.14%  |
| 神经系统用药 | 63,154,732.76  | 75,284,103.40  | -16.11% |
| 心脑血管用药 | 64,553,828.18  | 55,129,948.80  | 17.09%  |
| 其他     | 4,820,783.44   | 4,827,296.26   | -0.13%  |
| 合计     | 303,918,455.07 | 290,853,104.25 | 4.49%   |

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

 适用  不适用

报告期内，公司与西藏誉衡阳光医药有限责任公司签订《销售合同》，协议期限为2016年1月1日至2018年12月31日，协议约定西藏誉衡阳光医药有限责任公司协议期内每年度任务量需较上一年度实际销售量环比增长 10%。以2015年实际含税销售额13,071万元计算，2016年含税销售任务额为14,378.10万元。西藏誉衡阳光医药有限责任公司取得下一个三年优先代理权的条件为乙方每年完成相应年度的任务量或者三年累计总任务量100%达成。

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

本公司主营业务为注射针剂的研发、生产及销售，主导产品为生物生化药品，涉及心脑血管类疾病、免疫性疾病（抗肿瘤）和神经系统疾病三大用药领域。公司经营范围：原料药、针剂的制造；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商业特许经营；投资、投资管理、投资咨询。

报告期内，公司实现营业收入30,391.85万元，同比增长4.49%；本报告期内，免疫系统类药物完成收入为 17,138.91 万元，比上年同期增长 10.14%；神经系统类药物完成收入为 6,315.47 万元，比上年同期减少16.11%。心脑血管类药物完成收入为6,455.38万元，比上年同期增长 17.09 %。其他类药物完成收入为 482.08 万元，比上年同期减少0.13%。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

 适用  不适用

单位：元

|  | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 | 营业成本比上年 | 毛利率比上年同 |
|--|------|------|-----|---------|---------|---------|
|--|------|------|-----|---------|---------|---------|

|        |                |               |        | 同期增减    | 同期增减    | 期增减    |
|--------|----------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 分产品或服务 |                |               |        |         |         |        |
| 免疫系统用药 | 171,389,110.69 | 54,572,444.99 | 68.16% | 10.14%  | -13.31% | 8.62%  |
| 神经系统用药 | 63,154,732.76  | 20,454,788.76 | 67.61% | -16.11% | -17.39% | 0.50%  |
| 心脑血管用药 | 64,553,828.18  | 22,954,105.01 | 64.44% | 17.09%  | -11.57% | 11.52% |
| 其他     | 4,820,783.44   | 3,014,493.34  | 37.47% | -0.13%  | -6.60%  | 4.33%  |

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

| 公司名称         | 主要产品或服务                    | 净利润         |
|--------------|----------------------------|-------------|
| 北京赛而生物药业有限公司 | 片剂、胶囊剂、散剂、颗粒剂、原料药的研发、生产及销售 | -510,937.74 |

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

| 品名    | 适应症  | 进展情况   |
|-------|------|--------|
| 安替安吉肽 | 肿瘤治疗 | 临床I期研究 |

|                   |  |                               |
|-------------------|--|-------------------------------|
| 甲磺酸萘莫司他           | 蛋白酶抑制剂，用于急性胰腺炎、慢性胰腺炎急性恶化，胰管造影后的急性胰腺炎、外伤性胰腺炎、手术后急性胰腺炎等症状的改善 | 完成资料交接，即将开展工艺交接               |
| 单唾液酸四己糖神经节苷脂钠工艺优化 | 血管性或外伤性中枢神经系统损伤  | 工艺优化研究已完成，进行放大生产研究工艺改进        |
| JTYM 化学I类新药       | 心血管用药，扩张血管，改善微循环   | 临床前研究阶段，完成小试工艺研究，进行质量研究       |
| 纤维蛋白胶             | 手术止血   | 临床前研究阶段，完成小试研究，质量研究，正进行工艺放大研究 |
| YJM化学I类新药         | 心脑血管用药，溶栓  | 临床前研究阶段，已进行小试工艺研究，正在质量研究      |
| 凝血酶的单克隆抗体亲和纯化     | 手术止血或结扎止血困难的小血管、毛细血管以及实质性脏器出血的止血                           | 临床前研究阶段，正进行小试工艺及质量研究          |
| 纤溶酶产业化及工艺优化       | 用于脑梗死、高凝血状态及血栓性脉管炎等外周血管疾病。                                 | 完成研究                          |

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016年是“十三五”开门之年，无论大型企业还是中小微企业，抢抓市场机遇，集中优势资源，完善网络布局，强化内部管理并做好价值服务，完善药品供应链安全高效管理，以实现转型升级将成为新常态。预计行业市场需求仍将呈现稳中趋缓的发展态势，药品流通行业销售及利润将加速进入中低速发展、微利化的状态。面对当前行业环境，相对有利因素在于我国医药产业保持平稳增长，产品结构不断优化，自主研发创新能力不断增强，提质增效逐步显现；医改继续向深水区迈进，医疗卫生投入占GDP比值持续增加；全面放开两孩生育，“一带一路”政策的实施和推进，大众疾病谱改变，老龄化社会加速到来等。同时也面临一系列挑战，我国医保产品的传统优势正在减弱，新的竞争优势尚未真正形成，产业利润可能进一步压缩；我国医药产业转型升级速度缓慢，以原料和低端产品为主的格局短期内不发生根本性变化等。

回顾2016年1-4月医药工业主要经济指标完成情况，规模以上医药工业增加值同比增长9.6%，增速较上年同期下降1.1个百分点；医药工业增加值在整体工业所占比重为3.3%。就主营业务收入方面，医药工业规模以上企业实现主营业务收入8679.23亿元，同比增长10.4%；其中化学药品制剂制造主营业务收入最高，为2323.45亿元。就利润方面，医药工业规模以上企业实现利润总额576.78亿元，同比增长16.3%；其中化学药品原料药制造增长最快，同比增长38.86%；而化学药品制剂制造利润最高，为277.69亿元。但从整体情况反映出2016年上半年医药工业相比以前年度继续下滑。

在此形势下，也不乏国家出台相关有利政策促进医药行业更好地发展。根据国务院出台的《关于促进医药产业健康发展的指导意见》，其中要求到2020年，医药产业创新能力明显提高，90%以上重大专利到期药物实现仿制上市，临床短缺用药供应紧张状况有效缓解；医药产业规模进一步壮大，主营业务收入年均增速高于10%，工业增加值增速持续位居各工业行业前列。指导意见中提到“以临床用药需求为导向，在肿瘤、心脑血管疾病、糖尿病、神经退行性疾病、精神性疾病、高发免疫性疾病、重大传染性疾病、罕见病等领域，重点开发具有靶向性、高选择性、新作用机理的治疗药物”。在此环境下，结合化学药品注册改革和仿制药一致性评价，科研创新能力强、具有销售渠道优势、形成规模优势的企业将会迎来利好。因

此提高企业创新能力、加强企业实力才有利于医药产业结构的优化调整。

公司主营业务涉及心脑血管类疾病、免疫性疾病（抗肿瘤）和神经系统疾病三大用药领域。而就目前肿瘤市场变化趋势，已经有超过20种的瘤种使用了过去五年里上市的新型药品治疗。其中有不少药物正在进行再次开发，扩大适应症，以便为更多的病人提供治疗选择。过去十年里，肿瘤在研产品在临床研发上的比例扩大63%，肿瘤在研药物超过586种；其中靶向药物占到87%。靶向药物主要包括：小分子蛋白酶抑制剂、单克隆抗体，大量可识别和阻断癌细胞增殖的新作用机制药物，由此证实靶向治疗被给予了最大的关注，这些治疗或运用基因标志物监测以提高应答率，或放大患者自身的免疫应答。另外免疫疗法亦是肿瘤研发中发展最为迅猛的领域，到2020年将有超过500家公司在在研产品中占大头，正对肿瘤研发阶段后期进行积极投入，其中包括大多数全球领先企业和许多新秀企业。而在2015年，癌症治疗费用增长14.2%，达到837亿美元；维持治疗费用增长2.6%，达229亿美元。截至2020年，肿瘤费用增长预计可从7.5%增长到10.5%，届时全球肿瘤花费将超过1500亿美元。

就目前公司所处市场地位，公司心脑血管产品纤溶酶注射剂、免疫调节剂产品脱氧核苷酸钠注射液、薄芝糖肽注射液近三年保持较高的市场占有率，由于竞争对手少，公司具有技术优势，预期未来仍将保持较高的市场占有率；神经系统类产品单唾液酸四己糖神经节苷脂注射液市场份额处于逐步上升状态，该产品自上市以来市场表现良好，预计未来仍会保持较高增长；免疫调节剂产品注射用胸腺肽市场份额相对较小，但公司在100mg注射用胸腺肽规格上仍具备竞争优势，预计该规格产品未来仍能维持一定的市场份额，但占公司主要产品收入比重会下降。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司秉承着“坚持、责任、感恩、创新”的企业理念，深刻分析国家产业政策，紧密围绕公司未来发展战略规划，坚持“筑梦医药大健康产业集团”的发展目标，践行“秉承关爱人类健康的理念，以实现产品高品质和服务高水准为工作重点，成为专注于生命健康产品的创新型企业”的企业宗旨，将“筑大业，与时俱进；兴赛升，开拓创新”口号付诸于日常生产经营活动中。

随着公司主营业务的平稳运行，研发创新力度的加大，募投项目的稳步开展，同时积极推进重点研发项目、产品升级改造项目的进度，提高系统化研发的核心竞争力，2016年上半年，公司积极贯彻执行年初制定的经营计划及工作目标，一手抓业务，一手抓内部管理，各项工作均正常、有序开展。

### 1.战略方面

为适应公司提出的未来三年（2017-2019年）总体发展目标，丰富生产和储备品种结构，通过持续强化创新能力为公司的持续成长提供动力。公司将着力通过治理管理优化、技术产品创新，在目前的产品结构基础上结合公司现有资源条件，开展多肽类生物医药、生物新材料和慢病未病诊疗及管理的深入研究，充分利用国家支持生物医药产业发展的良好政策环境，力求实现公司持续、稳定、健康发展。

### 2.营销方面

公司产品的销售由营销中心负责，在统一制定市场策划和营销任务的基础上，各分区域针对地域特点，因地制宜制定营销策略。按照“驻地招商（R）+学术推广（S）”营销模式，整合公司、社会、客户资源，构建“产品、经销商、销售团队”为中心的营销核心竞争力，以合作、共赢理念，大力开拓市场，成长为国内医药市场强有力的竞争者。截至目前，公司与全国多家经销商建立长期稳定的合作关系，这些经销商本身有较为完善的经销体系，多以调拨、批发、直接医院销售为主。公司与经销商签订经销协议委托经销商分销药品，经销商在协议规定的区域内经销本公司产品，公司对产品的质量负责。

报告期内，公司营销中心结合产品渠道管理、产品的用药特点、学术推广、临床路径等多方面考虑，结合营销销售网络的建设，对公司主要产品纤溶酶注射剂试行了事业部管理制，试行纤溶酶事业部后，上半年心脑血管系统药物营业收入同期增长17.09%。

公司于2016年3月1日召开了第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于授权公司总经理与西藏誉衡阳光医药有限责任公司签署销售合同的议案》，同意授权公司总经理与西藏誉衡阳光医药有限责任公司签署《销售合同》。经友好协商，双方就脱氧核苷酸钠注射液（DNA）的销售达成合作共识，并签订了销售合同。详见公司于2016年3月8日在巨潮资讯网刊登的北京赛升药业股份有限公司《关于签订销售合同的公告》。

### 3、研发方面

报告期内，公司积极开展自主研发工作。与此同时，公司采用“自主研发为主，仿创结合”的研发模式，立足于自主研发创新产品、现有产品的重大工艺创新、产学研结合的研发产品引进，同时关注专利到期国际通用名产品的仿制，进一步加强与有实力的大专院校及科研院所合作，发挥产学研合作优势。

在研发新品种方面，除对心脑血管系统用药、免疫调节剂用药（抗肿瘤）、神经系统药物三大系统类产品持续投入研发新品种外，公司还将加强开发新型给药技术，提高多肽、生物转化技术产品等新产品的研发投入，不断完善产品结构，分散公司经营风险，促进核心竞争能力的提升。2016年5月，公司荣获由北京市知识产权局颁发的北京市专利示范单位荣誉牌匾。

报告期内，公司召开专题会议，同美国药典全球生物实验室副总监及美国药典委员会中华区总部（美国药典研发技术服务（上海）有限公司）生物药物和生物技术负责人等人展开积极讨论，会上美国药典委员会介绍了美国药典生物制品中多肽类药物标准的制订原则和方式，并邀请公司参与药典标准的制订工作。并在会后参观了公司的生产车间和研发中心。

