

上海仁会生物制药股份有限公司

2016-2019 年 9 月审计报告

---

## 目 录

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| 一、审计报告.....             | 第 1—7 页    |
| 二、财务报表.....             | 第 8—15 页   |
| (一) 合并及母公司资产负债表.....    | 第 8—9 页    |
| (二) 合并及母公司利润表.....      | 第 10 页     |
| (三) 合并及母公司现金流量表.....    | 第 11 页     |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表..... | 第 12—15 页  |
| 三、财务报表附注.....           | 第 16—117 页 |

---

# 审计报告

天健审〔2019〕9568号

上海仁会生物制药股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了上海仁会生物制药股份有限公司（以下简称仁会生物公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年9月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁会生物公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年9月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

---

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1—9 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

相关会计期间：2019 年 1—9 月。

2019 年 1-9 月，仁会生物公司营业收入金额为人民币 41,723,057.25 元。由于营业收入是仁会生物公司关键业绩指标之一，可能存在仁会生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

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

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

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

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

（5）抽样选取主要经销商和重要终端客户进行现场访谈，以核实商业关系真实存在，并了解销售合同实际执行情况；

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

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

---

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

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列示和披露。

## (二) 在建工程的账面价值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)及五(一)11。

相关会计年度: 2018 年度、2017 年度。

截至 2018 年 12 月 31 日, 仁会生物公司合并财务报表在建工程账面价值 180,564,990.24 元, 占 2018 年 12 月 31 日资产总额的 41.88%; 截至 2017 年 12 月 31 日, 仁会生物公司合并财务报表在建工程账面价值 158,861,514.67 元, 占 2017 年 12 月 31 日资产总额的 30.96%。

由于管理层对资本化支出确认的条件、在建工程结转固定资产时点、在建工程减值准备的判断或估计, 会对在建工程的账面价值造成重大影响, 且其对合并财务报表具有重要性, 因此, 我们将在在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

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

(2) 询问管理层报告期内在建工程的增加情况, 并与获取的在建工程明细表进行核对;

(3) 执行分析性程序, 将资本化支出与相关支持性文件进行核对(如资本化支出预算等);

(4) 通过审计抽样, 检查报告期内发生的资本化支出是否符合资本化条件;

(5) 重新计算利息资本化金额;

(6) 检查验收报告或项目进度报告, 检查在建工程转入相应长期资产的时点及金额;

(7) 抽取重要的在建工程项目, 进行实地检查;

(8) 对报告期内重要供应商实地走访, 并函证相关采购金额。

## (三) 无形资产的账面价值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）及五（一）12。

相关会计期间/年度：2019年1-9月、2018年度、2017年度。

截至2019年9月30日，仁会生物公司合并财务报表无形资产账面价值119,105,412.52元，占2019年9月30日资产总额的20.86%；截至2018年12月31日，仁会生物公司合并财务报表无形资产账面价值129,947,805.86元，占2018年12月31日资产总额的30.14%；截至2017年12月31日，仁会生物公司合并财务报表无形资产账面价值144,404,330.31元，占2017年12月31日资产总额的28.14%。

由于管理层对开发支出资本化、无形资产摊销政策和方法、无形资产减值准备的判断或估计，会对无形资产的账面价值造成重大影响，且其对合并财务报表具有重要性，因此我们将无形资产的账面价值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

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

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

(3) 执行分析性程序，判断报告期内摊销是否出现异常情况；

(4) 检查无形资产预计是否能为公司带来经济利益；

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

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

## (四) 存货跌价准备

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）6。

相关会计年度：2018年度。

截至2018年12月31日，仁会生物公司存货账面余额为人民币

---

29,868,421.74 元，跌价准备为人民币 18,491,887.41 元，账面价值为人民币 11,376,534.33 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层根据近效期存货销售可能性的预测，确定存货的跌价准备。由于存货金额重大，且确定存货跌价准备涉及重大管理层判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货跌价准备确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确认其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、生产批号、产品有效期等，并采取抽样的方法测试了管理层编制的存货库龄分析表的准确性；

(3) 结合存货的有效期，抽查销售出库单的存货有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析计提存货跌价准备的方法是否合理；

(4) 获取存货跌价准备计算表，评估管理层对近效期存货销售可能性的预测，根据市场价格测算存货的可变现净值，分析存货跌价准备计提是否充分；

(5) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

仁会生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督仁会生物公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

---

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟



通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1—9 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

许松飞



中国注册会计师：

张晓燕



二〇一九年十二月三十一日



# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

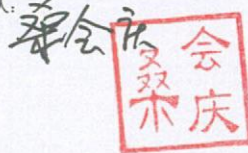
编制单位: 上海仁会生物制药股份有限公司

| 资产                     | 注释号 | 2019年9月30日     |                | 2018年12月31日    |                | 2017年12月31日    |                | 2016年12月31日    |                |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        |     | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动资产:                  |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 货币资金                   | 1   | 156,455,883.12 | 156,454,813.39 | 1,116,735.52   | 1,111,721.53   | 16,771,565.75  | 14,332,274.03  | 123,793,055.26 | 123,721,392.66 |
| 交易性金融资产                |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2   |                |                |                |                |                |                | 33,127,270.50  | 24,953,665.00  |
| 衍生金融资产                 |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 应收票据                   |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 应收账款                   | 3   | 14,145,028.51  | 14,145,028.51  | 15,053,058.17  | 15,053,058.17  | 6,195,111.23   | 6,195,111.23   | 117,816.55     | 117,816.55     |
| 应收款项融资                 |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 预付款项                   | 4   | 9,138,646.11   | 9,138,646.11   | 1,406,665.60   | 1,406,665.60   | 820,504.37     | 820,504.37     | 1,606,199.26   | 1,606,199.26   |
| 其他应收款                  | 5   | 185,271.71     | 185,271.71     | 563,200.24     | 563,200.24     | 747,001.91     | 747,001.91     | 185,780.43     | 185,780.43     |
| 存货                     | 6   | 20,201,039.15  | 20,201,039.15  | 11,376,534.33  | 11,376,534.33  | 26,197,269.32  | 26,197,269.32  | 1,818,148.13   | 1,818,148.13   |
| 合同资产                   |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 持有待售资产                 |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 其他流动资产                 | 7   | 145,163.11     |                | 1,692,734.39   | 1,547,571.28   | 2,145,027.26   | 2,000,000.00   | 1,745,027.26   | 1,600,000.00   |
| 流动资产合计                 |     | 200,271,031.71 | 200,124,798.87 | 31,208,928.25  | 31,058,751.15  | 52,876,479.84  | 50,292,160.86  | 162,393,297.39 | 154,003,002.03 |
| 非流动资产:                 |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 债权投资                   |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 可供出售金融资产               | 8   |                |                | 5,376,066.88   | 5,376,066.88   | 22,010,466.88  | 22,010,466.88  | 47,168,529.10  | 47,168,529.10  |
| 其他债权投资                 |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 持有至到期投资                |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 长期应收款                  |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 长期股权投资                 |     |                | 5,399,632.84   |                | 9,702,000.00   |                | 9,702,000.00   |                | 9,702,000.00   |
| 其他权益工具投资               |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 其他非流动金融资产              | 9   | 926,365.79     | 926,365.79     |                |                |                |                |                |                |
| 投资性房地产                 |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 固定资产                   | 10  | 229,175,325.45 | 229,175,325.45 | 81,219,347.19  | 81,219,347.19  | 88,980,122.89  | 88,980,122.89  | 93,687,344.69  | 93,687,344.69  |
| 在建工程                   | 11  | 20,862,305.29  | 20,862,305.29  | 180,564,990.24 | 180,564,990.24 | 158,861,514.67 | 158,861,514.67 | 123,078,568.78 | 123,078,568.78 |
| 生产性生物资产                |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 油气资产                   |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 使用权资产                  |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 无形资产                   | 12  | 119,105,412.52 | 119,105,412.52 | 129,947,805.86 | 129,947,805.86 | 144,404,330.31 | 144,404,330.31 | 157,957,397.83 | 157,957,397.83 |
| 开发支出                   |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 商誉                     |     |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 长期待摊费用                 | 13  | 184,691.54     | 184,691.54     | 1,846,914.68   | 1,846,914.68   | 4,063,212.20   | 4,063,212.20   | 702,550.84     | 702,550.84     |
| 递延所得税资产                | 14  |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 其他非流动资产                | 15  | 579,163.91     | 579,163.91     | 972,244.30     | 972,244.30     | 41,937,833.88  | 41,937,833.88  | 52,299,411.73  | 52,299,411.73  |
| 非流动资产合计                |     | 370,833,264.50 | 376,232,897.34 | 399,927,369.15 | 409,629,369.15 | 460,257,480.83 | 469,959,480.83 | 474,893,802.97 | 484,595,802.97 |
| 资产总计                   |     | 571,104,296.21 | 576,357,696.21 | 431,136,297.40 | 440,688,120.30 | 513,133,960.67 | 520,251,641.69 | 637,287,100.36 | 638,598,805.00 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





# 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

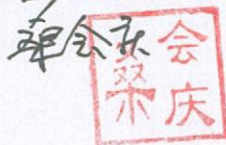
编制单位：上海仁会生物制药股份有限公司

| 负债和所有者权益               | 注释 | 2019年9月30日      |                 | 2018年12月31日     |                 | 2017年12月31日     |                 | 2016年12月31日    |                |
|------------------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                        |    | 合并              | 母公司             | 合并              | 母公司             | 合并              | 母公司             | 合并             | 母公司            |
| 流动负债：                  |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 短期借款                   | 16 | 96,146,849.36   | 96,146,849.36   | 27,638,221.83   | 27,638,221.83   | 19,979,564.96   | 19,979,564.96   |                |                |
| 交易性金融负债                |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 衍生金融负债                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 应付票据                   |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 应付账款                   | 17 | 21,273,563.52   | 21,273,563.52   | 26,616,335.09   | 26,613,035.09   | 14,485,407.95   | 14,482,107.95   | 13,611,334.81  | 13,608,034.81  |
| 预收款项                   |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 合同负债                   |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 18 | 17,270,731.94   | 17,270,731.94   | 9,927,001.20    | 9,925,791.20    | 6,416,639.04    | 6,415,429.04    | 4,029,929.55   | 4,028,719.55   |
| 应交税费                   | 19 | 549,688.03      | 549,688.03      | 434,941.92      | 434,941.92      | 519,469.40      | 519,469.40      | 682,648.68     | 682,648.68     |
| 其他应付款                  | 20 | 95,856,832.33   | 101,110,232.33  | 111,445,860.90  | 116,706,860.90  | 13,562,424.64   | 16,393,424.64   | 773,304.64     | 773,304.64     |
| 持有待售负债                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 21 | 10,085,763.89   | 10,085,763.89   | 12,000,000.00   | 12,000,000.00   | 61,625,051.69   | 61,625,051.69   |                |                |
| 其他流动负债                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 流动负债合计                 |    | 241,183,429.07  | 246,436,829.07  | 188,062,360.94  | 193,318,850.94  | 116,588,557.68  | 119,415,047.68  | 19,097,217.68  | 19,092,707.68  |
| 非流动负债：                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 长期借款                   | 22 | 40,000,000.00   | 40,000,000.00   | 45,000,000.00   | 45,000,000.00   | 6,982,854.21    | 6,982,854.21    | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 应付债券                   |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 其中：优先股                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 永续债                    |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 租赁负债                   |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 长期应付款                  |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 预计负债                   | 23 | 217,860.75      | 217,860.75      | 121,637.05      | 121,637.05      | 82,135.49       | 82,135.49       |                |                |
| 递延收益                   | 24 | 37,008,084.98   | 37,008,084.98   | 38,897,300.00   | 38,897,300.00   | 39,712,425.00   | 39,712,425.00   | 34,674,925.00  | 34,674,925.00  |
| 递延所得税负债                |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 其他非流动负债                |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 非流动负债合计                |    | 77,225,945.73   | 77,225,945.73   | 84,018,937.05   | 84,018,937.05   | 46,777,414.70   | 46,777,414.70   | 94,674,925.00  | 94,674,925.00  |
| 负债合计                   |    | 318,409,374.80  | 323,662,774.80  | 272,081,297.99  | 277,337,787.99  | 163,365,972.38  | 166,192,462.38  | 113,772,142.68 | 113,767,632.68 |
| 所有者权益（或股东权益）：          |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 实收资本（或股本）              | 25 | 172,321,500.00  | 172,321,500.00  | 161,974,500.00  | 161,974,500.00  | 161,974,500.00  | 161,974,500.00  | 161,974,500.00 | 161,974,500.00 |
| 其他权益工具                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 其中：优先股                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 永续债                    |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 资本公积                   | 26 | 656,903,677.78  | 657,321,863.29  | 404,612,847.99  | 405,050,738.29  | 381,691,543.41  | 382,129,433.71  | 395,347,662.58 | 395,785,552.88 |
| 减：库存股                  |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 其他综合收益                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 专项储备                   |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 盈余公积                   |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 一般风险准备                 |    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 未分配利润                  | 27 | -576,530,256.37 | -576,948,441.88 | -407,586,415.25 | -403,674,905.98 | -193,952,163.21 | -190,044,754.40 | -33,891,062.75 | -32,928,880.56 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |    | 252,694,921.41  | 252,694,921.41  | 159,000,932.74  | 159,054,999.41  | 349,713,880.20  | 354,059,179.31  | 523,431,099.83 | 524,831,172.32 |
| 少数股东权益                 |    |                 |                 | 54,066.67       | 54,066.67       | 54,108.09       | 54,108.09       | 83,857.85      | 83,857.85      |
| 所有者权益合计                |    | 252,694,921.41  | 252,694,921.41  | 159,054,999.41  | 163,350,332.31  | 349,767,988.29  | 354,059,179.31  | 523,514,957.68 | 524,831,172.32 |
| 负债和所有者权益总计             |    | 571,104,296.21  | 576,357,696.21  | 431,136,297.40  | 440,688,120.30  | 513,133,960.67  | 520,251,641.69  | 637,287,100.36 | 638,598,805.00 |