公司亦将继续探索如何更好地利用各公司的科研资源优势以及如何做好科研资源，包括人力、物力、财力等资源的共享，提高科研效率，推进成果转化。

### 4、内部管理方面

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制规范—基本规范》、《上市公司内部控制指引》等法规性文件的要求，不断健全法人治理结构，进一步加强和规范内部控制，加深对业务流程和管理制度的梳理与检查，建立一套相对完整、合理的内部控制制度体系，涵盖公司所有营运环节，以确保不存在内部控制的重大漏洞。同时，公司形成了一套以各部门和子公司为核心的，包括生产、供应、销售、人事、财务和行政管理体制的完整经营管理体系，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

在公司内部建设方面，公司把员工队伍建设作为工作重点，从薪酬体系建设、绩效考核、员工培训等多渠道提升员工素质，重视企业文化和梳理，努力增强团队凝聚力。公司全面推行预算管理，奠定了精细化管理基础。

### 5、生产运营方面

产品质量和生产运行的安全是每个企业的立足之本，任何时候都不能放松。报告期内，公司严格按照药品生产质量管理规范组织生产，公司现有生产管理、质量管理、物料管理、设备管理、安全管理等各方面文件数量众多，已经做到所有生产环节的制度化、程序化和标准化。生产部负责生产计划的执行和落实，同时对产品的制造过程、工艺纪律、卫生规范等执行情况进行监督管理。

报告期内，北京市食药局对公司进行了GMP跟踪检查。国家食药监局和北京食药监局联合对公司控股子公司赛而生物进行飞行检查，检查中发现赛而生物违反《药品生产质量管理规范（2010年修订）》规定，依据《药品生产质量管理规范认证管理办法》第三十三条规定，北京食药监局依法收回赛而生物《药品GMP证书》（编号：BJ20150181），目前赛而生物已按照北京食药监局通知的要求积极进行整改，并力争在规定时间内完成整改工作。

### 6、对外投资及信息披露方面

报告期内，公司围绕既定的战略发展方向开展投资、并购等业务，加快公司的产业布局。2016年4月25日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于关联方设立的天津赛鼎方德资产管理中心（有限合伙）、天津赛德瑞博资产管理中心（有限合伙）拟与博泰方德（北京）资本管理有限公司设立合资公司担任北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）普通合伙人的议案》。公司此次参与设立北京亦庄生物医药产业并购基金，目的是以股权方式投资于符合首都功能定位、产业发展方向和区域战略布局规划的项目，重点选择与北京市上市公司、产业龙头等行业重点企业合作，对境内外的高精尖企业进行并购重组，增强企业核心竞争能力，优化行业资源配置，推进高精尖产业整合升级、做优做大做强。基金投资领域为新一代健康诊疗，包括化学制药领域，生物技术药物领域，高性能医学诊疗设备领域及生物医用植介入物。

通过对有潜力的公司、企业或其他经济组织的股份、股权、业务和资产进行投资、以及普通合伙人认为适当的、符合中国法律规定的其他投资活动，进一步提高公司投资能力，抓住市场发展机遇，加快产业链覆盖与延伸；基于公司的行业经验，充分利用专业投资团队，进一步增强投资能力，为公司未来发展储备资源，提高公司综合竞争能力。

在对外信息披露方面，公司严格遵守各项法律法规要求，及时对外发布各类公告，确保了信息披露的公开化、透明化、规范性、及时性。同时，公司通过接听投资者电话、回答深交所互动易平台问题等方式，保持与投资者的良性互动，加深了投资者对公司的了解和认同。公司已建立了多样化的投资者沟通模式，保持与投资者，特别是中小投资者的沟通交流，在日常工作中，认真对待投资者的每一个电话和每一次提问。

#### 7、人力资源建设及企业文化建设方面

报告期内，公司严格执行《人事管理制度》规定的公司员工工作准则、公司员工纪律、员工入职录用管理、员工离职管理、员工培训管理、人事档案管理等人事政策。在工资福利制度方面，建立并完善《薪资管理制度》、《年度绩效考评暂行办法》等工资分配的内部控制制度。极大地有利于完善公司人事、工资分配政策，吸引了优秀人才，提高了员工的业务技能和综合素质，调动了职工的积极性，促进了公司发展壮大。

公司不定期更新公司新闻专题，宣扬企业文化，宣传公司取得的成就、传达员工的心声，增强公司员工企业归属感和荣誉感；公司还定期组织丰富多样的文化活动，如拓展、员工生日慰问、节日慰问等，凝聚情感，让员工感受赛升大家庭的温暖与关怀。

### 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施，详见第二节“重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 募集资金总额          | 108,094.47 |
| 报告期投入募集资金总额     | 7,642.27   |
| 已累计投入募集资金总额     | 17,902.65  |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%      |

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1176号文《关于核准北京赛升药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，由信达证券股份有限公司采用网下询价配售与网上定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，每股发行价格为38.46元，募集资金总额1,153,800,000元，每股面值1元，扣除发行费用人民币72,855,300元后，实际募集资金净额1,080,944,700元。上述募集资金于2015年6月23日全部到位，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字（2015）第110ZC0268《验资报告》验证。根据本公司首次公开发行股票的招股说明书中披露，募集资金到位后，本公司前期投入到募集资金投资项目中的自有资金，



可进行置换。2015 年 6 月致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同专字（2015）第 110ZA3006 号募集资金置换专项鉴证报告，此次置换金额为 87,294,243.82 元。公司于募集资金到位后，开立了募集资金专用账户对募集资金进行专款专用，全部用于募集资金投资项目，截至本报告期末，本公司对募集资金投资项目累计投入募集资金 17,902.65 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，募集资金专用账户余额为 7,470.84 万元，购买理财产品 84,900 万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                    |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 新建医药生产基地项目                | 否              | 68,085.41  | 68,085.41  | 3,458.26 | 13,028.64     | 19.14%              | 2018 年 12 月 31 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 新建心脑血管及免疫调节产品产业化项目        | 否              | 28,352.17  | 28,352.17  | 630.33   | 630.33        | 2.22%               | 2018 年 12 月 31 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 营销网络建设项目                  | 否              | 5,656.89   | 5,656.89   | 543.68   | 733.68        | 12.97%              | 2018 年 12 月 31 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| HM 类多肽产品项目                | 否              | 6,000      | 6,000      | 3,010    | 3,510         | 58.50%              | 2020 年 12 月 31 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --             | 108,094.47 | 108,094.47 | 7,642.27 | 17,902.65     | --                  | --               | 0         | 0             | --       | --            |
| 超募资金投向                    |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 无                         |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 合计                        | --             | 108,094.47 | 108,094.47 | 7,642.27 | 17,902.65     | --                  | --               | 0         | 0             | --       | --            |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用            |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 不适用            |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 超募资金的金额、用                 | 不适用            |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 途及使用进展情况                     |  |
| 募集资金投资项目<br>实施地点变更情况         | 不适用  |
| 募集资金投资项目<br>实施方式调整情况         | 不适用  |
| 募集资金投资项目<br>先期投入及置换情<br>况    | 适用<br><br>2015年7月20日,公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于〈使用募集资金置换预先投入募<br>集资金投资项目的自筹资金〉的议案》,同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金<br>共计8,729.42万元,全部为新建医药生产基地项目支出。致同会计师事务所(特殊普通合伙)已出<br>具致同专字(2015)第110ZA3006号鉴证报告。 |
| 用闲置募集资金暂<br>时补充流动资金情<br>况    | 不适用  |
| 项目实施出现募集<br>资金结余的金额及<br>原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资<br>金用途及去向           | 截至本报告期末,除用于购买理财产品84,900万元外,其余尚未使用的募集资金均存放在公司银<br>行募集资金专户中。   |
| 募集资金使用及披<br>露中存在的问题或<br>其他情况 | 公司及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的相关信息;募集资金存放、使用、管理及披露<br>不存在违规情形。   |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

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

适用  不适用

单位：万元

| 受托人名称           | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型    | 委托理财金额 | 起始日期        | 终止日期        | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 是否经过规定程序 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益   | 报告期实际损益金额 |
|-----------------|------|--------|---------|--------|-------------|-------------|--------|------------|----------|--------------|--------|-----------|
| 招商银行北京分行亦庄支行    | 无    | 否      | 保本型理财产品 | 58,000 | 2016年01月07日 | 2016年03月07日 | 年化收益率  | 58,000     | 是        |              | 398.52 | 398.52    |
| 招商银行北京分行亦庄支行    | 无    | 否      | 保本型理财产品 | 56,000 | 2016年03月10日 | 2016年03月29日 | 年化收益率  | 56,000     | 是        |              | 93.28  | 93.28     |
| 招商银行北京分行亦庄支行    | 无    | 否      | 保本型理财产品 | 55,500 | 2016年04月07日 | 2016年07月07日 | 年化收益率  |            | 是        |              | 448.87 | 0         |
| 招商银行北京分行亦庄支行    | 无    | 否      | 保本型理财产品 | 3,000  | 2016年04月12日 | 2016年04月18日 | 年化收益率  | 2,600      | 是        |              | 15.78  | 12.68     |
| 中信银行北京经济技术开发区支行 | 无    | 否      | 保本型理财产品 | 20,000 | 2015年10月10日 | 2016年01月22日 | 年化收益率  | 20,000     | 是        |              | 232.22 | 232.22    |
| 中信银行北京经济技术开发区支行 | 无    | 否      | 保本型理财产品 | 7,000  | 2015年10月10日 | 2016年02月12日 | 年化收益率  | 7,000      | 是        |              | 96.3   | 96.3      |

|                       |   |   |         |         |             |             |       |         |    |  |          |         |
|-----------------------|---|---|---------|---------|-------------|-------------|-------|---------|----|--|----------|---------|
| 中信银行北京经济技术开发区支行       | 无   | 否 | 保本型理财产品 | 20,000  | 2016年01月27日 | 2016年04月29日 | 年化收益率 | 20,000  | 是  |  | 152.08   | 152.08  |
| 中信银行北京经济技术开发区支行       | 无   | 否 | 保本型理财产品 | 7,000   | 2016年02月22日 | 2016年05月03日 | 年化收益率 | 7,000   | 是  |  | 32.68    | 32.68   |
| 北京银行经济技术开发区支行         | 无   | 否 | 7天通知存款  | 5,000   | 2016年01月06日 | 2016年04月08日 | 年化收益率 | 3,000   | 是  |  | 17.71    | 7.65    |
| 北京银行亦庄支行              | 无   | 否 | 保本型理财产品 | 27,000  | 2016年05月23日 | 2016年12月26日 | 年化收益率 |         | 是  |  | 87.58    | 0       |
| 华夏银行北京知春支行            | 无   | 否 | 结构性存款   | 5,000   | 2016年01月06日 | 2016年04月14日 | 年化收益率 | 5,000   | 是  |  | 49.15    | 49.15   |
| 华夏银行北京知春支行            | 无   | 否 | 结构性存款   | 4,800   | 2016年05月03日 | 2016年06月08日 | 年化收益率 | 4,800   | 是  |  | 17.04    | 17.04   |
| 合计                    |   |   |         | 268,300 | --          | --          | --    | 183,400 | -- |  | 1,641.21 | 1,091.6 |
| 委托理财资金来源              | 上述理财资金均来源于募集资金  |   |         |         |             |             |       |         |    |  |          |         |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额       | 0   |   |         |         |             |             |       |         |    |  |          |         |
| 涉诉情况（如适用）             | 不适用   |   |         |         |             |             |       |         |    |  |          |         |
| 审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）  | 2015年08月25日   |   |         |         |             |             |       |         |    |  |          |         |
| 审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有） | 2015年09月14日   |   |         |         |             |             |       |         |    |  |          |         |
| 委托理财情况及未来计划说明         | 公司使用闲置募集资金投资理财产品的决策程序符合《公司章程》、《对外投资管理制度》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定。公司使用闲置募集资金购买理财产品是在确保不影响主营业务正常开展的前提下实施的，通过进行适度的低风险理财产品投资可以获得一定的资金收益，提高公司资金使用效率。 |   |         |         |             |             |       |         |    |  |          |         |

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2015年度利润分配方案已获2016年3月24日召开的2015年年度股东大会审议通过，公司以2015年12月31日总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股派发人民币3.6元现金（含税），共计派发现金4,320万元；以2015年末总股本12,000万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，共计转增12,000万股。

| 现金分红政策的专项说明                |   |
|----------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：     | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：            | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备：            | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：       | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是 | 是 |