法定代表人：

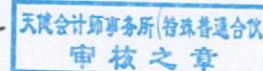
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 9 页 共 117 页

3-2-1-11





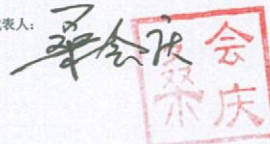
# 利润表

会企02表  
单位:人民币元

编制单位:上海仁会生物制药股份有限公司

| 项 目                            | 注 册 号 | 2019年1-9月       |                 | 2018年度          |                 | 2017年度          |                 | 2016年度         |                |
|--------------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                |       | 合 并             | 母 公 司           | 合 并             | 母 公 司           | 合 并             | 母 公 司           | 合 并            | 母 公 司          |
| 一、营业收入                         | 1     | 41,723,057.25   | 41,723,057.25   | 27,323,092.31   | 27,323,092.31   | 14,089,612.53   | 14,089,612.53   | 500,359.70     | 500,359.70     |
| 减: 营业成本                        | 1     | 19,086,416.56   | 19,086,416.56   | 16,657,225.23   | 16,657,225.23   | 6,692,160.59    | 6,692,160.59    | 448,435.16     | 448,435.16     |
| 税金及附加                          | 2     | 121,684.70      | 121,684.70      | 148,846.38      | 148,846.38      | 176,505.64      | 176,505.64      | 77,244.60      | 77,244.60      |
| 销售费用                           | 3     | 105,555,079.35  | 105,555,079.35  | 85,327,549.70   | 85,327,549.70   | 60,591,464.34   | 60,591,464.34   | 13,080,788.00  | 13,080,788.00  |
| 管理费用                           | 4     | 21,420,389.42   | 21,414,399.42   | 41,058,926.41   | 41,056,142.26   | 3,966,332.13    | 3,965,852.13    | 35,839,233.04  | 35,834,624.74  |
| 研发费用                           | 5     | 57,605,749.42   | 57,605,749.42   | 52,838,316.81   | 52,838,316.81   | 69,311,545.16   | 69,311,545.16   | 20,218,144.21  | 20,218,144.21  |
| 财务费用                           | 6     | 10,092,731.62   | 10,091,687.36   | 6,351,424.45    | 6,350,066.72    | 480,203.29      | 478,352.40      | -328,287.83    | -328,521.96    |
| 其中: 利息费用                       | 6     | 9,511,658.45    | 9,511,658.45    | 6,025,897.90    | 6,025,897.90    | 543,455.23      | 543,455.23      | 69,299.24      | 69,299.24      |
| 利息收入                           | 6     | 58,347.39       | 58,343.65       | 28,624.84       | 28,500.97       | 102,990.20      | 102,586.09      | 418,807.46     | 416,481.59     |
| 加: 其他收益                        | 7     | 2,039,215.02    | 2,039,215.02    | 1,378,084.24    | 1,378,084.24    | 1,391,500.00    | 1,391,500.00    |                |                |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)               | 8     | 3,171,249.76    | 3,171,249.76    |                 |                 | -3,528,616.61   | -555,971.12     | 10,307,517.11  | 10,162,970.74  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益            |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列) |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)            |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)           | 9     | -2,018,076.39   | -2,018,076.39   |                 |                 | -5,354,400.16   | -5,354,400.16   | 5,185,512.81   | 5,354,413.81   |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)             | 10    | 60,692.53       | 60,692.53       |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)             | 11    |                 | -4,336,698.72   | -35,656,547.07  | -35,656,547.07  | -23,108,442.61  | -23,108,442.61  | -13,090.37     | -13,090.37     |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)             | 12    |                 |                 |                 |                 | 6,521.92        | 6,521.92        | -119,067.20    | -119,067.20    |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)             |       | -168,905,912.90 | -173,235,577.36 | -209,337,659.50 | -209,333,517.62 | -157,722,036.08 | -154,747,059.70 | -53,474,325.13 | -53,445,128.07 |
| 加: 营业外收入                       | 13    | 41,915.26       | 41,915.26       | 64,722.12       | 64,722.12       | 196,162.88      | 196,162.88      | 753,268.40     | 753,268.40     |
| 减: 营业外支出                       | 14    | 79,873.80       | 79,873.80       | 4,361,356.08    | 4,361,356.08    | 2,564,977.02    | 2,564,977.02    | 500.00         | 500.00         |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)           |       | -168,943,871.44 | -173,273,535.90 | -213,634,293.46 | -213,630,151.58 | -160,090,850.22 | -157,115,873.84 | -52,721,556.73 | -52,692,359.67 |
| 减: 所得税费用                       |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)             |       | -168,943,871.44 | -173,273,535.90 | -213,634,293.46 | -213,630,151.58 | -160,090,850.22 | -157,115,873.84 | -52,721,556.73 | -52,692,359.67 |
| (一) 按经营持续性分类:                  |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)        |       | -168,943,871.44 | -173,273,535.90 | -213,634,293.46 | -213,630,151.58 | -160,090,850.22 | -157,115,873.84 | -52,721,556.73 | -52,692,359.67 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)        |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| (二) 按所有权归属分类:                  |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)  |       | -168,943,841.12 |                 | -213,634,252.04 |                 | -160,061,100.46 |                 | -52,721,264.76 |                |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)         |       | -30.32          |                 | -41.42          |                 | -29,749.76      |                 | -291.97        |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                  |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额          |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益            |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额               |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益            |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动              |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动              |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 5. 其他                          |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益             |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益             |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益            |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备                |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)    |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 8. 外币财务报表折算差额                  |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 9. 其他                          |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额            |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| 六、综合收益总额                       |       | -168,943,871.44 | -173,273,535.90 | -213,634,293.46 | -213,630,151.58 | -160,090,850.22 | -157,115,873.84 | -52,721,556.73 | -52,692,359.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额               |       | -168,943,841.12 |                 | -213,634,252.04 |                 | -160,061,100.46 |                 | -52,721,264.76 |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额                 |       | -30.32          |                 | -41.42          |                 | -29,749.76      |                 | -291.97        |                |
| 七、每股收益:                        |       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |                |
| (一) 基本每股收益                     |       | -1.04           |                 | -1.32           |                 | -0.99           |                 | -0.33          |                |
| (二) 稀释每股收益                     |       | -1.04           |                 | -1.32           |                 | -0.99           |                 | -0.33          |                |

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

第 10 页 共 117 页

3-2-1-12

会计机构负责人:



天津会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



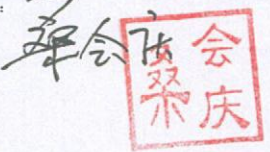
# 现金流量表

编制单位：上海仁会生物制药股份有限公司

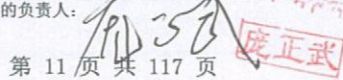
会企03表  
单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 2019年1-9月       |                 | 2018年度         |                | 2017年度          |                 | 2016年度          |                 |
|---------------------------|-----|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                           |     | 合并              | 母公司             | 合并             | 母公司            | 合并              | 母公司             | 合并              | 母公司             |
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |     |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 47,534,713.23   | 47,534,713.23   | 25,447,011.77  | 25,447,011.77  | 9,726,981.56    | 9,726,981.56    |                 |                 |
| 收到的税费返还                   |     |                 |                 | 37,127,162.73  | 37,127,162.73  |                 |                 |                 |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1   | 679,323.68      | 679,319.94      | 1,382,528.04   | 1,382,404.17   | 11,241,390.86   | 11,240,986.75   | 16,587,230.21   | 16,584,904.34   |
| 经营活动现金流入小计                |     | 48,214,036.91   | 48,214,033.17   | 63,956,702.54  | 63,956,578.67  | 20,968,372.42   | 20,967,968.31   | 16,587,230.21   | 16,584,904.34   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 13,609,205.46   | 13,609,205.46   | 6,153,687.17   | 6,153,687.17   | 13,192,029.49   | 13,192,029.49   | 8,053,285.53    | 8,053,285.53    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 77,498,416.14   | 77,498,416.14   | 79,076,735.67  | 79,076,735.67  | 72,958,715.45   | 72,958,715.45   | 21,908,905.54   | 21,908,905.54   |
| 支付的各项税费                   |     | 1,285,559.66    | 1,285,559.66    | 148,846.38     | 148,846.38     | 179,379.43      | 179,379.43      | 345,402.65      | 345,402.65      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2   | 93,334,194.95   | 93,322,646.95   | 66,121,999.33  | 66,117,597.73  | 59,147,550.35   | 59,144,815.35   | 20,675,101.84   | 20,651,661.84   |
| 经营活动现金流出小计                |     | 185,727,376.21  | 185,715,828.21  | 151,501,268.55 | 151,496,866.95 | 145,477,674.72  | 145,474,939.72  | 50,982,695.56   | 50,959,255.56   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | -137,513,339.30 | -137,501,795.04 | -87,544,566.01 | -87,540,288.28 | -124,509,302.30 | -124,506,971.41 | -34,395,465.35  | -34,374,351.22  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |     |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |     | 5,602,874.46    | 5,602,874.46    |                |                | 169,015,077.47  | 155,583,037.79  | 130,198,061.46  | 126,807,274.76  |
| 取得投资收益收到的现金               |     |                 |                 |                |                | 233,038.00      | 233,038.00      | 3,077,440.55    | 2,924,956.32    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     |                 |                 |                |                | 148,000.00      | 148,000.00      |                 |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 3   |                 |                 |                |                |                 | 2,831,000.00    | 462,400,000.00  | 462,400,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |     | 5,602,874.46    | 5,602,874.46    |                |                | 169,396,115.47  | 158,795,075.79  | 595,675,502.01  | 592,132,231.08  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 7,778,794.03    | 7,778,794.03    | 14,269,097.85  | 14,269,097.85  | 41,563,279.06   | 41,563,279.06   | 46,667,362.72   | 54,144,636.45   |
| 投资支付的现金                   |     |                 | 34,331.56       |                |                | 142,598,888.03  | 134,367,808.36  | 145,935,572.70  | 134,194,163.77  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 4   |                 |                 |                |                |                 |                 | 489,720,472.40  | 489,720,472.40  |
| 投资活动现金流出小计                |     | 7,778,794.03    | 7,813,125.59    | 14,269,097.85  | 14,269,097.85  | 184,162,167.09  | 175,931,087.42  | 682,323,407.82  | 678,059,272.62  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -2,175,919.57   | -2,210,251.13   | -14,269,097.85 | -14,269,097.85 | -14,766,051.62  | -17,136,011.63  | -86,647,905.81  | -85,927,041.54  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |     |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 178,675,000.00  | 178,675,000.00  |                |                |                 |                 |                 |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |     | 90,751,778.17   | 90,751,778.17   | 87,638,221.83  | 87,638,221.83  | 28,979,564.96   | 28,979,564.96   | 6,776,488.20    | 6,776,488.20    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5   | 68,964,362.00   | 68,964,362.00   | 113,320,000.00 | 115,755,000.00 | 7,460,000.00    | 7,460,000.00    |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 338,391,140.17  | 338,391,140.17  | 200,958,221.83 | 203,393,221.83 | 36,439,564.96   | 36,439,564.96   | 6,776,488.20    | 6,776,488.20    |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 29,390,000.00   | 29,390,000.00   | 91,587,470.86  | 91,587,470.86  | 392,094.10      | 392,094.10      |                 |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 4,954,902.16    | 4,954,902.16    | 4,742,145.88   | 4,742,145.88   | 3,630,276.12    | 3,630,276.12    | 3,159,498.24    | 3,159,498.24    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |     |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 6   | 9,017,831.56    | 8,991,100.00    | 18,090,000.00  | 18,095,000.00  |                 |                 | 69,299.24       | 69,299.24       |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 43,362,733.72   | 43,336,002.16   | 114,419,616.74 | 114,424,616.74 | 4,022,370.22    | 4,022,370.22    | 3,228,797.48    | 3,228,797.48    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 295,028,406.45  | 295,055,138.01  | 86,538,605.09  | 88,968,605.09  | 32,417,194.74   | 32,417,194.74   | 3,547,690.72    | 3,547,690.72    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | 0.02            | 0.02            | 0.08           | 0.08           | -6,854.51       | -6,854.51       | 6.02            | 6.02            |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 155,339,147.60  | 155,343,091.86  | -15,275,058.69 | -12,840,780.96 | -106,865,013.69 | -109,232,642.81 | -117,495,674.42 | -116,753,696.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 1,116,735.52    | 1,111,721.53    | 16,391,794.21  | 13,952,502.49  | 123,256,807.90  | 123,185,145.30  | 240,752,482.32  | 239,938,841.32  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 156,455,883.12  | 156,454,813.39  | 1,116,735.52   | 1,111,721.53   | 16,391,794.21   | 13,952,502.49   | 123,256,807.90  | 123,185,145.30  |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