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 否得到了充分保护:                     |     |
| 现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明: | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

| 受托方名称 | 委托金额 | 委托起始日期 | 委托终止日期 | 报酬的确定方式 | 实际收益 | 期末余额 | 是否履行必要程序 |
|-------|------|--------|--------|---------|------|------|----------|
|-------|------|--------|--------|---------|------|------|----------|

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用



#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

| 承诺来源               | 承诺方                 | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限  | 履行情况 |
|--------------------|---------------------|--|------------------|-------|------|
| 股权激励承诺             |                     |  |                  |       |      |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |                     |  |                  |       |      |
| 资产重组时所作承诺          |                     |  |                  |       |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 公司控股股东、实际控制人马磊；股东马丽 | 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。   | 2015 年 06 月 15 日 | 36 个月 | 正在履行 |
|                    | 控股股东马磊及董事、高级管理人员马丽  | 本人所持股票在上述锁定期届满后 24 个月内转让的，转让价格不低于发行价格；公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格，或者公司股票上市后 6 个月期末收盘价低于发行价格，则本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。   | 2015 年 06 月 15 日 | 24 个月 | 正在履行 |
|                    | 公司                  | 如公司股票自挂牌上市之日起三年内，出现连续 20 个交易日公司股票每日收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，在公司启动稳定股价预案时：（1）本公司将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的义务和责任；（2）本公司将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任。如相关方未能履行稳定公司股价的承诺，本公司将扣留其应分得的现金分红或应领取的薪酬等收入，直至其履行增持义务为止。 | 2015 年 06 月 15 日 | 36 个月 | 正在履行 |
|                    | 控股股东                | 如发行人股票自挂牌上市之日起三年内，出现连续 20 个交易日公司股票每日收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，在发行人启动稳定股价预案时：（1）将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持发行人股票的义务和责任；（2）将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各   | 2015 年 06 月 15 日 | 36 个月 | 正在履行 |

|  |            |   |                  |       |      |
|--|------------|---|------------------|-------|------|
|  |            | 项义务和责任。如违反上述承诺，发行人有权将应付本人的现金分红 / 薪酬等收入予以扣留，直至本人实际履行上述各项承诺义务为止。  |                  |       |      |
|  | 公司         | 本公司将制定持续稳定的分红方案，在符合《公司法》、《北京赛升药业股份有限公司章程（草案）》及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于北京赛升药业股份有限公司未来三年分红回报规划的议案》等规定的前提下，上市当年和其后二年，若公司当年度盈利，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的 20%。   | 2015 年 06 月 15 日 | 36 个月 | 正在履行 |
|  | 马磊、马丽、航天基金 | 本人/本单位将促使公司股东大会审议通过持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》、《北京赛升药业股份有限公司章程（草案）》及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于北京赛升药业股份有限公司未来三年分红回报规划的议案》等规定的前提下，上市当年和其后二年，若公司当年度盈利，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的 20%。本人/本单位将促使公司股东大会审批通过符合上述承诺的现金分红方案，并将在相关股东大会审议的相关议案时投赞成票；如未能履行上述承诺，本人/本单位将在公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未能履行上述承诺的具体原因并因此向股东及公众投资者道歉。 | 2015 年 06 月 15 日 | 36 个月 | 正在履行 |
|  | 公司         | 1、本次发行的《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者信息严重迟延之情形，且本公司对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。2、本次发行的《招股说明书》如有虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者信息严重迟延，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 5 个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除                              | 2015 年 06 月 15 日 | 长期有效  | 正在履行 |

|  |        |   |                  |      |      |
|--|--------|---|------------------|------|------|
|  |        | <p>权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整)，在股份回购义务触发之日起 3 个月内完成回购。如本公司未能履行上述股份回购义务，则由本公司控股股东履行上述义务。3、对于首次公开发行股票时本公司股东已发售的原限售股份，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 5 个工作日内，要求公司控股股东制订股份回购方案依法购回其已转让的全部原限售股份。4、若本次发行的《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述、重大遗漏、或者信息严重迟延，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。本公司将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，以为公司根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障。5、本公司将确保以后新任的董事、监事和高级管理人员按照公司和现有董事、监事和高级管理人员作出的公开承诺履行相关义务。6、本公司若未能履行上述承诺，则本公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。</p> |                  |      |      |
|  | 控股股东马磊 | <p>1、本次发行的《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者信息严重迟延之情形，且本人对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。2、本次发行的《招股说明书》如有虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者信息严重迟延，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，赛升药业及本人将依法回购首次公开发行的全部新股，且本人将购回已转让的原限售股份。赛升药业董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 5 个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整)，在股份回购义务触发之日起 3 个月内(以下简称"购回期")完成回购。3、本人作为公司的控股股东，将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。如赛升药业未能</p> | 2015 年 06 月 15 日 | 长期有效 | 正在履行 |

|  |              |   |                  |      |      |
|--|--------------|---|------------------|------|------|
|  |              | 履行回购新股的股份回购义务，则由本人履行上述股份回购义务。除非交易对方在购回期内不接受要约，否则本人将购回本人已转让的全部限售股份。4、若本次发行的《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或者信息严重迟延，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将自愿按相应的赔偿金额冻结所持有的赛升药业相应市值的股票，以为本人根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障。5、本人若未能履行上述承诺及其他在赛升药业《招股说明书》中披露的公开承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，公司有权将应付本人的现金分红及薪金予以扣留，直至本人实际履行上述各项承诺义务为止。  |                  |      |      |
|  | 控股股东、实际控制人马磊 | 1、在本人所持赛升药业之股份的锁定期届满后，且在不丧失对赛升药业控股股东地位、不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人根据需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式减持本人所持赛升药业的股票。具体减持计划为：（1）自本人所持赛升药业之股份的锁定期届满之日起 12 个月内，减持额度将不超过本人届时所持赛升药业股份总数的 10%；（2）自本人所持赛升药业之股份的锁定期届满之日起 12 个月至 24 个月期间，减持额度将不超过本人届时所持赛升药业股份总数的 15%；（3）本人在上述期间的减持股票行为不影响本人在公司的控股股东地位。减持价格将均不低于赛升药业的发行价格。若赛升药业已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持价格指赛升药业股票复权后的价格。2、若本人减持赛升药业股份，本人将在减持前 3 个交易日通过公司公告减持意向。3、本人保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。若本人未履行上述承诺，则本人减持赛升药业股份所得收益归赛升药业所有。 | 2015 年 06 月 15 日 | 长期有效 | 正在履行 |
|  | 股东马丽         | 1、本人作为发行人持股 5% 以上的股东，如因自身资金需求，在本人所持赛升药业之股份的锁定期届满后，本人根据需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式减  | 2015 年 06 月 15 日 | 长期有效 | 正在履行 |

|               |      |  |                  |       |      |
|---------------|------|--|------------------|-------|------|
|               |      | 持本人所持赛升药业的股票。具体减持计划为：<br>（1）自本人所持赛升药业之股份的锁定期届满之日起 12 个月内，减持额度将不超过本人届时所持赛升药业股份总数的 25%；（2）自本人所持赛升药业之股份的锁定期届满之日起 12 个月至 24 个月期间，减持额度将不超过本人届时所持赛升药业股份总数的 25%；（3）本人在上述期间的减持价格将均不低于赛升药业的发行价格。若赛升药业已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持价格指赛升药业股票复权后的价格。2、若本人减持赛升药业股份，本人将在减持前 3 个交易日通过公司公告减持意向。3、本人保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。若本人未履行上述承诺，则本人减持赛升药业股份所得收益归赛升药业所有。 |                  |       |      |
|               | 航天基金 | 自公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理本单位/本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本单位/本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。   | 2015 年 06 月 15 日 | 12 个月 | 履行完毕 |
|               | 航天基金 | 1、在本单位所持赛升药业之股份的锁定期届满后，在不违反本单位已作出的相关承诺的前提下，本单位根据自身投资决策安排及赛升药业股价情况，以任何合法方式减持全部或部分赛升药业股票（包括但不限于公开市场交易、集中竞价交易、大宗交易、协议转让等）。具体减持计划为：自本单位所持赛升药业之股份的锁定期届满之日起 24 个月内，减持额度将不超过本单位届时所持赛升药业股份总数的 100%。2、若本单位减持赛升药业股份，将在减持前 3 个交易日公告减持意向。3、若本单位未履行上述承诺，则本单位减持赛升药业股份所得收益归赛升药业所有。  | 2015 年 06 月 15 日 | 长期有效  | 正在履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 |      |  |                  |       |      |
| 承诺是否及时履行      | 是    |  |                  |       |      |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

 适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

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

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |             |            |             | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------------|------------|-------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股       | 其他         | 小计          | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 90,000,200  | 75.00%  |             |    | 90,000,200  | -8,627,700 | 81,372,500  | 171,372,700 | 71.41%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   |             |    | 0           |            |             | 0           |         |
| 2、国有法人持股   | 0           |         |             |    | 0           |            |             | 0           |         |
| 3、其他内资持股   | 90,000,200  | 75.00%  |             |    | 90,000,200  | -8,627,700 | 81,372,500  | 171,372,700 | 71.41%  |
| 其中：境内法人持股  | 9,000,000   | 7.50%   |             |    | 9,000,000   | -8,627,300 | 372,700     | 9,372,700   | 3.91%   |
| 境内自然人持股    | 81,000,200  | 67.50%  |             |    | 81,000,200  | -400       | 80,999,800  | 162,000,000 | 67.50%  |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |             |            |             | 0           |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |             |            |             | 0           |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |             |            |             | 0           |         |
| 二、无限售条件股份  | 29,999,800  | 25.00%  |             |    | 29,999,800  | 8,627,700  | 38,627,500  | 68,627,300  | 28.59%  |
| 1、人民币普通股   | 29,999,800  | 25.00%  |             |    | 29,999,800  | 8,627,700  | 38,627,500  | 68,627,300  | 28.59%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    | 0           |            |             | 0           |         |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    | 0           |            |             | 0           |         |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   |             |    | 0           |            |             | 0           |         |
| 三、股份总数     | 120,000,000 | 100.00% |             |    | 120,000,000 |            | 120,000,000 | 240,000,000 | 100.00% |

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1. 2016年3月1日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司<2015年度利润分配预案>的议案》，拟以公司总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.6元（含税），共计派发现金4,320万元。同时以资本公积金转增股

本，每10股转10股，共计转增股本12,000万股。2016年3月24日，公司2015年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2015年度利润分配预案〉的议案》，并于2016年4月20日披露《2015年年度权益分派实施公告》，于2016年4月26日实施完毕，本次权益分派实施后，公司总股本由 120,000,000 股增加至 240,000,000 股。

2. 公司部分首发限售股于2016年6月27日解锁。

股份变动的的原因

适用  不适用

2015年年度利润分配方案，以公司总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.6元（含税），共计派发现金4,320万元。同时以资本公积金转增股本，每10股转10股，共计转增股本12,000万股。本次权益分派实施后，公司总股本由 120,000,000 股增加至 240,000,000 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2016年3月1日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司〈2015年度利润分配预案〉的议案》，2016年3月24日，公司2015年年度股东大会审议通过了上述议案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2015年年度利润分配及资本公积金转增股本方案已于2016年04月26日实施完毕，完成过户登记，并履行信息披露义务。

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

适用  不适用

报告期内，因2015 年度利润分配以资本公积金转增股本，每10 股转增10，公司总股本从12000万股增加至24000万股，基本每股收益和稀释每股收益均为0.55 元，归属于公司普通股东的每股净资产为8.2082元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

| 股东名称        | 期初限售股数     | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数   | 期末限售股数      | 限售原因 | 拟解除限售日期          |
|-------------|------------|-----------|------------|-------------|------|------------------|
| 马磊          | 59,616,000 | 0         | 59,616,000 | 119,232,000 | 首发限售 | 2018年6月27日       |
| 马丽          | 14,256,000 | 0         | 14,256,000 | 28,512,000  | 首发限售 | 2018年6月27日       |
| 刘淑芹         | 3,888,000  | 0         | 3,888,000  | 7,776,000   | 首发限售 | 2018年6月27日       |
| 王光          | 3,240,000  | 6,480,000 | 3,240,000  | 0           | 首发限售 | 已于2016年6月27日解除限售 |
| 哈尔滨誉衡集团有限公司 | 900,000    | 1,800,000 | 900,000    | 0           | 首发限售 | 已于2016年6月27日解除限售 |



|                  |            |            |            |             |      |                        |
|------------------|------------|------------|------------|-------------|------|------------------------|
| 北京航天产业投资基金（有限合伙） | 8,100,000  | 16,200,000 | 8,100,000  | 0           | 首发限售 | 已于 2016 年 6 月 27 日解除限售 |
| 张帆               | 200        | 400        | 200        | 0           | 高管锁定 | 已于 2016 年 6 月 27 日解除限售 |
| 合计               | 90,000,200 | 24,480,400 | 90,000,200 | 155,520,000 | --   | --                     |

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数            |         | 20,212 |             |            |              |              |         |    |
|---------------------|---------|--------|-------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东持股情况      |         |        |             |            |              |              |         |    |
| 股东名称                | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 |    |
|                     |         |        |             |            |              |              | 股份状态    | 数量 |
| 马磊                  | 境内自然人   | 49.68% | 119,232,000 | 59,616,000 | 119,232,000  | 0            |         |    |
| 马丽                  | 境内自然人   | 11.88% | 28,512,000  | 14,256,000 | 28,512,000   | 0            |         |    |
| 北京航天产业投资基金（有限合伙）    | 境内非国有法人 | 3.42%  | 8,200,000   | 100,000    | 0            | 8,200,000    |         |    |
| 刘淑芹                 | 境内自然人   | 3.24%  | 7,776,000   | 3,888,000  | 7,776,000    | 0            |         |    |
| 王光                  | 境内自然人   | 2.70%  | 6,480,000   | 3,240,000  | 0            | 6,480,000    |         |    |
| 陈周阳                 | 境内自然人   | 1.03%  | 2,480,000   | 2,480,000  | 0            | 2,480,000    |         |    |
| 中融人寿保险股份有限公司一分红保险产品 | 境内非国有法人 | 0.99%  | 2,378,814   | 1,189,407  | 0            | 2,378,814    |         |    |
| 孟祥龙                 | 境内自然人   | 0.80%  | 1,930,000   | 1,930,000  | 0            | 1,930,000    |         |    |
| 中融人寿保险股份有限公司一万能保险产品 | 境内非国有法人 | 0.75%  | 1,789,124   | 894,562    | 0            | 1,789,124    |         |    |
| 哈尔滨誉衡集团             | 境内非国有法人 | 0.49%  | 1,172,700   | 272,700    | 0            | 1,172,700    |         |    |

| 有限公司   |   |        | 00        |  |  | 00 |  |  |
|--|---|--------|-----------|--|--|----|--|--|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)                  | 不适用   |        |           |  |  |    |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 除马磊和马丽为兄妹关系,刘淑芹为马磊和马丽的母亲,其他股东无关联关系,不存在一致行动关系。 |        |           |  |  |    |  |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况  |   |        |           |  |  |    |  |  |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量                               | 股份种类   |           |  |  |    |  |  |
|  |   | 股份种类   | 数量        |  |  |    |  |  |
| 北京航天产业投资基金(有限合伙)   | 8,200,000                                     | 人民币普通股 | 8,200,000 |  |  |    |  |  |
| 王光   | 6,480,000                                     | 人民币普通股 | 6,480,000 |  |  |    |  |  |
| 陈周阳  | 2,480,000                                     | 人民币普通股 | 2,480,000 |  |  |    |  |  |
| 中融人寿保险股份有限公司一分红保险产品                                      | 2,378,814                                     | 人民币普通股 | 2,378,814 |  |  |    |  |  |
| 孟祥龙  | 1,930,000                                     | 人民币普通股 | 1,930,000 |  |  |    |  |  |
| 中融人寿保险股份有限公司一万能保险产品                                      | 1,789,124                                     | 人民币普通股 | 1,789,124 |  |  |    |  |  |
| 哈尔滨誉衡集团有限公司  | 1,172,700                                     | 人民币普通股 | 1,172,700 |  |  |    |  |  |
| 中融人寿保险股份有限公司一传统保险产品                                      | 1,159,936                                     | 人民币普通股 | 1,159,936 |  |  |    |  |  |
| 中融人寿保险股份有限公司分红保险产品                                       | 781,426                                       | 人民币普通股 | 781,426   |  |  |    |  |  |
| 中融人寿保险股份有限公司一万能险   | 735,150                                       | 人民币普通股 | 735,150   |  |  |    |  |  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。         |        |           |  |  |    |  |  |
| 参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)                                | 无   |        |           |  |  |    |  |  |

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名  | 职务            | 任职状态 | 期初持股数      | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数       | 期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 |
|-----|---------------|------|------------|----------|----------|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 马翥  | 董事长兼总经理       | 现任   | 59,616,000 | 0        | 0        | 119,232,000 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 马丽  | 董事、副总经理兼财务总监  | 现任   | 14,256,000 | 0        | 0        | 28,512,000  | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 王雪峰 | 董事、副总经理兼董事会秘书 | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 栗建华 | 董事            | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 马绍晶 | 董事            | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 付宏征 | 独立董事          | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 何乃新 | 独立董事          | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 孙燕红 | 独立董事          | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 李志兵 | 监事会主席         | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 宋梦薇 | 监事            | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 彭兴华 | 监事            | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 姜桂荣 | 总工程师          | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 张帆  | 营销总监          | 现任   | 200        | 0        | 400      | 0           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 合计  | --            | --   | 73,872,200 | 0        | 400      | 147,744,000 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京赛升药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 169,897,779.78 | 999,404,287.92 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 900,000.00     | 5,937,209.28   |
| 应收账款                   | 9,921,162.67   | 14,375,404.35  |
| 预付款项                   | 1,864,846.00   | 789,936.21     |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 349,823.90     | 124,327.06     |
| 买入返售金融资产               |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 存货                     | 58,342,898.13    | 61,124,464.97    |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 2,479,200.00     | 380,000.00       |
| 其他流动资产                 | 1,424,000,000.00 | 575,000,000.00   |
| 流动资产合计                 | 1,667,755,710.48 | 1,657,135,629.79 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 105,081,297.74   | 105,000,551.25   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 94,213,144.95    | 96,117,041.24    |
| 在建工程                   | 52,140,229.69    | 12,780,903.48    |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 54,029,986.33    | 54,782,504.01    |
| 开发支出                   | 54,124,658.80    | 12,818,941.13    |
| 商誉                     | 1,642,854.64     | 1,642,854.64     |
| 长期待摊费用                 | 3,255,899.00     | 1,488,333.33     |
| 递延所得税资产                | 615,417.74       | 706,576.32       |
| 其他非流动资产                | 1,559,160.00     | 2,337,000.00     |
| 非流动资产合计                | 366,662,648.89   | 287,674,705.40   |
| 资产总计                   | 2,034,418,359.37 | 1,944,810,335.19 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 衍生金融负债      |               |               |
| 应付票据        |               |               |
| 应付账款        | 22,517,636.78 | 12,771,393.09 |
| 预收款项        | 16,361,355.37 | 22,255,657.59 |
| 卖出回购金融资产款   |               |               |
| 应付手续费及佣金    |               |               |
| 应付职工薪酬      |               | 7,304,351.03  |
| 应交税费        | 14,264,410.81 | 9,564,862.10  |
| 应付利息        |               |               |
| 应付股利        |               |               |
| 其他应付款       | 8,911,256.34  | 8,885,206.33  |
| 应付分保账款      |               |               |
| 保险合同准备金     |               |               |
| 代理买卖证券款     |               |               |
| 代理承销证券款     |               |               |
| 划分为持有待售的负债  |               |               |
| 一年内到期的非流动负债 |               |               |
| 其他流动负债      |               |               |
| 流动负债合计      | 62,054,659.30 | 60,781,470.14 |
| 非流动负债：      |               |               |
| 长期借款        |               |               |
| 应付债券        |               |               |
| 其中：优先股      |               |               |
| 永续债         |               |               |
| 长期应付款       |               |               |
| 长期应付职工薪酬    |               |               |
| 专项应付款       |               |               |
| 预计负债        |               |               |
| 递延收益        | 980,392.09    | 1,215,686.23  |
| 递延所得税负债     |               |               |
| 其他非流动负债     |               |               |
| 非流动负债合计     | 980,392.09    | 1,215,686.23  |
| 负债合计        | 63,035,051.39 | 61,997,156.37 |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 240,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,030,495,288.47 | 1,150,495,288.47 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 60,000,000.00    | 60,000,000.00    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 639,478,194.18   | 550,867,854.32   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,969,973,482.65 | 1,881,363,142.79 |
| 少数股东权益        | 1,409,825.33     | 1,450,036.03     |
| 所有者权益合计       | 1,971,383,307.98 | 1,882,813,178.82 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,034,418,359.37 | 1,944,810,335.19 |

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：栗建华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 165,711,087.65 | 995,913,493.64 |
| 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                   | 900,000.00     | 5,937,209.28   |
| 应收账款                   | 9,906,247.77   | 14,356,001.40  |
| 预付款项                   | 1,800,325.00   | 625,012.21     |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 4,339,823.90   | 4,114,327.06   |
| 存货                     | 54,190,343.31  | 56,742,324.48  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 2,479,200.00     | 380,000.00       |
| 其他流动资产                 | 1,424,000,000.00 | 575,000,000.00   |
| 流动资产合计                 | 1,663,327,027.63 | 1,653,068,368.07 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 131,356,297.74   | 131,275,551.25   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 81,553,071.25    | 83,014,281.79    |
| 在建工程                   | 52,140,229.69    | 12,780,903.48    |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 48,070,604.29    | 48,596,326.49    |
| 开发支出                   | 53,824,658.80    | 12,218,941.13    |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 3,255,899.00     | 1,488,333.33     |
| 递延所得税资产                | 475,682.66       | 569,049.69       |
| 其他非流动资产                | 1,545,660.00     | 2,181,000.00     |
| 非流动资产合计                | 372,222,103.43   | 292,124,387.16   |
| 资产总计                   | 2,035,549,131.06 | 1,945,192,755.23 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 22,410,863.62    | 12,593,240.13    |
| 预收款项                   | 16,109,465.37    | 21,981,167.59    |
| 应付职工薪酬                 |                  | 7,304,351.03     |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费        | 14,213,303.81    | 9,436,136.39     |
| 应付利息        |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 8,703,774.31     | 8,753,666.36     |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 61,437,407.11    | 60,068,561.50    |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 980,392.09       | 1,215,686.23     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 980,392.09       | 1,215,686.23     |
| 负债合计        | 62,417,799.20    | 61,284,247.73    |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 240,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,030,495,288.47 | 1,150,495,288.47 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 60,000,000.00    | 60,000,000.00    |
| 未分配利润       | 642,636,043.39   | 553,413,219.03   |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益合计    | 1,973,131,331.86 | 1,883,908,507.50 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,035,549,131.06 | 1,945,192,755.23 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 303,918,455.07 | 290,853,104.25 |
| 其中：营业收入               | 303,918,455.07 | 290,853,104.25 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 171,223,651.11 | 168,894,869.23 |
| 其中：营业成本               | 100,995,832.10 | 116,898,400.24 |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 3,928,993.30   | 3,406,223.39   |
| 销售费用                  | 43,671,327.14  | 30,842,732.73  |
| 管理费用                  | 23,607,419.56  | 27,328,156.47  |
| 财务费用                  | -810,204.80    | -9,902,764.80  |
| 资产减值损失                | -169,716.19    | 322,121.20     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 21,247,162.33  |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 153,941,966.29 | 121,958,235.02 |
| 加：营业外收入               | 604,131.41     | 443,094.14     |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：非流动资产处置利得                       | 234,808.41     |                |
| 减：营业外支出                            | 8,051.90       | 600.00         |
| 其中：非流动资产处置损失                       |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 154,538,045.80 | 122,400,729.16 |
| 减：所得税费用                            | 22,767,916.64  | 17,042,694.05  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 131,770,129.16 | 105,358,035.11 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 131,810,339.86 | 105,394,970.85 |
| 少数股东损益                             | -40,210.70     | -36,935.74     |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                |
| 6.其他                               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |                |                |
| 七、综合收益总额                           | 131,770,129.16 | 105,358,035.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 131,810,339.86 | 105,394,970.85 |

|                |            |            |
|----------------|------------|------------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -40,210.70 | -36,935.74 |
| 八、每股收益：        |            |            |
| （一）基本每股收益      | 0.55       | 1.17       |
| （二）稀释每股收益      | 0.55       | 1.17       |