编制单位：上海仁济生物制药股份有限公司

会计04表  
单位：人民币元

| 项目                    | 2019年1-9月      |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 | 2018年度         |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
|-----------------------|----------------|----------------------------|----------------|-------|--------|------|------|-----------------|------------|-----------------|----------------|---------------|----------------------------|------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|-----------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 | 归属于母公司所有者权益    |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 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      | 少数股东权益          | 所有者权益合计        | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 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           | 少数股东权益    | 所有者权益合计         |
| 一、上年期末余额              | 161,974,500.00 |                            | 404,612,847.99 |       |        |      |      | -407,586,415.25 | 54,066.67  | 159,054,999.41  | 161,974,500.00 |               | 381,691,543.41             |      |       |        |      |      |        | -193,952,163.21 | 54,108.09 | 349,767,988.29  |
| 加：会计政策变更              |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 前期差错更正                |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 同一控制下企业合并             |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 其他                    |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 二、本年期初余额              | 161,974,500.00 |                            | 404,612,847.99 |       |        |      |      | -407,586,415.25 | 54,066.67  | 159,054,999.41  | 161,974,500.00 |               | 381,691,543.41             |      |       |        |      |      |        | -193,952,163.21 | 54,108.09 | 349,767,988.29  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 10,347,000.00  |                            | 252,290,829.79 |       |        |      |      | -168,943,841.12 | -54,066.67 | 93,639,922.00   |                |               | 22,921,304.58              |      |       |        |      |      |        | -213,634,252.04 | -41.42    | -190,712,988.68 |
| （一）综合收益总额             |                |                            |                |       |        |      |      | -168,943,841.12 | -30.32     | -168,943,871.44 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        | -213,634,252.04 | -41.42    | -213,634,293.46 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 10,347,000.00  |                            | 252,271,125.00 |       |        |      |      |                 | -54,036.35 | 202,564,088.65  |                |               | 22,921,304.58              |      |       |        |      |      |        |                 |           | 22,921,304.58   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 10,347,000.00  |                            | 247,795,924.53 |       |        |      |      |                 | -34,331.56 | 258,108,592.97  |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               | 20,164,222.50              |      |       |        |      |      |        |                 |           | 20,164,222.50   |
| 4. 其他                 |                |                            | 4,475,200.47   |       |        |      |      |                 | -19,704.79 | 4,455,495.68    |                |               | 2,757,082.08               |      |       |        |      |      |        |                 |           | 2,757,082.08    |
| （三）利润分配               |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 4. 其他                 |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| （四）所有者权益内部结转          |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 6. 其他                 |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| （五）专项储备               |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 1. 本期提取               |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 2. 本期使用               |                |                            |                |       |        |      |      |                 |            |                 |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| （六）其他                 |                |                            | 19,704.79      |       |        |      |      |                 |            | 19,704.79       |                |               |                            |      |       |        |      |      |        |                 |           |                 |
| 四、本期末余额               | 172,321,500.00 |                            | 656,903,677.78 |       |        |      |      | -576,530,256.37 |            | 252,694,921.41  | 161,974,500.00 |               | 404,612,847.99             |      |       |        |      |      |        | -407,586,415.25 | 54,066.67 | 159,054,999.41  |

法定代表人：

李会庆

主管会计工作的负责人：

卢正武

会计机构负责人：

陈瑞金



# 合并所有者权益变动表

编制单位：上海仁会生物制药股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

| 项目                    | 2017年度         |        |  |                |      |       |        |      |      |        | 2016年度          |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|--|----------------|------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|--|------|-------|--------|------|------|--------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |  |                |      |       |        |      |      |        | 归属于母公司所有者权益     |               |                 |                |  |      |       |        |      |      | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |                |                |                |                |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 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           | 实收资本<br>(或股本) | 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     |  |                |      |       |        |      |      | 优先股    | 永续债             | 其他            |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 161,974,500.00 |        |  | 395,347,662.58 |      |       |        |      |      |        | -33,891,062.75  | 83,857.85     | 523,514,957.68  | 107,983,000.00 |  |      |       |        |      |      |        |         | 18,830,202.01  | 84,149.82      | 555,406,857.74 |                |
| 二、本年期初余额              | 161,974,500.00 |        |  | 395,347,662.58 |      |       |        |      |      |        | -33,891,062.75  | 83,857.85     | 523,514,957.68  | 107,983,000.00 |  |      |       |        |      |      |        |         | 18,830,202.01  | 84,149.82      | 555,406,857.74 |                |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |  | -13,656,119.17 |      |       |        |      |      |        | -160,061,100.46 | -29,749.76    | -173,746,969.39 | 53,991,500.00  |  |      |       |        |      |      |        |         | -52,721,264.76 | -291.97        | -31,891,900.06 |                |
| (一) 综合收益总额            |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        | -160,061,100.46 | -29,749.76    | -160,090,850.22 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                | -52,721,264.76 | -291.97        | -52,721,556.73 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |  | -13,656,119.17 |      |       |        |      |      |        |                 |               | -13,656,119.17  |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                | 20,829,656.67  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |  | -13,656,119.17 |      |       |        |      |      |        |                 |               | -13,656,119.17  |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                | 20,829,656.67  |
| 4. 其他                 |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| (三) 利润分配              |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 | 53,991,500.00  |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                | -53,991,500.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 | 53,991,500.00  |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                | -53,991,500.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 6. 其他                 |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| (五) 专项储备              |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| (六) 其他                |                |        |  |                |      |       |        |      |      |        |                 |               |                 |                |  |      |       |        |      |      |        |         |                |                |                |                |
| 四、本期期末余额              | 161,974,500.00 |        |  | 381,691,543.41 |      |       |        |      |      |        | -193,952,163.21 | 54,108.09     | 349,767,988.29  | 161,974,500.00 |  |      |       |        |      |      |        |         |                | -33,891,062.75 | 83,857.85      | 523,514,957.68 |

法定代表人：

陈会庆

主管会计工作的负责人：

陈正武

会计机构负责人：

陈正武

第 13 页 共 147 页

3-2-1-15

天院会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：上海仁会生物制药股份有限公司

| 项目                    | 2019年1-9月      |         |         |    |                |           |            |          |      | 2018年度          |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|----------|------|-----------------|-----------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|----------|------|-------|-----------------|-----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具  |         |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 未分配利润           | 所有者权益合计         | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具  |         |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计         |                 |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |          |      |                 |                 |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 一、上年期末余额              | 161,974,500.00 |         |         |    | 405,050,738.29 |           |            |          |      | -403,674,905.98 | 163,350,332.31  | 161,974,500.00 |         |         |    | 382,129,433.71 |           |            |          |      |       | -190,044,754.40 | 354,059,179.31  |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 其他                    |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 二、本年期初余额              | 161,974,500.00 |         |         |    | 405,050,738.29 |           |            |          |      | -403,674,905.98 | 163,350,332.31  | 161,974,500.00 |         |         |    | 382,129,433.71 |           |            |          |      |       | -190,044,754.40 | 354,059,179.31  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 10,347,000.00  |         |         |    | 252,271,125.00 |           |            |          |      | -173,273,535.90 | 89,344,589.10   |                |         |         |    | 22,921,304.58  |           |            |          |      |       | -213,630,151.58 | -190,708,847.00 |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |                |           |            |          |      | -173,273,535.90 | -173,273,535.90 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       | -213,630,151.58 | -213,630,151.58 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 10,347,000.00  |         |         |    | 252,271,125.00 |           |            |          |      |                 | 262,618,125.00  |                |         |         |    | 22,921,304.58  |           |            |          |      |       |                 | 22,921,304.58   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 10,347,000.00  |         |         |    | 247,795,924.53 |           |            |          |      |                 | 258,142,924.53  |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    | 20,164,222.50  |           |            |          |      |       |                 | 20,164,222.50   |
| 4. 其他                 |                |         |         |    | 4,475,200.47   |           |            |          |      |                 | 4,475,200.47    |                |         |         |    | 2,757,082.08   |           |            |          |      |       |                 | 2,757,082.08    |
| （三）利润分配               |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 1. 提取盈余公积             |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 6. 其他                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| （五）专项储备               |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 1. 本期提取               |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 2. 本期使用               |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| （六）其他                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |                 |                 |                |         |         |    |                |           |            |          |      |       |                 |                 |
| 四、本期期末余额              | 172,321,500.00 |         |         |    | 657,321,863.29 |           |            |          |      | -576,948,441.88 | 252,694,921.41  | 161,974,500.00 |         |         |    | 405,050,738.29 |           |            |          |      |       | -403,674,905.98 | 163,350,332.31  |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 14 页 共 17 页

3-2-1-16

会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元


编制单位：上海仁会生物制药股份有限公司

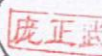
| 项 目                   | 2017年度         |        |     |    |                |       |        |      |      |                 | 2016年度          |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|------|-----------------|-----------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|------|-------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 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         | 实收资本<br>(或股本)  | 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 |                |       |        |      |      |                 |                 |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 一、上年期末余额              | 161,974,500.00 |        |     |    | 395,785,552.88 |       |        |      |      | -32,928,880.56  | 524,831,172.32  | 107,983,000.00 |        |     |    | 428,947,396.21 |       |        |      |      |       | 19,763,479.11  | 556,693,875.32 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 二、本年期初余额              | 161,974,500.00 |        |     |    | 395,785,552.88 |       |        |      |      | -32,928,880.56  | 524,831,172.32  | 107,983,000.00 |        |     |    | 428,947,396.21 |       |        |      |      |       | 19,763,479.11  | 556,693,875.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | -13,656,119.17 |       |        |      |      | -157,115,873.84 | -170,771,993.01 | 53,991,500.00  |        |     |    | -33,161,843.33 |       |        |      |      |       | -52,692,359.67 | -31,862,703.00 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |      | -157,115,873.84 | -157,115,873.84 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       | -52,692,359.67 | -52,692,359.67 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -13,656,119.17 |       |        |      |      |                 | -13,656,119.17  |                |        |     |    | 20,829,656.67  |       |        |      |      |       |                | 20,829,656.67  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | -13,656,119.17 |       |        |      |      |                 | -13,656,119.17  |                |        |     |    | 20,829,656.67  |       |        |      |      |       |                | 20,829,656.67  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 | 53,991,500.00  |        |     |    | -53,991,500.00 |       |        |      |      |       |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 | 53,991,500.00  |        |     |    | -53,991,500.00 |       |        |      |      |       |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |                 |                 |                |        |     |    |                |       |        |      |      |       |                |                |
| 四、本期期末余额              | 161,974,500.00 |        |     |    | 382,129,433.71 |       |        |      |      | -190,044,754.40 | 354,059,179.31  | 161,974,500.00 |        |     |    | 395,785,552.88 |       |        |      |      |       | -32,928,880.56 | 524,831,172.32 |


法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李会庆  


第 15 页 共 117 页  
鹿正武  


瑞金  


3-2-1-17

天院会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

---

# 上海仁会生物制药股份有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海仁会生物制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由上海华谊（集团）公司和上海兴东经济技术咨询公司共同发起设立，于1999年1月12日在上海市工商行政管理局徐汇分局登记注册，总部位于上海市，公司成立时注册资本70.00万元。公司以2013年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91310000631345793H的营业执照，注册资本17,232.15万元，股份总数17,232.15万股（每股面值1元）。公司股票已于2014年8月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：仁会生物，证券代码：830931。

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

本财务报表业经公司2019年12月31日第二届董事会第二十八次会议批准对外报出。

本公司将上海励必兴生物医药技术有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

---

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 9 月 30 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

##### (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 2019年1-9月

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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



---

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

---

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；  
B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

---

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目                 | 确定组合的依据    | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------------|------------|---|
| 应收账款——合并范围内关联方往来组合 | 合并范围内关联方   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——账龄分析组合       | 除上述组合之外的款项 |   |

② 应收账款——账龄分析组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00               |



|       |        |
|-------|--------|
| 1-2 年 | 10.00  |
| 2-3 年 | 30.00  |
| 3-4 年 | 50.00  |
| 4-5 年 | 80.00  |
| 5 年以上 | 100.00 |

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

---

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

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

---

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）应收款项

##### 1. 2019 年 1-9 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

##### 2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

###### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

###### （2）按账龄分析组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按账龄分析组合计提坏账准备的计提方法

|      |       |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

2) 账龄分析法

| 账 龄           | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|---------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00             | 5.00              |
| 1-2 年         | 10.00            | 10.00             |
| 2-3 年         | 30.00            | 30.00             |
| 3-4 年         | 50.00            | 50.00             |
| 4-5 年         | 80.00            | 80.00             |
| 5 年以上         | 100.00           | 100.00            |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有

---

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

---

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费



用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 专利权   | 10      |
| 软件    | 10      |

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

---

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

---

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 预计负债

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

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

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

---

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

---

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

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

## (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

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

## (二十四) 政府补助

### 1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-9 月

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

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

---

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

---

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

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

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

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

#### （二十六）经营租赁

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

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

#### （二十七）其他重要的会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

2. 本公司执行《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。本次会计政策变更采用追溯调整法处理。

3. 本公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制财务报表，相关会计政策变更采用追溯调整法。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率                        |
|---------|-------------|---------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 9%、10%、11%、13%、16%、17%[注] |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 1%、5%                     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%                        |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%、1%                     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、25%                   |

[注]: 根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号), 自2018年5月1日起公司发生的增值税应税行为, 原适用17%、11%税率的, 税率调整为16%、10%。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号), 自2019年4月1日起公司发生的增值税应税行为, 原适用16%、10%税率的, 税率调整为13%、9%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称          | 2019年1-9月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------|-----------|--------|--------|--------|
| 上海仁会生物制药股份有限公司  | 15%       | 15%    | 25%    | 25%    |
| 上海励必兴生物医药技术有限公司 | 25%       | 25%    | 25%    | 25%    |

##### (二) 税收优惠

###### 企业所得税

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

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

| 项目   | 2019.9.30      | 2018.12.31   | 2017.12.31    | 2016.12.31     |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 2,994.85       | 1,482.85     | 2,043.85      | 9,815.25       |
| 银行存款 | 156,452,888.27 | 1,115,013.20 | 13,956,142.44 | 123,212,667.28 |



|        |                |              |               |                |
|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 其他货币资金 |                | 239.47       | 2,813,379.46  | 570,572.73     |
| 合 计    | 156,455,883.12 | 1,116,735.52 | 16,771,565.75 | 123,793,055.26 |

(2) 其他说明

2017年末其他货币资金中有379,771.54元系信用证保证金,2016年末其他货币资金中有536,247.36元系信用证保证金,使用受到限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目       | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31    |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 交易性金融资产   |            |            | 33,127,270.50 |
| 其中:权益工具投资 |            |            | 33,127,270.50 |
| 合 计       |            |            | 33,127,270.50 |

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 2019.9.30     |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,891,593.20 | 100.00 | 746,564.69 | 5.01    | 14,145,028.51 |
| 合 计       | 14,891,593.20 | 100.00 | 746,564.69 | 5.01    | 14,145,028.51 |

(续上表)

| 种 类              | 2018.12.31    |        |            |         |               |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 15,859,408.24 | 100.00 | 806,350.07 | 5.08    | 15,053,058.17 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 合 计              | 15,859,408.24 | 100.00 | 806,350.07 | 5.08    | 15,053,058.17 |

(续上表)

| 种 类              | 2017. 12. 31    |         |              |          |                 |
|------------------|-----------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|                  | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|                  | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                 |         |              |          |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 6, 521, 169. 72 | 100. 00 | 326, 058. 49 | 5. 00    | 6, 195, 111. 23 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                 |         |              |          |                 |
| 合 计              | 6, 521, 169. 72 | 100. 00 | 326, 058. 49 | 5. 00    | 6, 195, 111. 23 |

(续上表)

| 种 类              | 2016. 12. 31 |         |            |          |              |
|------------------|--------------|---------|------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额         |         | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |         |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 124, 017. 42 | 100. 00 | 6, 200. 87 | 5. 00    | 117, 816. 55 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |         |            |          |              |
| 合 计              | 124, 017. 42 | 100. 00 | 6, 200. 87 | 5. 00    | 117, 816. 55 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

账龄分析组合中，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 2019. 9. 30      |              |          |
|------|------------------|--------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 14, 851, 892. 70 | 742, 594. 64 | 5. 00    |
| 1-2年 | 39, 700. 50      | 3, 970. 05   | 10. 00   |
| 小 计  | 14, 891, 593. 20 | 746, 564. 69 | 5. 01    |

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 2018. 12. 31     |              |          | 2017. 12. 31    |              |          |
|------|------------------|--------------|----------|-----------------|--------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 15, 591, 815. 14 | 779, 590. 76 | 5. 00    | 6, 521, 169. 72 | 326, 058. 49 | 5. 00    |
| 1-2年 | 267, 593. 10     | 26, 759. 31  | 10. 00   |                 |              |          |

|     |               |            |      |              |            |      |
|-----|---------------|------------|------|--------------|------------|------|
| 小 计 | 15,859,408.24 | 806,350.07 | 5.08 | 6,521,169.72 | 326,058.49 | 5.00 |
|-----|---------------|------------|------|--------------|------------|------|

(续上表)

| 账 龄   | 2016.12.31 |          |             |
|-------|------------|----------|-------------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内 | 124,017.42 | 6,200.87 | 5.00        |
| 小 计   | 124,017.42 | 6,200.87 | 5.00        |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-9月

| 项 目           | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|---------------|------------|------------|----|----|------|----|----|------------|
|               |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 806,350.07 | -59,785.38 |    |    |      |    |    | 746,564.69 |
| 小 计           | 806,350.07 | -59,785.38 |    |    |      |    |    | 746,564.69 |

② 2018年度

| 项 目           | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|---------------|------------|------------|----|----|------|----|----|------------|
|               |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 326,058.49 | 480,291.58 |    |    |      |    |    | 806,350.07 |
| 小 计           | 326,058.49 | 480,291.58 |    |    |      |    |    | 806,350.07 |

③ 2017年度

| 项 目           | 期初数      | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|---------------|----------|------------|----|----|------|----|----|------------|
|               |          | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 6,200.87 | 319,857.62 |    |    |      |    |    | 326,058.49 |
| 小 计           | 6,200.87 | 319,857.62 |    |    |      |    |    | 326,058.49 |

④ 2016年度

| 项 目           | 期初数 | 本期增加     |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数      |
|---------------|-----|----------|----|----|------|----|----|----------|
|               |     | 计提       | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |          |
| 按组合计提坏<br>账准备 |     | 6,200.87 |    |    |      |    |    | 6,200.87 |
| 小 计           |     | 6,200.87 |    |    |      |    |    | 6,200.87 |

(3) 应收账款金额前5名情况

① 2019年9月30日

| 单位名称              | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 国药控股股份有限公司[注 1]   | 7,602,645.85  | 51.05         | 380,132.29 |
| 上海医药集团股份有限公司[注 2] | 2,136,260.88  | 14.35         | 106,813.04 |
| 华润医药集团有限公司[注 3]   | 2,080,628.02  | 13.97         | 104,031.40 |
| 哈药集团医药有限公司        | 993,820.80    | 6.67          | 49,691.04  |
| 云南省医药有限公司         | 583,119.60    | 3.92          | 29,155.98  |
| 小 计               | 13,396,475.15 | 89.96         | 669,823.75 |

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

[注 2]：上海医药集团股份有限公司包含上药康德乐(四川)医药有限公司、上药控股有限公司、上药科园信海陕西医药有限公司、上药控股青岛有限公司、上药科园信海医药湖北有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司、福建省医药有限责任公司、辽宁省医药对外贸易有限公司等下属子公司。

[注 3]：华润医药集团有限公司包括华润大连澳德医药有限公司、华润吉林医药有限公司、华润湖南瑞格医药有限公司、华润山东医药有限公司、华润江苏医药有限公司、华润山西医药有限公司、华润河南医药有限公司、华润河北医药有限公司、华润内蒙古医药有限公司等下属子公司。

② 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称            | 账面余额         | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|-----------------|--------------|---------------|------------|
| 国药控股股份有限公司[注]   | 5,106,172.22 | 32.20         | 255,776.00 |
| 华润医药集团有限公司[注]   | 3,127,732.03 | 19.72         | 156,386.60 |
| 上海医药集团股份有限公司[注] | 2,187,099.45 | 13.79         | 109,354.98 |
| 广州锐讯医药有限公司      | 1,876,965.54 | 11.84         | 93,848.28  |
| 哈药集团医药有限公司      | 798,024.19   | 5.03          | 39,901.21  |

|     |               |       |            |
|-----|---------------|-------|------------|
| 小 计 | 13,095,993.43 | 82.58 | 655,267.07 |
|-----|---------------|-------|------------|

[注]：同 2019 年 9 月 30 日。

③ 2017 年 12 月 31 日

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

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

[注 2]：华润医药集团有限公司包括华润吉林医药有限公司、华润大连澳德医药有限公司、华润河北医药有限公司、华润河南医药有限公司、华润湖南瑞格医药有限公司、华润山东医药有限公司、华润天津医药有限公司、华润山西医药有限公司、华润江苏医药有限公司等下属子公司。

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

④ 2016 年 12 月 31 日

| 单位名称         | 账面余额       | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备     |
|--------------|------------|---------------|----------|
| 中国食品药品检定研究院  | 102,564.10 | 82.70         | 5,128.20 |
| 杭州九源基因工程有限公司 | 21,453.32  | 17.30         | 1,072.67 |
| 小 计          | 124,017.42 | 100.00        | 6,200.87 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄    | 2019. 9. 30     |         |      |                 | 2018. 12. 31    |         |      |                 |
|-------|-----------------|---------|------|-----------------|-----------------|---------|------|-----------------|
|       | 账面余额            | 比例 (%)  | 坏账准备 | 账面价值            | 账面余额            | 比例 (%)  | 坏账准备 | 账面价值            |
| 1 年以内 | 9, 106, 863. 00 | 99. 65  |      | 9, 106, 863. 00 | 1, 349, 187. 60 | 95. 91  |      | 1, 349, 187. 60 |
| 1-2 年 | 31, 783. 11     | 0. 35   |      | 31, 783. 11     | 57, 478. 00     | 4. 09   |      | 57, 478. 00     |
| 合计    | 9, 138, 646. 11 | 100. 00 |      | 9, 138, 646. 11 | 1, 406, 665. 60 | 100. 00 |      | 1, 406, 665. 60 |

(续上表)

| 账龄    | 2017. 12. 31 |         |      |              | 2016. 12. 31    |         |      |                 |
|-------|--------------|---------|------|--------------|-----------------|---------|------|-----------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%)  | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额            | 比例 (%)  | 坏账准备 | 账面价值            |
| 1 年以内 | 638, 712. 89 | 77. 84  |      | 638, 712. 89 | 1, 530, 231. 26 | 95. 27  |      | 1, 530, 231. 26 |
| 1-2 年 | 149, 648. 48 | 18. 24  |      | 149, 648. 48 | 63, 415. 00     | 3. 95   |      | 63, 415. 00     |
| 2-3 年 | 19, 590. 00  | 2. 39   |      | 19, 590. 00  | 12, 553. 00     | 0. 78   |      | 12, 553. 00     |
| 3 年以上 | 12, 553. 00  | 1. 53   |      | 12, 553. 00  |                 |         |      |                 |
| 合计    | 820, 504. 37 | 100. 00 |      | 820, 504. 37 | 1, 606, 199. 26 | 100. 00 |      | 1, 606, 199. 26 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

| 单位名称               | 账面余额            | 占预付款项余额的比例 (%) |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 精鼎医药研究开发 (上海) 有限公司 | 4, 571, 137. 08 | 50. 02         |
| 北京联斯达医药科技发展有限公司    | 929, 088. 77    | 10. 17         |
| 北京医普科诺科技有限公司       | 490, 011. 15    | 5. 36          |
| 上海长征医院             | 400, 000. 00    | 4. 38          |
| 上海药明康德新药开发有限公司     | 218, 456. 60    | 2. 39          |
| 小计                 | 6, 608, 693. 60 | 72. 32         |

2) 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称          | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|---------------|--------------|----------------|
| 上海新生源医药集团有限公司 | 343, 200. 00 | 24. 40         |

|                   |            |       |
|-------------------|------------|-------|
| 乐嘉文包装技术(上海)有限公司   | 210,928.00 | 14.99 |
| 上海市青浦区中心医院        | 144,000.00 | 10.24 |
| 上海交通大学医学院附属第九人民医院 | 144,000.00 | 10.24 |
| 国网上海市电力公司         | 87,944.98  | 6.25  |
| 小 计               | 930,072.98 | 66.12 |

3) 2017年12月31日

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

4) 2016年12月31日

| 单位名称            | 账面余额         | 占预付款项余额的比例(%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 国网上海市电力公司       | 434,600.00   | 27.06         |
| 乐嘉文包装技术(上海)有限公司 | 253,687.00   | 15.79         |
| 中信建投证券股份有限公司    | 212,000.00   | 13.20         |
| 鹤鸣软件(上海)有限公司    | 140,600.00   | 8.75          |
| 上海皓科建设发展有限公司    | 123,850.00   | 7.71          |
| 小 计             | 1,164,737.00 | 72.51         |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类      | 2019.9.30 |       |      |         | 账面价值 |
|----------|-----------|-------|------|---------|------|
|          | 账面余额      |       | 坏账准备 |         |      |
|          | 金额        | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项计提坏账准备 |           |       |      |         |      |

|           |            |        |           |       |            |
|-----------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| 其中：其他应收款  |            |        |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备 | 282,638.62 | 100.00 | 97,366.91 | 34.45 | 185,271.71 |
| 其中：其他应收款  | 282,638.62 | 100.00 | 97,366.91 | 34.45 | 185,271.71 |
| 合 计       | 282,638.62 | 100.00 | 97,366.91 | 34.45 | 185,271.71 |

(续上表)

| 种 类              | 2018.12.31 |        |            |         | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备       |         |            |
|                  | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |            |        |            |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 673,774.30 | 100.00 | 110,574.06 | 16.41   | 563,200.24 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |            |         |            |
| 合 计              | 673,774.30 | 100.00 | 110,574.06 | 16.41   | 563,200.24 |

(续上表)

| 种 类              | 2017.12.31 |        |           |         | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备      |         |            |
|                  | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 807,607.89 | 100.00 | 60,605.98 | 7.50    | 747,001.91 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |           |         |            |
| 合 计              | 807,607.89 | 100.00 | 60,605.98 | 7.50    | 747,001.91 |

(续上表)

| 种 类              | 2016.12.31 |        |           |         | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备      |         |            |
|                  | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 210,889.93 | 100.00 | 25,109.50 | 11.91   | 185,780.43 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |           |         |            |
| 合 计              | 210,889.93 | 100.00 | 25,109.50 | 11.91   | 185,780.43 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年9月30日

| 组合名称 | 2019.9.30 |      |         |
|------|-----------|------|---------|
|      | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|      |           |      |         |



|           |            |           |       |
|-----------|------------|-----------|-------|
| 应收押金保证金组合 | 193,861.83 | 79,205.93 | 40.86 |
| 应收备用金组合   | 42,830.21  | 2,219.01  | 5.18  |
| 应收其他组合    | 45,946.58  | 15,941.97 | 34.70 |
| 小 计       | 282,638.62 | 97,366.91 | 34.45 |