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

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：栗建华

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 299,107,415.21 | 286,093,500.26 |
| 减：营业成本                | 97,990,864.13  | 113,991,378.94 |
| 营业税金及附加               | 3,879,281.38   | 3,370,357.75   |
| 销售费用                  | 43,609,765.22  | 30,824,808.51  |
| 管理费用                  | 21,265,027.74  | 24,913,859.67  |
| 财务费用                  | -807,825.19    | -9,901,686.78  |
| 资产减值损失                | -172,844.24    | 301,753.69     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 21,247,162.33  |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 154,590,308.50 | 122,593,028.48 |
| 加：营业外收入               | 604,131.41     | 443,094.14     |
| 其中：非流动资产处置利得          | 234,808.41     |                |
| 减：营业外支出               | 8,051.86       | 600.00         |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 155,186,388.05 | 123,035,522.62 |
| 减：所得税费用               | 22,763,563.69  | 17,077,951.12  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 132,422,824.36 | 105,957,571.50 |
| 五、其他综合收益的税后净额         |                |                |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                |
| 6.其他                               |                |                |
| 六、综合收益总额                           | 132,422,824.36 | 105,957,571.50 |
| 七、每股收益：                            |                |                |
| （一）基本每股收益                          |                |                |
| （二）稀释每股收益                          |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 358,245,046.80 | 298,487,240.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |                |                |
| 收到的税费返还                      |                | 717,347.40     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 959,896.12     | 10,127,661.09  |
| 经营活动现金流入小计                   | 359,204,942.92 | 309,332,248.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 93,639,763.05  | 129,542,236.93 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                |                |
| 支付保单红利的现金                    |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 25,027,038.08  | 25,924,936.21  |
| 支付的各项税费                      | 55,206,709.28  | 49,444,828.41  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 49,065,133.67  | 39,314,292.24  |
| 经营活动现金流出小计                   | 222,938,644.08 | 244,226,293.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 136,266,298.84 | 65,105,955.20  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                |                |
| 收回投资收到的现金                    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金                  | 21,166,415.84  |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 313,786.41     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |                |                |
| 投资活动现金流入小计                   | 21,480,202.25  |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 95,053,009.23  | 13,361,335.59  |



|                     |                 |                  |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 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      | 849,000,000.00  |                  |
| 投资活动现金流出小计          | 944,053,009.23  | 13,361,335.59    |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -922,572,806.98 | -13,361,335.59   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                 | 1,095,840,700.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                  |
| 取得借款收到的现金           |                 |                  |
| 发行债券收到的现金           |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计          |                 | 1,095,840,700.00 |
| 偿还债务支付的现金           |                 |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 43,200,000.00   | 54,000,000.00    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                 |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 | 580,000.00       |
| 筹资活动现金流出小计          | 43,200,000.00   | 54,580,000.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -43,200,000.00  | 1,041,260,700.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                 |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -829,506,508.14 | 1,093,005,319.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 999,404,287.92  | 482,126,548.62   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 169,897,779.78  | 1,575,131,868.23 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 352,637,370.25 | 293,413,886.59 |

|                           |                 |                  |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 收到的税费返还                   |                 | 717,347.40       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 955,279.91      | 10,124,128.47    |
| 经营活动现金流入小计                | 353,592,650.16  | 304,255,362.46   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 91,743,069.42   | 127,108,845.63   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 23,395,868.90   | 24,434,977.91    |
| 支付的各项税费                   | 54,399,462.10   | 48,864,798.01    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 48,521,726.48   | 40,351,090.85    |
| 经营活动现金流出小计                | 218,060,126.90  | 240,759,712.40   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 135,532,523.26  | 63,495,650.06    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 21,166,415.84   |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 313,786.41      |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 21,480,202.25   |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 95,015,131.50   | 11,593,870.63    |
| 投资支付的现金                   |                 |                  |
| 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            | 849,000,000.00  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 944,015,131.50  | 11,593,870.63    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -922,534,929.25 | -11,593,870.63   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 1,095,840,700.00 |
| 取得借款收到的现金                 |                 |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                 | 1,095,840,700.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |                 |                  |

|                    |                 |                  |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 43,200,000.00   | 54,000,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                 | 580,000.00       |
| 筹资活动现金流出小计         | 43,200,000.00   | 54,580,000.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -43,200,000.00  | 1,041,260,700.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                 |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -830,202,405.99 | 1,093,162,479.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 995,913,493.64  | 479,781,783.30   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 165,711,087.65  | 1,572,944,262.73 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |              |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |              |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |      |               |        |                |              |                  |
| 一、上年期末余额              | 120,000,000.00 |        |    |  | 1,150,495,288.47 |       |        |      | 60,000,000.00 |        | 550,867,854.32 | 1,450,036.03 | 1,882,813,178.82 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |              |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |              |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |              |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |              |                  |
| 二、本年期初余额              | 120,000,000.00 |        |    |  | 1,150,495,288.47 |       |        |      | 60,000,000.00 |        | 550,867,854.32 | 1,450,036.03 | 1,882,813,178.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 120,000,000.00 |        |    |  | -120,000,000.00  |       |        |      |               |        | 88,610,339.86  | -40,210.70   | 88,570,129.16    |
| （一）综合收益总              |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        | 131,810        | -40,210.     | 131,770          |

|                   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|--|----------------|--------------|------------------|
| 额                 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  | ,339.86        | 70           | ,129.16          |
| (二)所有者投入和减少资本     |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| (三)利润分配           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  | -43,200,000.00 |              | -43,200,000.00   |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  | -43,200,000.00 |              | -43,200,000.00   |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| (四)所有者权益内部结转      | 120,000,000.00 |  |  |  | -120,000,000.00  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 120,000,000.00 |  |  |  | -120,000,000.00  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| (六)其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |  |                |              |                  |
| 四、本期期末余额          | 240,000,000.00 |  |  |  | 1,030,495,288.47 |  |  |  | 60,000,000.00 |  |  | 639,478,194.18 | 1,409,825.33 | 1,971,383,307.98 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期            |        |    |  |                  |       |        |      |      |               |       |                |              |                  |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|------|---------------|-------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                  |       |        |      |      |               |       | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                  |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备        | 未分配利润 |                |              |                  |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |      |      |               |       |                |              |                  |
| 一、上年期末余额              | 90,000,000.00 |        |    |  | 99,550,588.47    |       |        |      |      | 45,000,000.00 |       | 410,593,869.95 | 1,495,316.54 | 646,639,774.96   |
| 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              | 90,000,000.00 |        |    |  | 99,550,588.47    |       |        |      |      | 45,000,000.00 |       | 410,593,869.95 | 1,495,316.54 | 646,639,774.96   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 30,000,000.00 |        |    |  | 1,061,360,700.00 |       |        |      |      |               |       | 51,394,970.85  | -36,935.74   | 1,142,718,735.11 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                  |       |        |      |      |               |       | 105,394,970.85 | -36,935.74   | 105,358,035.11   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 30,000,000.00 |        |    |  | 1,061,360,700.00 |       |        |      |      |               |       |                |              | 1,091,360,700.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 30,000,000.00 |        |    |  | 1,061,360,700.00 |       |        |      |      |               |       |                |              | 1,091,360,700.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |                  |       |        |      |      |               |       |                |              |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |                  |       |        |      |      |               |       |                |              |                  |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                  |       |        |      |      |               |       |                |              |                  |

|                  |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|------------------|----------------|
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              | -54,000,000.00 |                  | -54,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| (四) 所有者权益内部结转    |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                  |  |  |               |  |                |              |                |                  |                |
| 四、本期期末余额         | 120,000,000.00 |  |  |  | 1,160,911,288.47 |  |  | 45,000,000.00 |  | 461,988,840.80 | 1,458,380.80 |                | 1,789,358,510.07 |                |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期             |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,150,495,288.47 |       |        |      | 60,000,000.00 | 553,413,219.03 | 1,883,908,507.50 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 错更正                   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 120,000,000.00 |  |  |  | 1,150,495,288.47 |  |  |  | 60,000,000.00 | 553,413,219.03 | 1,883,908,507.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 120,000,000.00 |  |  |  | -120,000,000.00  |  |  |  |               | 89,222,824.36  | 89,222,824.36    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | 132,422,824.36 | 132,422,824.36   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -43,200,000.00 | -43,200,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -43,200,000.00 | -43,200,000.00   |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 120,000,000.00 |  |  |  | -120,000,000.00  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 120,000,000.00 |  |  |  | -120,000,000.00  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |

|          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 240,000,000.00 |  |  |  | 1,030,495,288.47 |  |  |  | 60,000,000.00 | 642,636,043.39 | 1,973,131,331.86 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期            |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 90,000,000.00 |        |     |    | 99,550,588.47    |       |        |      | 45,000,000.00 | 412,449,527.32 | 647,000,115.79   |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |               |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 90,000,000.00 |        |     |    | 99,550,588.47    |       |        |      | 45,000,000.00 | 412,449,527.32 | 647,000,115.79   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 30,000,000.00 |        |     |    | 1,061,360,700.00 |       |        |      |               | 51,957,571.50  | 1,143,318,271.50 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                  |       |        |      |               | 105,957,571.50 | 105,957,571.50   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 30,000,000.00 |        |     |    | 1,061,360,700.00 |       |        |      |               |                | 1,091,360,700.00 |
| 1．股东投入的普通股            | 30,000,000.00 |        |     |    | 1,061,360,700.00 |       |        |      |               |                | 1,091,360,700.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4．其他                  |               |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                  |       |        |      |               | -54,000,000.00 | -54,000,000.00   |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |                  |       |        |      |               | -54,000,000.00 | -54,000,000.00   |



|                  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 3. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (六)其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 120,000,000.00 |  |  |  | 1,160,911,288.47 |  |  |  | 45,000,000.00 | 464,407,098.82 | 1,790,318,387.29 |

### 三、公司基本情况

北京赛升药业股份有限公司(以下简称本公司)是根据北京赛生药业有限公司全体股东于2011年6月28日经北京赛生药业有限公司二零一一年度第七次股东会决议通过,以北京赛生药业有限公司截止 2011年6月30日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的,于2011年7月28日取得北京市工商行政管理局核发的110302000409597 号企业法人营业执照,注册资本为人民币8,100万元。2011年9月9日,本公司2011年第二次临时股东大会决议增加注册资本900万元,注册资本变更为人民币9,000万元。法定代表人:马磊。本公司住所:北京市北京经济技术开发区兴盛街8号。

根据本公司2012年8月26日第一次临时股东大会决议,2013年8月15日第一次临时股东大会决议、2014年5月9日第一次临时股东大会和2015年4月16日第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会《关于核准北京赛升药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]1176号)核准,本公司获准公开发行人民币普通股(A股)30,000,000股,每股面值1元,发行价为人民币38.46元,公司股票于2015年6月26日在深圳证券交易所上市,股票代码为300485,公司注册资本变更为人民币12,000万元。

2016年3月24日,本公司2015年度股东大会决议以资本公积按每10股转增10股比例转增股本12,000万股,转增后股本为24,000万股。本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为911100007002230889号。

本公司属于制药行业企业,主要从事生物生化药品的研发、生产和销售。经过多年的研发生产积累,公司已经形成心脑血管、免疫调节(抗肿瘤)、神经系统用药三大系列产品。本公司设有股东大会、董事会、监事会,制定了相应的议事规程。本公司下设审计部、研发中心、质量保证部、采购部、仓储部、生产部、工程设备部、财务部、产品部、临床部、市场部、人力资源部、证券事务部等职能部门。报告期内,合并范围包括本公司和子公司赛而生物,合并范围无变化。

报告期内,合并范围包括本公司和子公司赛而生物,合并范围无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2、持续经营

公司无影响持续经营能力的事项，预计未来的12个月内具备持续经营的能力，公司的财务报表是以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年（12个月）为营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

# 6、合并财务报表的编制方法

## （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关

活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

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

#### 可供出售金融资产

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

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### （6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

#### 可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍



生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

|       |         |         |
|-------|---------|---------|
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |
|-------|---------|---------|

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

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

营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时该项资产的原账面价。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别         | 使用寿命(年) | 摊销方法 | 备注 |
|------------|---------|------|----|
| 土地使用权      | 50      | 直线法  |    |
| 非专利技术、专利技术 | 5       | 直线法  |    |
| 软件         | 5       | 直线法  |    |

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

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

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测

试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组

的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划



义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政

府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

开发支出

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

坏账准备

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

递延所得税资产

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据 | 税率  |
|-----|------|-----|
| 增值税 | 应税收入 | 17% |

|         |        |       |
|---------|--------|-------|
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

## 2、税收优惠

本公司及赛而生物系经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定的高新技术企业，本公司取得GR201411002106高新技术企业证书，有效期三年；赛而生物取得GF201511000911高新技术企业证书，有效期三年。

根据北京市地方税务局京地税企[2010]39号文件规定，高新技术企业可享受所得税优惠，但每个年度需向所属的主管地方税务局提出备案申请。由于年度中间不能提出备案申请，本公司、赛而生物2016年1-6月企业所得税暂按15%税率计缴，待2016年度终了后再提出备案申请。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 53,078.87      | 189,000.68     |
| 银行存款 | 169,844,700.91 | 999,215,287.24 |
| 合计   | 169,897,779.78 | 999,404,287.92 |

其他说明

期末不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 900,000.00 | 5,937,209.28 |
| 合计     | 900,000.00 | 5,937,209.28 |

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,475,314.20 |           |
| 合计     | 1,475,314.20 |           |

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

期末不存在用于质押的票据。

期末不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

**3、应收账款**
**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

| 类别                   | 期末余额          |         |            |       |              | 期初余额          |         |            |       |               |
|----------------------|---------------|---------|------------|-------|--------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 10,459,035.50 | 100.00% | 537,872.83 | 5.14% | 9,921,162.67 | 15,135,036.89 | 100.00% | 759,632.54 | 5.02% | 14,375,404.35 |
| 合计                   | 10,459,035.50 | 100.00% | 537,872.83 | 5.14% | 9,921,162.67 | 15,135,036.89 | 100.00% | 759,632.54 | 5.02% | 14,375,404.35 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |               |            |        |
| 1 年以内小计 | 10,353,035.50 | 517,651.78 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 77,193.00     | 11,578.95  | 15.00% |
| 2 至 3 年 | 28,807.00     | 8,642.10   | 30.00% |
| 合计      | 10,459,035.50 | 537,872.83 | 5.14%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 221,759.71 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称       | 金额           | 占应收账款总额的比例% | 坏账准备期末余额   |
|------------|--------------|-------------|------------|
| 国药控股福州有限公司 | 4,144,423.50 | 39.63       | 207,221.18 |
| 泉州鹭燕医药有限公司 | 1,833,300.00 | 17.53       | 91,665.00  |
| 宁德鹭燕医药有限公司 | 916,650.00   | 8.76        | 45,832.50  |
| 国药控股龙岩有限公司 | 916,650.00   | 8.76        | 45,832.50  |
| 国药控股南平有限公司 | 916,650.00   | 8.76        | 45,832.50  |

|     |              |       |            |
|-----|--------------|-------|------------|
| 合 计 | 8,727,673.50 | 83.44 | 436,383.68 |
|-----|--------------|-------|------------|

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额         | 比例     |
| 1 年以内   | 1,852,511.00 | 99.34% | 785,236.21 | 99.41% |
| 1 至 2 年 | 8,835.00     | 0.47%  | 1,200.00   | 0.15%  |
| 2 至 3 年 |              |        | 3,500.00   | 0.44%  |
| 3 年以上   | 3,500.00     | 0.19%  |            |        |
| 合计      | 1,864,846.00 | --     | 789,936.21 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 金额           | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|----------------|--------------|----------------------|
| 广州市诺瑞可贸易有限公司   | 1,485,000.00 | 79.63                |
| 烟台鲁银药业有限公司     | 310,000.00   | 16.62                |
| 北京克鲁伯曼科技发展有限公司 | 23,707.00    | 1.27                 |
| 岛津企业管理(中国)有限公司 | 11,670.00    | 0.63                 |
| 天津市疾病预防控制中心    | 9,860.00     | 0.53                 |
| 合 计            | 1,840,237.00 | 98.68                |

其他说明:



## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额       |         |            |        |            | 期初余额       |         |            |        |            |
|-----------------------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|---------|------------|--------|------------|
|                       | 账面余额       |         | 坏账准备       |        | 账面价值       | 账面余额       |         | 坏账准备       |        | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例   |            | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例   |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 520,569.37 | 100.00% | 170,745.47 | 32.80% | 349,823.90 | 243,029.01 | 100.00% | 118,701.95 | 48.84% | 124,327.06 |
| 合计                    | 520,569.37 | 100.00% | 170,745.47 | 32.80% | 349,823.90 | 243,029.01 | 100.00% | 118,701.95 | 48.84% | 124,327.06 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额       |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |            |            |         |
| 1 年以内小计 | 285,109.37 | 14,255.47  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 5,000.00   | 750.00     | 15.00%  |
| 2 至 3 年 | 24,600.00  | 7,380.00   | 30.00%  |
| 3 年以上   | 115,000.00 | 57,500.00  | 50.00%  |
| 5 年以上   | 90,860.00  | 90,860.00  | 100.00% |
| 合计      | 520,569.37 | 170,745.47 | 32.80%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,043.52 元；

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 374,318.19 | 238,029.01 |
| 备用金  | 146,000.00 | 5,000.00   |
| 社保   | 251.18     |            |
| 合计   | 520,569.37 | 243,029.01 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额      | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|-------|-----------|---------|------------------|------------|
| 北京开拓热力中心        | 押金    | 81,000.00 | 3 至 5 年 | 28.43%           | 107,500.00 |
| 北京开拓热力中心        | 押金    | 67,000.00 | 5 年以上   |                  |            |
| 福建省医疗机构药品集中采购中心 | 押金    | 90,000.00 | 1 年以内   | 17.29%           | 4,500.00   |
| 北京博大新元房地产开发有限公司 | 押金    | 29,845.19 | 1 年以内   | 5.73%            | 1,492.26   |
| 北京科创慧谷商务发展有限公司  | 押金    | 24,013.00 | 1 年以内   | 4.61%            | 1,200.65   |
| 海南政府采购中心        | 押金    | 6,600.00  | 2 至 3 年 | 3.80%            | 15,180.00  |

|          |    |            |       |        |            |
|----------|----|------------|-------|--------|------------|
| 海南政府采购中心 | 押金 | 13,200.00  | 5 年以上 |        |            |
| 合计       | -- | 311,658.19 | --    | 59.86% | 129,872.91 |

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|      |          |      |      |               |

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 17,320,105.63 |      | 17,320,105.63 | 23,892,639.98 |      | 23,892,639.98 |
| 在产品  | 14,899,785.06 |      | 14,899,785.06 | 16,714,384.06 |      | 16,714,384.06 |
| 库存商品 | 24,264,533.72 |      | 24,264,533.72 | 18,384,017.20 |      | 18,384,017.20 |
| 周转材料 | 1,858,473.72  |      | 1,858,473.72  | 2,133,423.73  |      | 2,133,423.73  |
| 合计   | 58,342,898.13 |      | 58,342,898.13 | 61,124,464.97 |      | 61,124,464.97 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

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

期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**
**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

**7、一年内到期的非流动资产**

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 期初余额       |
|--------------|--------------|------------|
| 一年内摊销的长期待摊费用 | 2,479,200.00 | 380,000.00 |
| 合计           | 2,479,200.00 | 380,000.00 |

其他说明：

**8、其他流动资产**

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 银行短期理财 | 1,424,000,000.00 | 575,000,000.00 |
| 合计     | 1,424,000,000.00 | 575,000,000.00 |

其他说明：

**9、长期股权投资**

单位：元

| 被投资单位                                | 期初余额               | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额       |  |
|--------------------------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------------|--|
|                                      |                    | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |                    |  |
| 一、合营企业                               |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |                    |  |
| 二、联营企业                               |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |                    |  |
| 北京亦庄<br>生物医药<br>并购投资<br>中心（有<br>限合伙） | 105,000,5<br>51.25 |        |      | 80,746.49           |              |            |                     |            |    |      | 105,081,2<br>97.74 |  |

|    |               |  |  |           |  |  |  |  |  |                |  |
|----|---------------|--|--|-----------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 小计 | 105,000,51.25 |  |  | 80,746.49 |  |  |  |  |  | 105,081,297.74 |  |
| 合计 | 105,000,51.25 |  |  | 80,746.49 |  |  |  |  |  | 105,081,297.74 |  |

其他说明

北京赛升药业股份有限公司之关联方天津赛鼎方德资产管理中心（有限合伙）（合伙人为马磊、马丽、王雪峰、马嘉楠）及天津赛德瑞博资产管理中心（有限合伙）（合伙人为马嘉楠和马丽），与博泰方德（北京）资本管理有限公司共同设立北京屹唐赛盈基金管理有限公司（以下简称“屹唐赛盈”）。

屹唐赛盈对北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）投资1,000万元（人民币，下同）并成为其普通合伙人，并按照管理资本额（管理资本额=基金全体合伙人认缴出资总额-已经退出项目且未进行循环投资的投资本金）的2%收取每年的管理费用。

具体情况详见巨潮资讯网2016年4月27日披露的相关公告（2016-026）。

## 10、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额    | 73,075,363.30 | 75,831,690.91 | 6,545,831.54 | 2,522,462.47 | 157,975,348.22 |
| 2.本期增加金额  |               | 4,451,110.28  | 2,161,115.39 | 13,827.98    | 6,626,053.65   |
| （1）购置     |               | 4,451,110.28  | 2,161,115.39 | 13,827.98    | 6,626,053.65   |
| （2）在建工程转入 |               |               |              |              |                |
| （3）企业合并增加 |               |               |              |              |                |
| 3.本期减少金额  |               |               | 1,579,560.00 |              | 1,579,560.00   |
| （1）处置或报废  |               |               | 1,579,560.00 |              | 1,579,560.00   |
| 4.期末余额    | 73,075,363.30 | 80,282,801.19 | 7,127,386.93 | 2,536,290.45 | 163,021,841.87 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |                |

|           |               |               |              |              |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额    | 19,079,855.96 | 36,485,659.84 | 4,388,728.28 | 1,904,062.90 | 61,858,306.98 |
| 2.本期增加金额  | 2,045,034.50  | 5,748,678.22  | 531,491.46   | 125,767.76   | 8,450,971.94  |
| (1) 计提    | 2,045,034.50  | 5,748,678.22  | 531,491.46   | 125,767.76   | 8,450,971.94  |
|           |               |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |               | 1,500,582.00 |              | 1,500,582.00  |
| (1) 处置或报废 |               |               | 1,500,582.00 |              | 1,500,582.00  |
|           |               |               |              |              |               |
| 4.期末余额    | 21,124,890.46 | 42,234,338.06 | 3,419,637.74 | 2,029,830.66 | 68,808,696.92 |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |               |
| 1.期初余额    |               |               |              |              |               |
| 2.本期增加金额  |               |               |              |              |               |
| (1) 计提    |               |               |              |              |               |
|           |               |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废 |               |               |              |              |               |
|           |               |               |              |              |               |
| 4.期末余额    |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |              |               |
| 1.期末账面价值  | 51,950,472.84 | 38,048,463.13 | 3,707,749.19 | 506,459.79   | 94,213,144.95 |
| 2.期初账面价值  | 53,995,507.34 | 39,346,031.07 | 2,157,103.26 | 618,399.57   | 96,117,041.24 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 生产基地 | 52,140,229.69 |      | 52,140,229.69 | 12,780,903.48 |      | 12,780,903.48 |
| 合计   | 52,140,229.69 |      | 52,140,229.69 | 12,780,903.48 |      | 12,780,903.48 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数       | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 生产基地 | 68,085.41 | 12,780,903.48 | 39,359,326.21 |            |          | 52,140,229.69 | 7.66%       | 施工中  |           |              |          | 募股资金 |
| 合计   | 68,085.41 | 12,780,903.48 | 39,359,326.21 |            |          | 52,140,229.69 | --          | --   |           |              |          | --   |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

**12、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术         | 软件        | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |           |               |
| 1.期初余额     | 58,997,734.85 | 2,500,000.00 | 10,604,930.00 | 93,431.29 | 72,196,096.14 |
| 2.本期增加金额   |               |              |               |           |               |
| (1) 购置     |               |              |               |           |               |
| (2) 内部研发   |               |              |               |           |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |               |           |               |
| 3.本期减少金额   |               |              |               |           |               |
| (1) 处置     |               |              |               |           |               |
| 4.期末余额     | 58,997,734.85 | 2,500,000.00 | 10,604,930.00 | 93,431.29 | 72,196,096.14 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |           |               |
| 1.期初余额     | 4,805,572.01  | 2,500,000.00 | 10,014,588.83 | 93,431.29 | 17,413,592.13 |
| 2.本期增加金额   | 599,190.51    |              | 153,327.17    |           | 752,517.68    |
| (1) 计提     | 599,190.51    |              | 153,327.17    |           | 752,517.68    |
| 3.本期减少金额   |               |              |               |           |               |
| (1) 处置     |               |              |               |           |               |
| 4.期末余额     | 5,404,762.52  | 2,500,000.00 | 10,167,916.00 | 93,431.29 | 18,166,109.81 |
| 三、减值准备     |               |              |               |           |               |
| 1.期初余额     |               |              |               |           |               |
| 2.本期增加金额   |               |              |               |           |               |
| (1) 计提     |               |              |               |           |               |



|          |               |  |            |  |               |
|----------|---------------|--|------------|--|---------------|
| 3.本期减少金额 |               |  |            |  |               |
| (1) 处置   |               |  |            |  |               |
| 4.期末余额   |               |  |            |  |               |
| 四、账面价值   |               |  |            |  |               |
| 1.期末账面价值 | 53,592,972.33 |  | 437,014.00 |  | 54,029,986.33 |
| 2.期初账面价值 | 54,192,162.84 |  | 590,341.17 |  | 54,782,504.01 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