确定组合依据的说明：根据款项性质确定组合。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄  | 2018.12.31 |            |         | 2017.12.31 |           |         |
|------|------------|------------|---------|------------|-----------|---------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 414,202.89 | 20,710.14  | 5.00    | 624,496.06 | 31,224.80 | 5.00    |
| 1-2年 | 16,160.00  | 1,616.00   | 10.00   | 170,811.83 | 17,081.18 | 10.00   |
| 2-3年 | 216,868.41 | 65,060.52  | 30.00   |            |           |         |
| 3-4年 | 1,690.00   | 845.00     | 50.00   |            |           |         |
| 4-5年 | 12,553.00  | 10,042.40  | 80.00   |            |           |         |
| 5年以上 | 12,300.00  | 12,300.00  | 100.00  | 12,300.00  | 12,300.00 | 100.00  |
| 小 计  | 673,774.30 | 110,574.06 | 16.41   | 807,607.89 | 60,605.98 | 7.50    |

(续上表)

| 账 龄  | 2016.12.31 |           |         |
|------|------------|-----------|---------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 190,589.93 | 9,529.50  | 5.00    |
| 1-2年 | 2,400.00   | 240.00    | 10.00   |
| 2-3年 |            |           |         |
| 3-4年 | 4,800.00   | 2,400.00  | 50.00   |
| 4-5年 | 800.00     | 640.00    | 80.00   |
| 5年以上 | 12,300.00  | 12,300.00 | 100.00  |
| 小 计  | 210,889.93 | 25,109.50 | 11.91   |

(2) 坏账准备变动情况

① 2019年1-9月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数 |
|-----|-----|------|----|----|------|----|----|-----|
|     |     | 计提   | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |     |
|     |     |      |    |    |      |    |    |     |

|       |            |         |  |  |  |           |  |           |
|-------|------------|---------|--|--|--|-----------|--|-----------|
| 其他应收款 | 110,574.06 | -907.15 |  |  |  | 12,300.00 |  | 97,366.91 |
| 小 计   | 110,574.06 | -907.15 |  |  |  | 12,300.00 |  | 97,366.91 |

② 2018 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|-------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|------------|
|       |           | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 其他应收款 | 60,605.98 | 49,968.08 |    |    |      |    |    | 110,574.06 |
| 小 计   | 60,605.98 | 49,968.08 |    |    |      |    |    | 110,574.06 |

③ 2017 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|-----------|
|       |           | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 25,109.50 | 35,496.48 |    |    |      |    |    | 60,605.98 |
| 小 计   | 25,109.50 | 35,496.48 |    |    |      |    |    | 60,605.98 |

④ 2016 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加     |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-------|-----------|----------|----|----|------|----|----|-----------|
|       |           | 计提       | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 18,220.00 | 6,889.50 |    |    |      |    |    | 25,109.50 |
| 小 计   | 18,220.00 | 6,889.50 |    |    |      |    |    | 25,109.50 |

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

| 项 目          | 2019 年 1-9 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|--------------|---------|---------|---------|
| 实际核销的其他应收款金额 | 12,300.00    |         |         |         |

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质  | 2019.9.30  | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 押金保证金 | 193,861.83 | 236,153.67 | 197,211.83 | 191,111.83 |
| 备用金   | 42,830.21  | 377,321.05 | 610,396.06 | 6,470.00   |
| 其他    | 45,946.58  | 60,299.58  |            | 13,308.10  |
| 合 计   | 282,638.62 | 673,774.30 | 807,607.89 | 210,889.93 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

| 单位名称              | 款项性质  | 账面余额       | 账龄                       | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备      |
|-------------------|-------|------------|--------------------------|-----------------|-----------|
| 上海国际医学园区集团有限公司[注] | 押金保证金 | 170,811.83 | 2-3 年 41,887.44 元; 3-4 年 | 60.43           | 77,028.43 |

|                 |       |            |                                     |       |           |
|-----------------|-------|------------|-------------------------------------|-------|-----------|
|                 |       |            | 128,924.39 元                        |       |           |
| 普如汀生物技术(北京)有限公司 | 其他    | 15,524.00  | 2-3 年                               | 5.49  | 4,657.20  |
| 上海毅智工业气体有限公司    | 押金保证金 | 13,050.00  | 1 年以内 2,550.00 元, 1-2 年 10,500.00 元 | 4.62  | 1,177.50  |
| 上海盛思生化科技有限公司    | 其他    | 10,184.10  | 2-3 年                               | 3.60  | 3,055.23  |
| 上海华晨汽车租赁有限公司    | 押金保证金 | 10,000.00  | 1-2 年                               | 3.54  | 1,000.00  |
| 小 计             |       | 219,569.93 |                                     | 77.68 | 86,918.36 |

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

2) 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 款项性质  | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备      |
|----------------|-------|------------|-------|-----------------|-----------|
| 上海国际医学园区集团有限公司 | 押金保证金 | 170,811.83 | 2-3 年 | 25.35           | 51,243.55 |
| 郑武忠            | 备用金   | 88,098.00  | 1 年以内 | 13.08           | 4,404.90  |
| 苏元             | 备用金   | 63,750.50  | 1 年以内 | 9.46            | 3,187.53  |
| 王宇             | 备用金   | 34,843.00  | 1 年以内 | 5.17            | 1,742.15  |
| 上海松冷冷链物流有限公司   | 押金保证金 | 32,541.84  | 1 年以内 | 4.83            | 1,627.09  |
| 小 计            |       | 390,045.17 |       | 57.89           | 62,205.22 |

3) 2017 年 12 月 31 日

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

4) 2016 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 款项性质  | 账面余额       | 账龄                              | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------|-------|------------|---------------------------------|----------------|-----------|
| 上海国际医学园区集团有限公司 | 押金保证金 | 170,811.83 | 1年以内                            | 80.99          | 8,540.59  |
| 上海随行商务信息咨询有限公司 | 押金保证金 | 10,000.00  | 5年以上                            | 4.74           | 10,000.00 |
| 上海南汇化工轻工有限公司   | 押金保证金 | 5,600.00   | 3-4年 4,800.00元;<br>5年以上 800.00元 | 2.66           | 3,200.00  |
| 范李丽            | 备用金   | 5,000.00   | 1年以内                            | 2.37           | 250.00    |
| 上海振信盖斯实业有限公司   | 押金保证金 | 3,200.00   | 1-2年 2,400.00元;<br>4-5年 800.00元 | 1.52           | 880.00    |
| 小计             |       | 194,611.83 |                                 | 92.28          | 22,870.59 |

## 6. 存货

### (1) 明细情况

| 项目   | 2019.9.30     |            |               | 2018.12.31    |               |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          |
| 原材料  | 2,015,462.66  |            | 2,015,462.66  | 1,905,036.48  |               | 1,905,036.48  |
| 在产品  | 7,618,581.61  |            | 7,618,581.61  | 1,961,709.37  |               | 1,961,709.37  |
| 库存商品 | 11,346,181.16 | 779,186.28 | 10,566,994.88 | 24,467,243.39 | 16,968,337.41 | 7,498,905.98  |
| 发出商品 |               |            |               | 1,534,432.50  | 1,523,550.00  | 10,882.50     |
| 合计   | 20,980,225.43 | 779,186.28 | 20,201,039.15 | 29,868,421.74 | 18,491,887.41 | 11,376,534.33 |

(续上表)

| 项目   | 2017.12.31    |      |               | 2016.12.31   |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 3,043,692.19  |      | 3,043,692.19  | 1,818,148.13 |      | 1,818,148.13 |
| 在产品  | 3,955,505.94  |      | 3,955,505.94  |              |      |              |
| 库存商品 | 19,176,775.18 |      | 19,176,775.18 |              |      |              |
| 发出商品 | 21,296.01     |      | 21,296.01     |              |      |              |
| 合计   | 26,197,269.32 |      | 26,197,269.32 | 1,818,148.13 |      | 1,818,148.13 |

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2019年1-9月

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|    |     |      |      |     |

|      |               | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他            |            |
|------|---------------|----|----|-------|---------------|------------|
| 库存商品 | 16,968,337.41 |    |    |       | 16,189,151.13 | 779,186.28 |
| 发出商品 | 1,523,550.00  |    |    |       | 1,523,550.00  |            |
| 小计   | 18,491,887.41 |    |    |       | 17,712,701.13 | 779,186.28 |

② 2018 年度

| 项 目  | 期初数 | 本期增加          |    | 本期减少  |    | 期末数           |
|------|-----|---------------|----|-------|----|---------------|
|      |     | 计提            | 其他 | 转回或转销 | 其他 |               |
| 库存商品 |     | 16,968,337.41 |    |       |    | 16,968,337.41 |
| 发出商品 |     | 1,523,550.00  |    |       |    | 1,523,550.00  |
| 小计   |     | 18,491,887.41 |    |       |    | 18,491,887.41 |

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2019 年 1-9 月

本期减少存货跌价准备系报废并销毁部分已计提存货跌价准备的存货所致。

② 2018 年度

公司将近效期拟不再对外销售的库存商品 16,968,337.41 元和发出商品 1,523,550.00 元全额计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

| 项 目     | 2019. 9. 30 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|---------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 145,163.11  | 1,692,734.39 | 2,145,027.26 | 1,745,027.26 |
| 合 计     | 145,163.11  | 1,692,734.39 | 2,145,027.26 | 1,745,027.26 |

8. 可供出售金融资产

| 项 目       | 2018. 12. 31  |               |              | 2017. 12. 31  |               |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          |
| 可供出售权益工具  | 44,763,555.39 | 39,387,488.51 | 5,376,066.88 | 44,763,555.39 | 22,753,088.51 | 22,010,466.88 |
| 其中：按成本计量的 | 44,763,555.39 | 39,387,488.51 | 5,376,066.88 | 44,763,555.39 | 22,753,088.51 | 22,010,466.88 |
| 合 计       | 44,763,555.39 | 39,387,488.51 | 5,376,066.88 | 44,763,555.39 | 22,753,088.51 | 22,010,466.88 |

(续上表)

| 项 目 | 2016. 12. 31 |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|---------------|---------------|------|---------------|
| 可供出售<br>权益工具  | 47,168,529.10 |      | 47,168,529.10 |
| 其中：按成<br>本计量的 | 47,168,529.10 |      | 47,168,529.10 |
| 合 计           | 47,168,529.10 |      | 47,168,529.10 |

#### 9. 其他非流动金融资产

| 项 目                           | 2019.9.30  |
|-------------------------------|------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的<br>金融资产 | 926,365.79 |
| 其中：权益工具投资                     | 926,365.79 |
| 合 计                           | 926,365.79 |

#### 10. 固定资产

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 2019.9.30      | 2018.12.31    | 2017.12.31    | 2016.12.31    |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 229,175,325.45 | 81,140,457.87 | 88,980,122.89 | 93,687,344.69 |
| 固定资产清理 |                | 78,889.32     |               |               |
| 合 计    | 229,175,325.45 | 81,219,347.19 | 88,980,122.89 | 93,687,344.69 |

##### (2) 固定资产

##### 1) 明细情况

##### ① 2019年1-9月

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输工具         | 其他设备         | 合 计            |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |               |                |              |              |                |
| 期初数       | 60,439,668.00 | 103,196,671.14 | 1,146,836.93 | 3,459,409.91 | 168,242,585.98 |
| 本期增加金额    | 14,269,194.69 | 145,572,287.01 |              | 1,971,587.85 | 161,813,069.55 |
| 1) 购置     |               | 191,817.22     |              | 116,090.02   | 307,907.24     |
| 2) 在建工程转入 | 14,269,194.69 | 145,380,469.79 |              | 1,855,497.83 | 161,505,162.31 |
| 3) 企业合并增加 |               |                |              |              |                |
| 本期减少金额    |               | 19,689.48      |              |              | 19,689.48      |

|          |               |                |              |              |                |
|----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1) 处置或报废 |               | 19,689.48      |              |              | 19,689.48      |
| 期末数      | 74,708,862.69 | 248,749,268.67 | 1,146,836.93 | 5,430,997.76 | 330,035,966.05 |
| 累计折旧     |               |                |              |              |                |
| 期初数      | 12,563,717.02 | 71,316,086.54  | 365,132.82   | 2,857,191.73 | 87,102,128.11  |
| 本期增加金额   | 1,760,341.23  | 11,535,132.22  | 102,140.21   | 379,603.83   | 13,777,217.49  |
| 1) 计提    | 1,760,341.23  | 11,535,132.22  | 102,140.21   | 379,603.83   | 13,777,217.49  |
| 本期减少金额   |               | 18,705.00      |              |              | 18,705.00      |
| 1) 处置或报废 |               | 18,705.00      |              |              | 18,705.00      |
| 期末数      | 14,324,058.25 | 82,832,513.76  | 467,273.03   | 3,236,795.56 | 100,860,640.60 |
| 账面价值     |               |                |              |              |                |
| 期末账面价值   | 60,384,804.44 | 165,916,754.91 | 679,563.90   | 2,194,202.20 | 229,175,325.45 |
| 期初账面价值   | 47,875,950.98 | 31,880,584.60  | 781,704.11   | 602,218.18   | 81,140,457.87  |