## 13、开发支出

单位：元

| 项目                | 期初余额         | 本期增加金额       |               | 本期减少金额 |              |  | 期末余额          |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|--------|--------------|--|---------------|
| 安替安吉肽             | 6,347,066.51 | 4,458,815.51 | 30,100,000.00 |        |              |  | 40,905,882.02 |
| 甲硫酸萘莫司他           | 4,221,874.62 | 3,746,902.16 | 4,950,000.00  |        |              |  | 12,918,776.78 |
| 异丙肌苷              | 300,000.00   | 107,515.71   |               |        | 107,515.71   |  | 300,000.00    |
| 门冬氨酸鸟氨酸           | 1,650,000.00 |              |               |        | 1,650,000.00 |  |               |
| 小牛血蛋白提取物          | 300,000.00   |              |               |        | 300,000.00   |  |               |
| 单唾液酸四己糖神经节苷脂钠工艺优化 |              | 448,066.43   |               |        | 448,066.43   |  |               |
| JTYM 化学 I 类新药     |              | 1,075,359.35 |               |        | 1,075,359.35 |  |               |

|               |               |               |               |  |  |              |  |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--|--|--------------|--|---------------|
| 纤维蛋白胶         |               | 896,132.78    |               |  |  | 896,132.78   |  |               |
| YJM 化学 I 类新药  |               | 1,075,359.35  |               |  |  | 1,075,359.35 |  |               |
| 凝血酶的单克隆抗体亲和纯化 |               | 537,679.68    |               |  |  | 537,679.68   |  |               |
| 维纳卡兰          |               |               | 1,450,000.00  |  |  | 1,450,000.00 |  |               |
| 替卡格雷          |               | 161,273.55    |               |  |  | 161,273.55   |  |               |
| 利伐沙班          |               | 161,273.55    |               |  |  | 161,273.55   |  |               |
| 合计            | 12,818,941.13 | 12,668,378.07 | 36,500,000.00 |  |  | 7,862,660.40 |  | 54,124,658.80 |

#### 其他说明

(1) 购买安替安吉肽、甲硫酸萘莫司他技术时，取得了临床试验批件，因此自购买时点始，技术转让费及后续开发支出均可资本化。

(2) 购买异丙肌昔时，未取得临床试验批件，技术转让费可资本化；后续研发支出，待取得临床试验批件后开始资本化。

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

(4) 因国家药品审评政策和公司战略发展原因，门冬氨酸鸟氨酸、小牛血蛋白提取物肠溶片停止研发，技术转让费转入本期损益。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| 赛而生物            | 1,642,854.64 |      |  |      |  | 1,642,854.64 |
| 合计              | 1,642,854.64 |      |  |      |  | 1,642,854.64 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|         |      |      |      |      |

|          |  |  |  |  |
|----------|--|--|--|--|
| 或形成商誉的事项 |  |  |  |  |
|----------|--|--|--|--|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

| 项目           | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 房租           | 1,868,333.33 | 4,736,400.00 | 869,634.33   |        | 5,735,099.00  |
| 一年内到期的长期待摊费用 | -380,000.00  |              | 2,099,200.00 |        | -2,479,200.00 |
| 合计           | 1,488,333.33 | 4,736,400.00 | 2,968,834.33 |        | 3,255,899.00  |

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 无形资产摊销 | 2,413,774.57 | 362,066.19 | 2,616,488.08 | 392,473.22 |
| 递延收益   | 980,392.09   | 147,058.81 | 1,215,686.23 | 182,352.93 |
| 坏账准备   | 708,618.30   | 106,292.74 | 878,334.49   | 131,750.17 |
| 合计     | 4,102,784.96 | 615,417.74 | 4,710,508.80 | 706,576.32 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|    |          |         |          |         |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|----|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|    |                  |                   |                  |                   |

|         |  |            |  |            |
|---------|--|------------|--|------------|
| 递延所得税资产 |  | 615,417.74 |  | 706,576.32 |
|---------|--|------------|--|------------|

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 6,867,997.23 | 5,733,847.98 |
| 合计    | 6,867,997.23 | 5,733,847.98 |

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2015 年 |              | 515,408.98   |    |
| 2016 年 |              |              |    |
| 2017 年 | 87,724.25    | 87,724.25    |    |
| 2018 年 | 1,035,846.52 | 1,035,846.52 |    |
| 2019 年 | 4,094,868.23 | 4,094,868.23 |    |
| 2020 年 | 794,778.60   |              |    |
| 2021 年 | 854,779.63   |              |    |
| 合计     | 6,867,997.23 | 5,733,847.98 | -- |

其他说明：

### 17、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预付工程、设备款 | 1,559,160.00 | 2,337,000.00 |
| 合计       | 1,559,160.00 | 2,337,000.00 |

其他说明：

### 18、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 19,156,733.20 | 9,242,347.51  |
| 设备款 | 2,468,940.58  | 2,817,082.58  |
| 工程款 | 891,963.00    | 711,963.00    |
| 合计  | 22,517,636.78 | 12,771,393.09 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 16,361,355.37 | 22,255,657.59 |
| 合计 | 16,361,355.37 | 22,255,657.59 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 一、短期薪酬         | 7,304,351.03 | 18,806,359.52 | 26,110,710.55 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,181,545.94  | 2,181,545.94  |      |
| 合计             | 7,304,351.03 | 20,987,905.46 | 28,292,256.49 |      |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,304,351.03 | 15,057,301.97 | 22,361,653.00 |      |
| 2、职工福利费       |              | 1,002,880.39  | 1,002,880.39  |      |
| 3、社会保险费       |              | 1,428,070.50  | 1,428,070.50  |      |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,230,998.70  | 1,230,998.70  |      |
| 工伤保险费         |              | 98,535.90     | 98,535.90     |      |
| 生育保险费         |              | 98,535.90     | 98,535.90     |      |
| 4、住房公积金       |              | 1,184,118.00  | 1,184,118.00  |      |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 133,988.66    | 133,988.66    |      |
| 合计            | 7,304,351.03 | 18,806,359.52 | 26,110,710.55 |      |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,082,453.17 | 2,082,453.17 |      |
| 2、失业保险费  |      | 99,092.77    | 99,092.77    |      |
| 合计       |      | 2,181,545.94 | 2,181,545.94 |      |

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 7,572,095.65 | 7,049,380.85 |

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 企业所得税   | 5,645,777.52  | 1,500,869.91 |
| 个人所得税   | 111,215.33    | 159,211.79   |
| 城市维护建设税 | 544,856.95    | 491,332.21   |
| 教育费附加   | 234,279.21    | 211,997.62   |
| 地方教育费附加 | 156,186.15    | 141,331.75   |
| 其他      |               | 10,737.97    |
| 合计      | 14,264,410.81 | 9,564,862.10 |

其他说明：

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 社保     | 848,800.44   | 822,750.43   |
| 其他     | 62,455.90    | 62,455.90    |
| 合计     | 8,911,256.34 | 8,885,206.33 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目               | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 北京城建十六建筑工程有限责任公司 | 5,000,000.00 | 施工保证金     |
| 合计               | 5,000,000.00 | --        |

其他说明

## 23、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 1,215,686.23 |      | 235,294.14 | 980,392.09 |      |
| 合计   | 1,215,686.23 |      | 235,294.14 | 980,392.09 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目       | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|----------|-------------|------|------------|-------------|
| 一车间 GMP 改造 | 1,215,686.23 |          | 235,294.14  |      | 980,392.09 | 与资产相关       |
| 合计         | 1,215,686.23 |          | 235,294.14  |      | 980,392.09 | --          |

其他说明：

## 24、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-）    |    |       |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----|-------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股           | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |    |       |    | 120,000,000.00 | 240,000,000.00 |

其他说明：

## 25、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额             |
|------------|------------------|------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,150,495,288.47 |      | 120,000,000.00 | 1,030,495,288.47 |
| 合计         | 1,150,495,288.47 |      | 120,000,000.00 | 1,030,495,288.47 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 60,000,000.00 |      |      | 60,000,000.00 |
| 合计     | 60,000,000.00 |      |      | 60,000,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

| 项目          | 本期             | 上期             |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 550,867,854.32 | 410,593,869.95 |
| 调整后期初未分配利润  | 550,867,854.32 | 410,593,869.95 |



|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 131,810,339.86 | 209,273,984.37 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 15,000,000.00  |
| 应付普通股股利           | 43,200,000.00  | 54,000,000.00  |
| 期末未分配利润           | 639,478,194.18 | 550,867,854.32 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 303,918,455.07 | 100,995,832.10 | 290,853,104.25 | 116,898,400.24 |
| 合计   | 303,918,455.07 | 100,995,832.10 | 290,853,104.25 | 116,898,400.24 |

## 29、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,287,770.09 | 1,983,974.82 |
| 教育费附加   | 1,641,223.21 | 1,422,248.57 |
| 合计      | 3,928,993.30 | 3,406,223.39 |

其他说明：

## 30、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 宣传推广、会议费 | 36,049,815.76 | 25,217,765.95 |
| 职工薪酬     | 3,283,175.73  | 2,371,934.66  |
| 运费       | 1,553,632.31  | 1,207,921.79  |
| 差旅费      | 502,422.94    | 1,462,812.15  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 263,786.49    | 161,478.45    |
| 其他    | 2,018,493.91  | 420,819.73    |
| 合计    | 43,671,327.14 | 30,842,732.73 |

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 研发费用   | 7,862,660.40  | 10,023,143.04 |
| 职工薪酬   | 7,989,386.70  | 9,355,999.87  |
| 办公费    | 1,783,838.19  | 998,672.72    |
| 上市费用   |               | 1,484,322.94  |
| 折旧费    | 1,383,837.84  | 1,337,916.16  |
| 无形资产摊销 | 752,517.68    | 835,917.17    |
| 税费     | 744,589.01    | 1,421,922.87  |
| 其他     | 3,090,589.74  | 1,870,261.70  |
| 合计     | 23,607,419.56 | 27,328,156.47 |

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额         |
|--------|-------------|---------------|
| 承兑汇票贴息 |             |               |
| 减：利息收入 | 825,867.26  | 9,918,311.09  |
| 手续费    | 15,662.46   | 15,546.29     |
| 合计     | -810,204.80 | -9,902,764.80 |

其他说明：

### 33、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 一、坏账损失 | -169,716.19 | 322,121.20 |
| 合计     | -169,716.19 | 322,121.20 |

其他说明：

### 34、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 80,746.49     |       |
| 银行短期理财取得的收益    | 21,166,415.84 |       |
| 合计             | 21,247,162.33 |       |

其他说明：

### 35、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 234,808.41 |            | 234,808.41        |
| 其中：固定资产处置利得 | 234,808.41 |            | 234,808.41        |
| 政府补助        | 280,994.14 | 433,094.14 | 280,994.14        |
| 其他          | 88,328.86  | 10,000.00  | 88,328.86         |
| 合计          | 604,131.41 | 443,094.14 | 604,131.41        |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目            | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 创新能力建<br>设专项资金  |      |      |      |                |            |            | 7,000.00   | 与收益相关           |
| 一车间 GMP<br>改造补助 |      |      |      |                |            | 235,294.14 | 235,294.14 | 与资产相关           |
| 863 项目资<br>金    |      |      |      |                |            | 45,700.00  | 190,800.00 | 与收益相关           |
| 合计              | --   | --   | --   | --             | --         | 280,994.14 | 433,094.14 | --              |

其他说明：

### 36、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额    | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|----------|--------|-------------------|
| 其他 | 8,051.90 | 600.00 | 8,051.90          |
| 合计 | 8,051.90 | 600.00 | 8,051.90          |

其他说明：

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 22,676,758.06 | 17,084,173.78 |
| 递延所得税费用 | 91,158.58     | -41,479.73    |
| 合计      | 22,767,916.64 | 17,042,694.05 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 154,538,045.80 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 23,180,706.88  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 0.00           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 6,561.40       |
| 非应税收入的影响                       | -12,111.97     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 32,979.30      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 149,480.56     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 0.00           |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响                 | -589,699.53    |
| 所得税费用                          | 22,767,916.64  |