② 2018 年度

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输工具         | 其他设备         | 合 计            |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |               |                |              |              |                |
| 期初数       | 60,439,668.00 | 99,344,301.61  | 1,146,836.93 | 3,431,037.29 | 164,361,843.83 |
| 本期增加金额    |               | 5,738,156.45   |              | 28,372.62    | 5,766,529.07   |
| 1) 购置     |               | 3,212,627.53   |              | 28,372.62    | 3,241,000.15   |
| 2) 在建工程转入 |               | 2,525,528.92   |              |              | 2,525,528.92   |
| 3) 企业合并增加 |               |                |              |              |                |
| 本期减少金额    |               | 1,885,786.92   |              |              | 1,885,786.92   |
| 1) 处置或报废  |               | 1,885,786.92   |              |              | 1,885,786.92   |
| 期末数       | 60,439,668.00 | 103,196,671.14 | 1,146,836.93 | 3,459,409.91 | 168,242,585.98 |
| 累计折旧      |               |                |              |              |                |
| 期初数       | 10,639,035.70 | 62,103,189.43  | 228,945.90   | 2,410,549.91 | 75,381,720.94  |
| 本期增加金额    | 1,924,681.32  | 11,019,794.71  | 136,186.92   | 446,641.82   | 13,527,304.77  |
| 1) 计提     | 1,924,681.32  | 11,019,794.71  | 136,186.92   | 446,641.82   | 13,527,304.77  |
| 本期减少金额    |               | 1,806,897.60   |              |              | 1,806,897.60   |
| 1) 处置或报废  |               | 1,806,897.60   |              |              | 1,806,897.60   |

|        |               |               |            |              |               |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 期末数    | 12,563,717.02 | 71,316,086.54 | 365,132.82 | 2,857,191.73 | 87,102,128.11 |
| 账面价值   |               |               |            |              |               |
| 期末账面价值 | 47,875,950.98 | 31,880,584.60 | 781,704.11 | 602,218.18   | 81,140,457.87 |
| 期初账面价值 | 49,800,632.30 | 37,241,112.18 | 917,891.03 | 1,020,487.38 | 88,980,122.89 |

③ 2017 年度

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

④ 2016 年度

| 项 目  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具       | 其他设备         | 合 计            |
|------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 账面原值 |               |               |            |              |                |
| 期初数  | 58,165,541.04 | 85,362,365.93 | 957,032.91 | 4,429,319.60 | 148,914,259.48 |



|           |               |               |              |               |                |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 本期增加金额    | 1,697,887.52  | 7,844,516.86  | 498,627.35   | -874,581.37   | 9,166,450.36   |
| 1) 购置     | 181,600.00    | 3,441,412.89  | 498,627.35   |               | 4,121,640.24   |
| 2) 在建工程转入 | 3,025,152.00  | 2,019,658.12  |              |               | 5,044,810.12   |
| 3) 调整     | -1,508,864.48 | 2,383,445.85  |              | -874,581.37   |                |
| 本期减少金额    |               | 2,571,862.78  | 292,139.91   | 680,073.66    | 3,544,076.35   |
| 1) 处置或报废  |               | 2,146,704.37  | 292,139.91   | 616,325.10    | 3,055,169.38   |
| 2) 其他     |               | 425,158.41    |              | 63,748.56     | 488,906.97     |
| 期末数       | 59,863,428.56 | 90,635,020.01 | 1,163,520.35 | 2,874,664.57  | 154,536,633.49 |
| 累计折旧      |               |               |              |               |                |
| 期初数       | 7,121,638.70  | 42,373,692.19 | 577,815.71   | 2,715,481.76  | 52,788,628.36  |
| 本期增加金额    | 1,528,083.21  | 10,029,257.56 | 108,561.97   | -195,233.15   | 11,470,669.59  |
| 1) 计提     | 1,527,905.61  | 8,380,147.17  | 108,561.97   | 1,454,054.84  | 11,470,669.59  |
| 2) 调整     | 177.60        | 1,649,110.39  |              | -1,649,287.99 |                |
| 本期减少金额    |               | 2,477,382.87  | 277,532.91   | 655,093.37    | 3,410,009.15   |
| 1) 处置或报废  |               | 2,052,224.46  | 277,532.91   | 591,344.81    | 2,921,102.18   |
| 2) 其他     |               | 425,158.41    |              | 63,748.56     | 488,906.97     |
| 期末数       | 8,649,721.91  | 49,925,566.88 | 408,844.77   | 1,865,155.24  | 60,849,288.80  |
| 账面价值      |               |               |              |               |                |
| 期末账面价值    | 51,213,706.65 | 40,709,453.13 | 754,675.58   | 1,009,509.33  | 93,687,344.69  |
| 期初账面价值    | 51,043,902.34 | 42,988,673.74 | 379,217.20   | 1,713,837.84  | 96,125,631.12  |

2) 经营租出固定资产

| 项 目    | 2019.9.30<br>账面价值 | 2018.12.31<br>账面价值 | 2017.12.31<br>账面价值 | 2016.12.31<br>账面价值 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 房屋及建筑物 | 19,407,340.97     | 19,944,937.25      | 20,661,732.29      | 20,785,648.79      |
| 小 计    | 19,407,340.97     | 19,944,937.25      | 20,661,732.29      | 20,785,648.79      |

(3) 固定资产清理

| 项 目  | 2019.9.30 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|-----------|------------|------------|------------|
| 设备报废 |           | 78,889.32  |            |            |
| 小 计  |           | 78,889.32  |            |            |

(4) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 在建工程

(1) 在建工程

1) 明细情况

| 项 目           | 2019. 9. 30      |      |                  | 2018. 12. 31      |      |                   |
|---------------|------------------|------|------------------|-------------------|------|-------------------|
|               | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目 |                  |      |                  | 160, 141, 059. 75 |      | 160, 141, 059. 75 |
| 抗体工艺开发中试实验室   | 20, 385, 478. 29 |      | 20, 385, 478. 29 | 19, 059, 827. 93  |      | 19, 059, 827. 93  |
| 机器设备          | 476, 827. 00     |      | 476, 827. 00     | 1, 364, 102. 56   |      | 1, 364, 102. 56   |
| 合 计           | 20, 862, 305. 29 |      | 20, 862, 305. 29 | 180, 564, 990. 24 |      | 180, 564, 990. 24 |

(续上表)

| 项 目           | 2017. 12. 31      |      |                   | 2016. 12. 31      |      |                   |
|---------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|               | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目 | 146, 381, 278. 10 |      | 146, 381, 278. 10 | 119, 531, 340. 77 |      | 119, 531, 340. 77 |
| 抗体工艺开发中试实验室   | 8, 621, 811. 99   |      | 8, 621, 811. 99   | 58, 034. 19       |      | 58, 034. 19       |
| 机器设备          | 3, 858, 424. 58   |      | 3, 858, 424. 58   | 3, 489, 193. 82   |      | 3, 489, 193. 82   |
| 合 计           | 158, 861, 514. 67 |      | 158, 861, 514. 67 | 123, 078, 568. 78 |      | 123, 078, 568. 78 |

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2019年1-9月

| 工程名称          | 预算数      | 期初数               | 本期增加            | 转入固定资产            | 其他减少 | 期末数              |
|---------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|------|------------------|
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目 | 2 亿      | 160, 141, 059. 75 |                 | 160, 141, 059. 75 |      |                  |
| 抗体工艺开发中试实验室   | 3, 000 万 | 19, 059, 827. 93  | 1, 325, 650. 36 |                   |      | 20, 385, 478. 29 |
| 机器设备          |          | 1, 364, 102. 56   | 476, 827. 00    | 1, 364, 102. 56   |      | 476, 827. 00     |
| 小 计           |          | 180, 564, 990. 24 | 1, 802, 477. 36 | 161, 505, 162. 31 |      | 20, 862, 305. 29 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------------|------|
|------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------------|------|

|               |        |        |              |  |       |           |
|---------------|--------|--------|--------------|--|-------|-----------|
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目 | 100.00 | 100.00 | 4,710,245.75 |  | 5.225 | 自有资金、银行借款 |
| 抗体工艺开发中试实验室   | 68.00  | 68.00  |              |  |       | 自有资金      |
| 机器设备          |        |        |              |  |       | 自有资金      |
| 小计            |        |        | 4,710,245.75 |  |       |           |

② 2018 年度

| 工程名称          | 预算数     | 期初数            | 本期增加          | 转入固定资产       | 其他减少 | 期末数            |
|---------------|---------|----------------|---------------|--------------|------|----------------|
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目 | 2 亿     | 146,381,278.10 | 13,759,781.65 |              |      | 160,141,059.75 |
| 抗体工艺开发中试实验室   | 3,000 万 | 8,621,811.99   | 10,469,222.84 | 31,206.90    |      | 19,059,827.93  |
| 机器设备          |         | 3,858,424.58   |               | 2,494,322.02 |      | 1,364,102.56   |
| 小计            |         | 158,861,514.67 | 24,229,004.49 | 2,525,528.92 |      | 180,564,990.24 |

(续上表)

| 工程名称          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额    | 本期利息资本化金额    | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      |
|---------------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目 | 100.00         | 100.00  | 4,710,245.75 | 1,440,848.76 | 5.225       | 自有资金、银行借款 |
| 抗体工艺开发中试实验室   | 63.00          | 63.00   |              |              |             | 自有资金      |
| 机器设备          |                |         |              |              |             | 自有资金      |
| 小计            |                |         | 4,710,245.75 | 1,440,848.76 |             |           |

③ 2017 年度

| 工程名称          | 预算数     | 期初数            | 本期增加          | 转入固定资产       | 其他减少       | 期末数            |
|---------------|---------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目 | 2 亿     | 119,531,340.77 | 26,849,937.33 |              |            | 146,381,278.10 |
| 抗体工艺开发中试实验室   | 3,000 万 | 58,034.19      | 10,980,102.60 | 2,416,324.80 |            | 8,621,811.99   |
| 机器设备          |         | 3,489,193.82   | 369,230.76    |              |            | 3,858,424.58   |
| SAP 系统实施项目    | 97 万    |                | 966,957.98    |              | 966,957.98 |                |
| 小计            |         | 123,078,568.78 | 39,166,228.67 | 2,416,324.80 | 966,957.98 | 158,861,514.67 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入 | 工程进度(%) | 利息资本 | 本期利息 | 本期利息资本 | 资金来源 |
|------|--------|---------|------|------|--------|------|
|------|--------|---------|------|------|--------|------|

|               | 占预算比例(%) |        | 化累计金额        | 资本化金额       | 化率(%) |           |
|---------------|----------|--------|--------------|-------------|-------|-----------|
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目 | 91.00    | 91.00  | 3,269,396.99 | -796,308.64 | 5.225 | 自有资金、银行借款 |
| 抗体工艺开发中试实验室   | 29.00    | 29.00  |              |             |       | 自有资金      |
| 机器设备          |          |        |              |             |       | 自有资金      |
| SAP系统实施项目     | 100.00   | 100.00 |              |             |       | 自有资金      |
| 小计            |          |        | 3,269,396.99 | -796,308.64 |       |           |

④ 2016年度

| 工程名称               | 预算数    | 期初数           | 本期增加           | 转入固定资产       | 其他减少      | 期末数            |
|--------------------|--------|---------------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目      | 2亿     | 16,267,289.71 | 103,264,051.06 |              |           | 119,531,340.77 |
| 抗体工艺开发中试实验室        | 3,000万 |               | 58,034.19      |              |           | 58,034.19      |
| 生产车间新增缓冲室          | 6万     | 68,000.00     |                |              | 68,000.00 |                |
| 大肠杆菌中式放大实验室及零星装饰工程 | 311万   | 594,000.00    | 2,431,152.00   | 3,025,152.00 |           |                |
| 博世灌装机改造工程          | 151万   | 1,515,384.62  |                | 1,515,384.62 |           |                |
| 机器设备               |        | 1,817,094.01  | 2,176,373.31   | 504,273.50   |           | 3,489,193.82   |
| 小计                 |        | 20,261,768.34 | 107,929,610.56 | 5,044,810.12 | 68,000.00 | 123,078,568.78 |

(续上表)

| 工程名称               | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额    | 本期利息资本化金额    | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      |
|--------------------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 贝那鲁肽注射液二期扩产项目      | 75.00          | 75.00   | 4,065,705.63 | 3,166,343.35 | 5.225       | 自有资金、银行借款 |
| 抗体工艺开发中试实验室        | 0.19           | 0.19    |              |              |             | 自有资金      |
| 生产车间新增缓冲室          | 100.00         | 100.00  |              |              |             | 自有资金      |
| 大肠杆菌中式放大实验室及零星装饰工程 | 100.00         | 100.00  |              |              |             | 自有资金      |
| 博世灌装机改造工程          | 100.00         | 100.00  |              |              |             | 自有资金      |
| 机器设备               |                |         |              |              |             | 自有资金      |
| 小计                 |                |         | 4,065,705.63 | 3,166,343.35 |             |           |

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

| 项 目    | 土地使用权         | 专利权            | 软件         | 合 计            |
|--------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 账面原值   |               |                |            |                |
| 期初数    | 23,631,702.00 | 138,620,610.73 | 966,957.98 | 163,219,270.71 |
| 本期增加金额 |               |                |            |                |
| 购置     |               |                |            |                |
| 本期减少金额 |               |                |            |                |
| 处置     |               |                |            |                |
| 期末数    | 23,631,702.00 | 138,620,610.73 | 966,957.98 | 163,219,270.71 |
| 累计摊销   |               |                |            |                |
| 期初数    | 4,193,710.00  | 28,884,363.28  | 193,391.57 | 33,271,464.85  |
| 本期增加金额 | 373,806.01    | 10,396,065.51  | 72,521.82  | 10,842,393.34  |
| 计提     | 373,806.01    | 10,396,065.51  | 72,521.82  | 10,842,393.34  |
| 本期减少金额 |               |                |            |                |
| 处置     |               |                |            |                |
| 期末数    | 4,567,516.01  | 39,280,428.79  | 265,913.39 | 44,113,858.19  |
| 账面价值   |               |                |            |                |
| 期末账面价值 | 19,064,185.99 | 99,340,181.94  | 701,044.59 | 119,105,412.52 |
| 期初账面价值 | 19,437,992.00 | 109,736,247.45 | 773,566.41 | 129,947,805.86 |

2019年9月30日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为83.41%。

2) 2018年度

| 项 目    | 土地使用权         | 专利权            | 软件         | 合 计            |
|--------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 账面原值   |               |                |            |                |
| 期初数    | 23,631,702.00 | 138,620,610.73 | 966,957.98 | 163,219,270.71 |
| 本期增加金额 |               |                |            |                |
| 购置     |               |                |            |                |
| 本期减少金额 |               |                |            |                |

|        |               |                |            |                |
|--------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 处置     |               |                |            |                |
| 期末数    | 23,631,702.00 | 138,620,610.73 | 966,957.98 | 163,219,270.71 |
| 累计摊销   |               |                |            |                |
| 期初数    | 3,695,302.00  | 15,022,942.60  | 96,695.80  | 18,814,940.40  |
| 本期增加金额 | 498,408.00    | 13,861,420.68  | 96,695.77  | 14,456,524.45  |
| 计提     | 498,408.00    | 13,861,420.68  | 96,695.77  | 14,456,524.45  |
| 本期减少金额 |               |                |            |                |
| 处置     |               |                |            |                |
| 期末数    | 4,193,710.00  | 28,884,363.28  | 193,391.57 | 33,271,464.85  |
| 账面价值   |               |                |            |                |
| 期末账面价值 | 19,437,992.00 | 109,736,247.45 | 773,566.41 | 129,947,805.86 |
| 期初账面价值 | 19,936,400.00 | 123,597,668.13 | 870,262.18 | 144,404,330.31 |

2018年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为84.45%。

3) 2017年度

| 项目     | 土地使用权         | 专利权            | 软件         | 合计             |
|--------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 账面原值   |               |                |            |                |
| 期初数    | 23,631,702.00 | 138,678,241.84 |            | 162,309,943.84 |
| 本期增加金额 |               |                | 966,957.98 | 966,957.98     |
| 购置     |               |                | 966,957.98 | 966,957.98     |
| 本期减少金额 |               | 57,631.11      |            | 57,631.11      |
| 其他     |               | 57,631.11      |            | 57,631.11      |
| 期末数    | 23,631,702.00 | 138,620,610.73 | 966,957.98 | 163,219,270.71 |
| 累计摊销   |               |                |            |                |
| 期初数    | 3,196,894.00  | 1,155,652.01   |            | 4,352,546.01   |
| 本期增加金额 | 498,408.00    | 13,867,290.59  | 96,695.80  | 14,462,394.39  |
| 计提     | 498,408.00    | 13,867,290.59  | 96,695.80  | 14,462,394.39  |
| 本期减少金额 |               |                |            |                |
| 处置     |               |                |            |                |

|        |               |                |            |                |
|--------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 期末数    | 3,695,302.00  | 15,022,942.60  | 96,695.80  | 18,814,940.40  |
| 账面价值   |               |                |            |                |
| 期末账面价值 | 19,936,400.00 | 123,597,668.13 | 870,262.18 | 144,404,330.31 |
| 期初账面价值 | 20,434,808.00 | 137,522,589.83 |            | 157,957,397.83 |

2017年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为85.59%。

4) 2016年度

| 项目     | 土地使用权         | 专利权            | 合计             |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 账面原值   |               |                |                |
| 期初数    | 23,631,702.00 |                | 23,631,702.00  |
| 本期增加金额 |               | 138,678,241.84 | 138,678,241.84 |
| 内部研发   |               | 138,678,241.84 | 138,678,241.84 |
| 期末数    | 23,631,702.00 | 138,678,241.84 | 162,309,943.84 |
| 累计摊销   |               |                |                |
| 期初数    | 2,698,486.00  |                | 2,698,486.00   |
| 本期增加金额 | 498,408.00    | 1,155,652.01   | 1,654,060.01   |
| 计提     | 498,408.00    | 1,155,652.01   | 1,654,060.01   |
| 期末数    | 3,196,894.00  | 1,155,652.01   | 4,352,546.01   |
| 账面价值   |               |                |                |
| 期末账面价值 | 20,434,808.00 | 137,522,589.83 | 157,957,397.83 |
| 期初账面价值 | 20,933,216.00 |                | 20,933,216.00  |

2016年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为87.06%。

(2) 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

13. 长期待摊费用

(1) 2019年1-9月

| 项目       | 期初数          | 本期增加 | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数        |
|----------|--------------|------|--------------|------|------------|
| 20号楼装修工程 | 1,846,914.68 |      | 1,662,223.14 |      | 184,691.54 |

|     |              |  |              |  |            |
|-----|--------------|--|--------------|--|------------|
| 合 计 | 1,846,914.68 |  | 1,662,223.14 |  | 184,691.54 |
|-----|--------------|--|--------------|--|------------|

(2) 2018 年度

| 项 目       | 期初数          | 本期增加 | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|-----------|--------------|------|--------------|------|--------------|
| 20 号楼装修工程 | 4,063,212.20 |      | 2,216,297.52 |      | 1,846,914.68 |
| 合 计       | 4,063,212.20 |      | 2,216,297.52 |      | 1,846,914.68 |

(3) 2017 年度

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

(4) 2016 年度

| 项 目       | 期初数 | 本期增加       | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数        |
|-----------|-----|------------|------|------|------------|
| 20 号楼装修工程 |     | 702,550.84 |      |      | 702,550.84 |
| 合 计       |     | 702,550.84 |      |      | 702,550.84 |

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 2019.9.30          |                     | 2018.12.31         |                     |
|---------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|         | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债余额 | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 |                    |                     |                    |                     |
| 递延所得税负债 |                    |                     |                    |                     |

(续上表)

| 项 目     | 2017.12.31         |                     | 2016.12.31         |                     |
|---------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|         | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债余额 | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 |                    |                     | 1,338,603.45       |                     |
| 递延所得税负债 |                    |                     | 1,338,603.45       |                     |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 2019.9.30     | 2018.12.31     | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|----------|---------------|----------------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 86,492,808.45 | 101,885,399.21 |            |            |



|       |                |                |                |               |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 522,891,396.37 | 365,609,909.69 | 209,698,808.87 | 94,879,565.32 |
| 小 计   | 609,384,204.82 | 467,495,308.90 | 209,698,808.87 | 94,879,565.32 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 2019. 9. 30    | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31   | 2016. 12. 31  |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 2017 年 |                |                |                | 35,199,071.25 |
| 2018 年 |                |                | 9,549,603.03   | 9,549,603.03  |
| 2019 年 | 678,606.56     | 678,606.56     | 5,320,592.11   | 5,320,592.11  |
| 2020 年 | 530,707.08     | 530,707.08     | 530,707.08     | 530,707.08    |
| 2021 年 |                |                | 44,279,591.85  | 44,279,591.85 |
| 2022 年 | 2,974,976.38   | 2,974,976.38   | 150,018,314.80 |               |
| 2023 年 | 9,549,603.03   | 9,549,603.03   |                |               |
| 2024 年 | 4,641,985.55   | 4,641,985.55   |                |               |
| 2025 年 |                |                |                |               |
| 2026 年 | 44,279,591.85  | 44,279,591.85  |                |               |
| 2027 年 | 147,043,338.42 | 147,043,338.42 |                |               |
| 2028 年 | 155,906,958.94 | 155,906,958.94 |                |               |
| 2029 年 | 157,274,452.42 |                |                |               |
| 小 计    | 522,891,396.37 | 365,609,909.69 | 209,698,808.87 | 94,879,565.32 |

#### 15. 其他非流动资产

| 项 目     | 2019. 9. 30 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31  | 2016. 12. 31  |
|---------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 留抵税额    |             |              | 35,127,496.88 | 28,959,882.50 |
| 预付设备采购款 | 579,163.91  | 972,244.30   | 6,810,337.00  | 23,339,529.23 |
| 合 计     | 579,163.91  | 972,244.30   | 41,937,833.88 | 52,299,411.73 |

#### 16. 短期借款

| 项 目     | 2019. 9. 30   | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  | 2016. 12. 31 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 质押及保证借款 |               |               | 19,979,564.96 |              |
| 抵押及保证借款 | 86,133,557.70 | 27,638,221.83 |               |              |

|      |               |               |               |  |
|------|---------------|---------------|---------------|--|
| 保证借款 | 10,013,291.66 |               |               |  |
| 合 计  | 96,146,849.36 | 27,638,221.83 | 19,979,564.96 |  |

17. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目     | 2019.9.30     | 2018.12.31    | 2017.12.31    | 2016.12.31    |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 材料款     | 2,153,499.70  | 2,188,871.99  | 2,992,512.42  | 871,662.91    |
| 长期资产购置款 | 7,013,141.06  | 13,022,817.14 | 5,702,995.06  | 12,069,770.00 |
| 费用类款项   | 12,106,922.76 | 11,404,645.96 | 5,789,900.47  | 669,901.90    |
| 合 计     | 21,273,563.52 | 26,616,335.09 | 14,485,407.95 | 13,611,334.81 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2019 年 9 月 30 日

| 项 目                                | 金 额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------------------|--------------|-----------|
| Covance Clinical Research Unit Inc | 2,294,332.48 | 还未取得研究报告  |
| 江苏启安建设集团有限公司                       | 1,341,330.00 | 未到期结算     |
| 小 计                                | 3,635,662.48 |           |

2) 2018 年 12 月 31 日

| 项 目                                  | 金 额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------------------|--------------|-----------|
| Covance Clinical Research Unit, Inc. | 2,226,309.25 | 未到期结算     |
| 江苏启安建设集团有限公司                         | 1,341,330.00 | 未到期结算     |
| 北京一马广告有限公司                           | 1,199,574.53 | 未到期结算     |
| 小 计                                  | 4,767,213.78 |           |

3) 2017 年 12 月 31 日

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

4) 2016 年 12 月 31 日

| 项 目              | 金 额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 上海国际医学园区联合发展有限公司 | 9,146,623.84 | 未到付款期     |

|     |              |  |
|-----|--------------|--|
| 小 计 | 9,146,623.84 |  |
|-----|--------------|--|

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 9,456,504.60 | 78,455,327.59 | 71,477,473.27 | 16,434,358.92 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 470,496.60   | 6,969,149.15  | 6,603,272.73  | 836,373.02    |
| 辞退福利         |              |               |               |               |
| 合 计          | 9,927,001.20 | 85,424,476.74 | 78,080,746.00 | 17,270,731.94 |

2) 2018年度

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,588,812.51 | 79,234,513.34 | 75,366,821.25 | 9,456,504.60 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 827,826.53   | 8,722,841.26  | 9,080,171.19  | 470,496.60   |
| 辞退福利         |              | 67,927.00     | 67,927.00     |              |
| 合 计          | 6,416,639.04 | 88,025,281.60 | 84,514,919.44 | 9,927,001.20 |

3) 2017年度

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

4) 2016年度

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,588,660.00 | 47,047,420.55 | 45,606,151.00 | 4,029,929.55 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 5,269,239.26  | 5,269,239.26  |              |
| 辞退福利         |              | 125,435.77    | 125,435.77    |              |

|     |              |               |               |              |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 2,588,660.00 | 52,442,095.58 | 51,000,826.03 | 4,029,929.55 |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019年1-9月

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,058,651.18 | 67,298,859.68 | 61,189,649.86 | 13,167,861.00 |
| 职工福利费       |              | 1,990,525.68  | 1,990,525.68  |               |
| 社会保险费       | 249,248.60   | 3,857,393.96  | 3,614,266.73  | 492,375.83    |
| 其中：医疗保险费    | 218,035.00   | 3,353,282.21  | 3,132,660.63  | 438,656.58    |
| 工伤保险费       | 8,262.40     | 179,129.97    | 159,932.62    | 27,459.75     |
| 生育保险费       | 22,951.20    | 324,981.78    | 321,673.48    | 26,259.50     |
| 住房公积金       |              | 3,967,522.96  | 3,737,915.36  | 229,607.60    |
| 工会经费        | 1,779,109.22 | 1,132,915.27  | 367,510.00    | 2,544,514.49  |
| 职工教育经费      |              | 117,824.22    | 117,824.22    |               |
| 残疾人就业保障金    | 369,495.60   | 90,285.82     | 459,781.42    |               |
| 小 计         | 9,456,504.60 | 78,455,327.59 | 71,477,473.27 | 16,434,358.92 |

2) 2018年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,904,096.50 | 65,431,755.91 | 62,277,201.23 | 7,058,651.18 |
| 职工福利费       |              | 2,849,178.70  | 2,849,178.70  |              |
| 社会保险费       | 430,270.52   | 4,519,143.43  | 4,700,165.35  | 249,248.60   |
| 其中：医疗保险费    | 368,819.64   | 3,909,816.29  | 4,060,600.93  | 218,035.00   |
| 工伤保险费       | 25,536.21    | 212,211.88    | 229,485.69    | 8,262.40     |
| 生育保险费       | 35,914.67    | 397,115.26    | 410,078.73    | 22,951.20    |
| 住房公积金       | 183,580.00   | 4,477,532.39  | 4,661,112.39  |              |
| 工会经费        | 739,355.59   | 1,252,753.63  | 213,000.00    | 1,779,109.22 |
| 职工教育经费      |              | 334,653.68    | 334,653.68    |              |
| 残疾人就业保障金    | 331,509.90   | 369,495.60    | 331,509.90    | 369,495.60   |
| 小 计         | 5,588,812.51 | 79,234,513.34 | 75,366,821.25 | 9,456,504.60 |