其他说明

**38、现金流量表项目**
**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------|------------|---------------|
| 利息收入 | 825,867.26 | 9,918,311.09  |
| 政府补助 | 45,700.00  | 207,800.00    |
| 其他   | 88,328.86  | 1,550.00      |
| 合计   | 959,896.12 | 10,127,661.09 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 49,010,792.62 | 39,313,692.24 |
| 其他   | 54,341.05     | 600.00        |
| 合计   | 49,065,133.67 | 39,314,292.24 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额 |
|--------|----------------|-------|
| 银行短期理财 | 849,000,000.00 |       |
| 合计     | 849,000,000.00 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------|-------|------------|
| IPO 中介机构费用 |       | 420,000.00 |
| 发行费用       |       | 160,000.00 |
| 合计         |       | 580,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 39、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | 131,770,129.16 | 105,358,035.11 |
| 加：资产减值准备                         | -169,716.19    | 322,121.20     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,450,971.94   | 7,694,492.59   |
| 无形资产摊销                           | 752,517.68     | 1,061,583.50   |
| 长期待摊费用摊销                         | 869,634.33     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -234,808.41    |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -21,247,162.33 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 91,158.58      | -41,479.73     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 2,781,566.84   | -15,076,283.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 8,360,760.52   | 1,069,060.81   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 3,126,540.86   | -35,046,280.33 |
| 其他                               | 1,714,705.86   | -235,294.14    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 136,266,298.84 | 65,105,955.20  |

|                       |                 |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | --              | --               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     | --              | --               |
| 现金的期末余额               | 169,897,779.78  | 1,575,131,868.23 |
| 减: 现金的期初余额            | 999,404,287.92  | 482,126,548.62   |
| 现金及现金等价物净增加额          | -829,506,508.14 | 1,093,005,319.61 |

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 169,897,779.78 | 999,404,287.92 |
| 其中: 库存现金       | 53,078.87      | 189,000.68     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 169,844,700.91 | 999,215,287.24 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 169,897,779.78 | 999,404,287.92 |

其他说明:

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 赛而生物  | 6.16%    | -40,210.70   |                | 1,409,825.33 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额         |               |               |              |       |              | 期初余额         |               |               |              |       |              |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|       | 流动资产         | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         | 流动资产         | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 赛而生物  | 8,428,682.85 | 19,072,690.82 | 27,501,373.67 | 4,617,252.19 |       | 4,617,252.19 | 8,067,261.72 | 20,182,463.60 | 28,249,725.32 | 4,712,908.64 |       | 4,712,908.64 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额        |             |        |            | 上期发生额        |             |        |              |
|-------|--------------|-------------|--------|------------|--------------|-------------|--------|--------------|
|       | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额 | 经营活动现金流量   | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额 | 经营活动现金流量     |
| 赛而生物  | 4,811,039.86 | -510,937.74 |        | 733,775.58 | 5,486,099.74 | -599,536.39 |        | 1,610,305.14 |



其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
|              |       |     |      | 直接     | 间接 |                     |
| 亦庄生物医药并购投资中心 | 北京    | 北京  | 并购投资 | 26.25% |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产           | 280,387,132.09 | 280,002,625.00 |
| 资产合计           | 280,387,132.09 | 280,002,625.00 |
| 归属于母公司股东权益     | 280,387,132.09 | 280,002,625.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 105,081,297.74 | 105,000,551.25 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 105,081,297.74 | 105,000,551.25 |
| 净利润            | 2,625.00       | 384,507.09     |
| 综合收益总额         | 2,625.00       | 384,507.09     |

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

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

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。

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

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本公司的资产负债率为3.10%（2015年12月31日：3.19%）。

## 十、公允价值的披露

### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 4、其他

本公司不存在以公允价值计量的项目及不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是马磊。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2 在合营和联营企业的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

### 4、其他关联方情况

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

其他说明

### 5、关联方承诺

#### 1、重要的承诺事项

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 期末数            | 期初数            |
|---------------------|----------------|----------------|
| 购建长期资产承诺            | 23,150,000.00  | 58,200,000.00  |
| 大额发包合同              | 187,265,366.16 | 225,525,662.16 |
| 对外投资承诺              | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 |

说明：

#### (1) 购建长期资产承诺

①2015年10月26日，本公司与内蒙古天奇药业投资（集团）有限公司、南京安吉生物科技有限公司签订《HM-3（安替安吉肽）及其制剂临床批件转让合同》。内蒙古天奇药业投资（集团）有限公司将HM-3（安替安吉肽）编号2013L01914的临床试验批件及其相关技术、编号ZL2011101220700的“HM-3多肽冻干粉制剂及其制备方法”专利、编号ZL2005100403785的“高效抑制血管生成多肽及其制备方法和应用”专利普通实施许可权转让给本公司，南京安吉生物科技有限公司继续作为HM-3相关技术的服务方提供研发服务，合同总金额5,000万元。截至2016年6月30日，已支付3,510万元。

②2015年11月30日，本公司与山东百诺医药股份有限公司就甲硫酸萘莫司他及注射用甲硫酸萘莫司他临床批件签订《技术转让合同书》，山东百诺医药股份有限公司将编号CXHL1300337、CXHL1300338、CXHL1300339临床试验批件及其相关技术转让给本公司，合同总价款1,650万元。截至2016年6月30日，已支付825万元。

#### (2) 大额发包合同

2015年10月15日，本公司与北京城建十六建筑工程有限责任公司签订《建设工程施工合同》，由其承担医药生产基地、心脑血管及免疫调节产品产业化两个募投项目的基建建设，合同总金额230,115,662.16元。截至2016年6月30日，已支付42,850,296元。

#### (3) 对外投资承诺

2015年11月16日，本公司与博泰方德（北京）资本管理有限公司、北京亦庄国际新兴产业投资中心（有限合伙）、北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司、北京智慧谷投资基金（有限合伙）、北京市经委经济技术市场发展中心成立亦庄生物药业并购投资中心。本公司出资210,000,000元，首期出资105,000,000元，剩余出资约定于2016年11月16日前到位。

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截至2016年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、其他

2016年6月24日至26日，国家食品药品监督管理总局和北京市食品药品监督管理局联合对赛而生物进行飞行检查，检查中发现赛而生物违反《药品生产质量管理规范（2010年修订）》规定。北京市食品药品监督管理局依据《药品生产质量管理规范认证管理办法》第三十三条规定，依法收回其《药品GMP证书》（编号：BJ20150181）。收回证书期间，赛而生物应暂停生产、销售，并于3个月内完成整改并上报大兴区食品药品监管局。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额          |         |            |       |              | 期初余额          |         |            |       |               |
|----------------------|---------------|---------|------------|-------|--------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 10,437,728.50 | 100.00% | 531,480.73 | 5.09% | 9,906,247.77 | 15,112,369.89 | 100.00% | 756,368.49 | 5.00% | 14,356,001.40 |
| 合计                   | 10,437,728.50 | 100.00% | 531,480.73 | 5.09% | 9,906,247.77 | 15,112,369.89 | 100.00% | 756,368.49 | 5.00% | 14,356,001.40 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |               |            |        |
| 1 年以内小计 | 10,353,035.50 | 517,651.78 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 77,193.00     | 11,578.95  | 15.00% |
| 2 至 3 年 | 7,500.00      | 2,250.00   | 30.00% |
| 合计      | 10,437,728.50 | 531,480.73 | 5.09%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 224,887.76 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称       | 金额                  | 占应收账款<br>总额的比例% | 坏账准备<br>期末余额      |
|------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| 国药控股福州有限公司 | 4,144,423.50        | 39.71           | 207,221.18        |
| 泉州鹭燕医药有限公司 | 1,833,300.00        | 17.56           | 91,665.00         |
| 宁德鹭燕医药有限公司 | 916,650.00          | 8.78            | 45,832.50         |
| 国药控股龙岩有限公司 | 916,650.00          | 8.78            | 45,832.50         |
| 国药控股南平有限公司 | 916,650.00          | 8.78            | 45,832.50         |
| <b>合 计</b> | <b>8,727,673.50</b> | <b>83.61</b>    | <b>436,383.68</b> |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |     |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |     | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|                       |              |         |            | 例     |              |              |         |            |       |              |
|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,500,569.37 | 100.00% | 160,745.47 | 3.57% | 4,339,823.90 | 4,223,029.01 | 100.00% | 108,701.95 | 2.57% | 4,114,327.06 |
| 合计                    | 4,500,569.37 | 100.00% | 160,745.47 | 3.57% | 4,339,823.90 | 4,223,029.01 | 100.00% | 108,701.95 | 2.57% | 4,114,327.06 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额       |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |            |            |         |
| 1 年以内小计 | 285,109.37 | 14,255.47  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 5,000.00   | 750.00     | 15.00%  |
| 2 至 3 年 | 24,600.00  | 7,380.00   | 30.00%  |
| 3 年以上   | 95,000.00  | 47,500.00  | 50.00%  |
| 5 年以上   | 90,860.00  | 90,860.00  | 100.00% |
| 合计      | 500,569.37 | 160,745.47 | 32.11%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,043.52 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 资金往来 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 押金   | 354,318.19   | 218,029.01   |
| 备用金  | 146,000.00   | 5,000.00     |
| 社保   | 251.18       |              |
| 合计   | 4,500,569.37 | 4,223,029.01 |

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|-------|--------------|---------|------------------|------------|
| 赛而生物            | 资金往来  | 2,000,000.00 | 1 至 2 年 | 88.88%           |            |
| 赛而生物            | 资金往来  | 2,000,000.00 | 2 至 3 年 |                  |            |
| 北京开拓热力中心        | 押金    | 81,000.00    | 3 至 5 年 | 3.29%            | 107,500.00 |
| 北京开拓热力中心        | 押金    | 67,000.00    | 5 年以上   |                  |            |
| 福建省医疗机构药品集中采购中心 | 押金    | 90,000.00    | 1 年以内   | 2.00%            | 4,500.00   |
| 北京博大新元房地产开发有限公司 | 押金    | 29,845.19    | 1 年以内   | 0.66%            | 1,492.26   |
| 北京科创慧谷商务发展有限公司  | 押金    | 24,013.00    | 1 年以内   | 0.53%            | 1,200.65   |
| 合计              | --    | 4,291,858.19 | --      | 95.36%           | 114,692.91 |

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额 |
|------|----------|------|------|------------|
|------|----------|------|------|------------|



|  |  |  |  |     |
|--|--|--|--|-----|
|  |  |  |  | 及依据 |
|--|--|--|--|-----|

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 26,275,000.00  |      | 26,275,000.00  | 26,275,000.00  |      | 26,275,000.00  |
| 对联营、合营企业投资 | 105,081,297.74 |      | 105,081,297.74 | 105,000,551.25 |      | 105,000,551.25 |
| 合计         | 131,356,297.74 |      | 131,356,297.74 | 131,275,551.25 |      | 131,275,551.25 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 赛而生物  | 26,275,000.00 |      |      | 26,275,000.00 |          |          |
| 合计    | 26,275,000.00 |      |      | 26,275,000.00 |          |          |

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位         | 期初余额           | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额       |  |
|--------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------------|--|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |                |  |
| 一、合营企业       |                |        |      |             |          |        |             |        |    |      |                |  |
| 二、联营企业       |                |        |      |             |          |        |             |        |    |      |                |  |
| 亦庄生物医药并购投资中心 | 105,000,551.25 |        |      | 80,746.49   |          |        |             |        |    |      | 105,081,297.74 |  |

|    |               |  |  |           |  |  |  |  |  |                |  |
|----|---------------|--|--|-----------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 小计 | 105,000,51.25 |  |  | 80,746.49 |  |  |  |  |  | 105,081,297.74 |  |
| 合计 | 105,000,51.25 |  |  | 80,746.49 |  |  |  |  |  | 105,081,297.74 |  |

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 299,107,415.21 | 97,990,864.13 | 286,093,500.26 | 113,991,378.94 |
| 合计   | 299,107,415.21 | 97,990,864.13 | 286,093,500.26 | 113,991,378.94 |

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 80,746.49     |       |
| 银行短期理财取得的收益    | 21,166,415.84 |       |
| 合计             | 21,247,162.33 |       |

## 6、其他

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 234,808.41 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 280,994.14 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 80,276.96  |    |

|          |            |    |
|----------|------------|----|
| 减：所得税影响额 | 90,619.71  |    |
| 合计       | 505,459.80 | -- |

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.82%      | 0.55        | 0.55        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.79%      | 1.17        | 1.17        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人主管会计工作机构签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本及原稿；
- 四、其他相关资料

(本页无正文，为北京赛升药业股份有限公司 2016 年半年度报告全文签字盖章页)

北京赛升药业股份有限公司

法定代表人：马磊

2016 年 8 月 23 日