3) 2017年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,028,719.55 | 58,070,304.40 | 58,194,927.45 | 3,904,096.50 |
| 职工福利费       |              | 2,572,989.28  | 2,572,989.28  |              |
| 社会保险费       |              | 4,461,447.98  | 4,031,177.46  | 430,270.52   |
| 其中：医疗保险费    |              | 3,849,697.55  | 3,480,877.91  | 368,819.64   |
| 工伤保险费       |              | 232,642.98    | 207,106.77    | 25,536.21    |
| 生育保险费       |              | 379,107.45    | 343,192.78    | 35,914.67    |
| 住房公积金       |              | 4,098,775.00  | 3,915,195.00  | 183,580.00   |
| 工会经费        | 1,210.00     | 1,069,153.77  | 331,008.18    | 739,355.59   |
| 职工教育经费      |              | 422,631.77    | 422,631.77    |              |
| 残疾人就业保障金    |              | 331,509.90    |               | 331,509.90   |
| 其他          |              | 324.00        | 324.00        |              |
| 小 计         | 4,029,929.55 | 71,027,136.10 | 69,468,253.14 | 5,588,812.51 |

4) 2016 年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,587,450.00 | 39,397,965.13 | 37,956,695.58 | 4,028,719.55 |
| 职工福利费       |              | 602,018.60    | 602,018.60    |              |
| 社会保险费       |              | 2,629,984.06  | 2,629,984.06  |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 2,321,871.54  | 2,321,871.54  |              |
| 工伤保险费       |              | 78,278.38     | 78,278.38     |              |
| 生育保险费       |              | 229,834.14    | 229,834.14    |              |
| 住房公积金       |              | 2,877,265.19  | 2,877,265.19  |              |
| 工会经费        | 1,210.00     | 726,399.69    | 726,399.69    | 1,210.00     |
| 职工教育经费      |              | 564,136.88    | 564,136.88    |              |
| 残疾人就业保障金    |              | 249,651.00    | 249,651.00    |              |
| 小 计         | 2,588,660.00 | 47,047,420.55 | 45,606,151.00 | 4,029,929.55 |

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-9 月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|        |            |              |              |            |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 459,021.10 | 6,756,817.12 | 6,407,680.44 | 808,157.78 |
| 失业保险费  | 11,475.50  | 212,332.03   | 195,592.29   | 28,215.24  |
| 小 计    | 470,496.60 | 6,969,149.15 | 6,603,272.73 | 836,373.02 |

2) 2018 年度

| 项 目    | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 805,851.09 | 8,486,002.23 | 8,832,832.22 | 459,021.10 |
| 失业保险费  | 21,975.44  | 236,839.03   | 247,338.97   | 11,475.50  |
| 小 计    | 827,826.53 | 8,722,841.26 | 9,080,171.19 | 470,496.60 |

3) 2017 年度

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

4) 2016 年度

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 5,000,414.95 | 5,000,414.95 |     |
| 失业保险费  |     | 268,824.31   | 268,824.31   |     |
| 小 计    |     | 5,269,239.26 | 5,269,239.26 |     |

19. 应交税费

| 项 目       | 2019. 9. 30 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税       | 73,099.87   |              |              |              |
| 城市维护建设税   | 731.00      |              |              |              |
| 教育费附加     | 2,192.99    |              |              |              |
| 地方教育附加    | 1,462.00    |              |              |              |
| 代扣代缴个人所得税 | 472,202.17  | 434,941.92   | 519,469.40   | 682,648.68   |
| 合 计       | 549,688.03  | 434,941.92   | 519,469.40   | 682,648.68   |

20. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 2019. 9. 30   | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31  | 2016. 12. 31 |
|-------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 应付利息  |               | 151,057.43     | 183,538.73    | 96,868.26    |
| 其他应付款 | 95,856,832.33 | 111,294,803.47 | 13,378,885.91 | 676,436.38   |
| 合 计   | 95,856,832.33 | 111,445,860.90 | 13,562,424.64 | 773,304.64   |

## (2) 应付利息

| 项 目      | 2019. 9. 30 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|----------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 长期借款应付利息 |             | 107,547.92   | 151,671.32   | 96,868.26    |
| 短期借款应付利息 |             | 43,509.51    | 31,867.41    |              |
| 小 计      |             | 151,057.43   | 183,538.73   | 96,868.26    |

## (3) 其他应付款

## 1) 明细情况

| 项 目   | 2019. 9. 30   | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31  | 2016. 12. 31 |
|-------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 拆借款   | 82,358,465.07 | 102,690,000.00 | 7,460,000.00  |              |
| 应付费用款 | 12,473,890.78 | 8,098,101.08   | 4,955,444.33  | 54,500.00    |
| 应付暂收款 | 783,476.48    | 222,344.43     | 637,441.58    | 385,936.38   |
| 押金保证金 | 241,000.00    | 284,357.96     | 326,000.00    | 236,000.00   |
| 小 计   | 95,856,832.33 | 111,294,803.47 | 13,378,885.91 | 676,436.38   |

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 截止日期             | 项 目          | 金额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|------------|-----------|
| 2019 年 9 月 30 日  | 江苏启安建设集团有限公司 | 200,000.00 | 安全保证金     |
| 2018 年 12 月 31 日 |              |            |           |
| 2017 年 12 月 31 日 |              |            |           |
| 2016 年 12 月 31 日 |              |            |           |

## 21. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2019. 9. 30   | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  | 2016. 12. 31 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 10,085,763.89 | 12,000,000.00 | 61,625,051.69 |              |
| 合 计        | 10,085,763.89 | 12,000,000.00 | 61,625,051.69 |              |

## 22. 长期借款

| 项 目     | 2019. 9. 30   | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31  |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 40,000,000.00 | 45,000,000.00 | 6,982,854.21 | 60,000,000.00 |
| 合 计     | 40,000,000.00 | 45,000,000.00 | 6,982,854.21 | 60,000,000.00 |

## 23. 预计负债

### (1) 明细情况

| 项 目  | 2019. 9. 30 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 退货损失 | 217,860.75  | 121,637.05   | 82,135.49    |              |
| 合 计  | 217,860.75  | 121,637.05   | 82,135.49    |              |

### (2) 其他说明

根据合同相关退换货条款及历史退货情况，预计退货损失。

## 24. 递延收益

### (1) 明细情况

#### 1) 2019年1-9月

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少         | 期末数           | 形成原因  |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 38,897,300.00 |      | 1,889,215.02 | 37,008,084.98 | 见以下说明 |
| 合 计  | 38,897,300.00 |      | 1,889,215.02 | 37,008,084.98 |       |

#### 2) 2018年度

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少       | 期末数           | 形成原因  |
|------|---------------|------|------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 39,712,425.00 |      | 815,125.00 | 38,897,300.00 | 见以下说明 |
| 合 计  | 39,712,425.00 |      | 815,125.00 | 38,897,300.00 |       |

#### 3) 2017年度

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         | 期末数           | 形成原因  |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 34,674,925.00 | 6,160,000.00 | 1,122,500.00 | 39,712,425.00 | 见以下说明 |
| 合 计  | 34,674,925.00 | 6,160,000.00 | 1,122,500.00 | 39,712,425.00 |       |

#### 4) 2016年度



| 项 目  | 期初数           | 本期增加          | 本期减少       | 期末数           | 形成原因  |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 22,053,125.00 | 13,184,300.00 | 562,500.00 | 34,674,925.00 | 见以下说明 |
| 合 计  | 22,053,125.00 | 13,184,300.00 | 562,500.00 | 34,674,925.00 |       |

(2) 政府补助明细情况

1) 2019年1-9月

| 项 目                          | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期<br>损益[注] | 期末数           | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化 | 24,784,300.00 |              | 1,239,214.98    | 23,545,085.02 | 与资产相关           |
| 浦东新区高新技术产业化项目配套资金            | 5,000,000.00  |              | 250,000.02      | 4,749,999.98  | 与资产相关           |
| 张江高科技园区重大产业专项配套资金            | 8,000,000.00  |              | 400,000.02      | 7,599,999.98  | 与资产相关           |
| 贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究            | 1,113,000.00  |              |                 | 1,113,000.00  | 与收益相关           |
| 小 计                          | 38,897,300.00 |              | 1,889,215.02    | 37,008,084.98 |                 |

2) 2018年度

| 项 目                          | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期<br>损益[注] | 期末数           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期       | 328,125.00    |              | 328,125.00      |               | 与资产相关           |
| 重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化 | 24,784,300.00 |              |                 | 24,784,300.00 | 与资产相关           |
| 浦东新区高新技术产业化项目配套资金            | 5,000,000.00  |              |                 | 5,000,000.00  | 与资产相关           |
| 张江高科技园区重大产业专项配套资金            | 8,000,000.00  |              |                 | 8,000,000.00  | 与资产相关           |
| 贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究            | 1,600,000.00  |              | 487,000.00      | 1,113,000.00  | 与收益相关           |
| 小 计                          | 39,712,425.00 |              | 815,125.00      | 38,897,300.00 |                 |

3) 2017年度

| 项 目                       | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损<br>益[注] | 期末数           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期    | 890,625.00    |              | 562,500.00      | 328,125.00    | 与资产相关           |
| 重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及 | 24,784,300.00 |              |                 | 24,784,300.00 | 与资产相关           |

|                            |               |              |              |               |       |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 产业化                        |               |              |              |               |       |
| 浦东新区高新技术产业化项目配套资金          | 5,000,000.00  |              |              | 5,000,000.00  | 与资产相关 |
| 张江高科技园区重大产业专项配套资金          | 4,000,000.00  | 4,000,000.00 |              | 8,000,000.00  | 与资产相关 |
| 贝那鲁肽上市后临床再评价研究             |               | 1,600,000.00 |              | 1,600,000.00  | 与收益相关 |
| 新型抗血栓药物单克隆抗体 BEM015 的临床前研究 |               | 560,000.00   | 560,000.00   |               | 与收益相关 |
| 小 计                        | 34,674,925.00 | 6,160,000.00 | 1,122,500.00 | 39,712,425.00 |       |

#### 4) 2016 年度

| 项 目                          | 期初数           | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入当期损<br>益[注] | 期末数           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期       | 1,453,125.00  |               | 562,500.00      | 890,625.00    | 与资产相关           |
| 重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化 | 11,600,000.00 | 13,184,300.00 |                 | 24,784,300.00 | 与资产相关           |
| 浦东新区高新技术产业化项目配套资金            | 5,000,000.00  |               |                 | 5,000,000.00  | 与资产相关           |
| 张江高科技园区重大产业专项配套资金            | 4,000,000.00  |               |                 | 4,000,000.00  | 与资产相关           |
| 小 计                          | 22,053,125.00 | 13,184,300.00 | 562,500.00      | 34,674,925.00 |                 |

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

## 25. 股本

### (1) 明细情况

| 股东类别 | 2019.9.30      | 2018.12.31     | 2017.12.31     | 2016.12.31     |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 股份总数 | 172,321,500.00 | 161,974,500.00 | 161,974,500.00 | 161,974,500.00 |
| 合 计  | 172,321,500.00 | 161,974,500.00 | 161,974,500.00 | 161,974,500.00 |

### (2) 其他说明

#### 1) 2016 年度

公司 2015 年度股东大会通过资本公积转增股本的决议，公司以总股本 107,983,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积向股权登记日在册的股东每 10 股转增 5 股，合计转增 53,991,500 股，转增后股本合计 161,974,500 股。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2019〕293 号）。

2) 2019年1-9月

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

26. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目     | 2019.9.30      | 2018.12.31     | 2017.12.31     | 2016.12.31     |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 股本溢价   | 604,769,320.74 | 356,973,396.21 | 356,973,396.21 | 356,973,396.21 |
| 其他资本公积 | 52,134,357.04  | 47,639,451.78  | 24,718,147.20  | 38,374,266.37  |
| 合计     | 656,903,677.78 | 404,612,847.99 | 381,691,543.41 | 395,347,662.58 |

(2) 其他说明

1) 2016年度

① 本期资本公积转增股本减少股本溢价53,991,500.00元，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

② 公司实行股权激励计划共增加其他资本公积20,829,656.67元，其中第一期股票期权激励计划第一次授予的期权增加资本公积-139,333.33元，第一期股票期权激励计划第二次授予的期权增加资本公积17,047,166.67元，第一期股票期权激励计划第三次授予的期权增加资本公积3,921,823.33元。

2) 2017年度

① 第一期股票期权激励计划第二次授予的期权未达到行权条件，减少其他资本公积27,366,333.34元。

② 第一期股票期权激励计划第三次授予的期权增加其他资本公积 13,710,214.17 元。

3) 2018 年度

① 第一期股票期权激励计划第三次授予的期权增加资本公积 10,820,862.50 元。

② 2018 年 5 月 2 日公司实行第一期股票期权激励计划第四次授予, 2018 年 12 月 29 日第六次临时股东大会审议通过了《关于终止公司期权激励计划》议案, 第一期股票期权激励计划终止, 公司对第一期股票期权第四次授予的期权作加速行权处理, 本期确认资本公积 9,343,360.00 元。

③ 实际控制人桑会庆向公司提供无息借款, 按同期银行贷款利率确认借款费用 2,757,082.08 元, 增加资本公积 2,757,082.08 元。

4) 2019 年 1-9 月

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

② 实际控制人桑会庆向公司提供无息借款, 按同期银行贷款利率确认借款费用 4,475,200.47 元, 增加资本公积 4,475,200.47 元。

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

27. 未分配利润

| 项 目                | 2019 年 1-9 月    | 2018 年度         | 2017 年度         | 2016 年度        |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 期初未分配利润            | -407,586,415.25 | -193,952,163.21 | -33,891,062.75  | 18,830,202.01  |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -168,943,841.12 | -213,634,252.04 | -160,061,100.46 | -52,721,264.76 |
| 期末未分配利润            | -576,530,256.37 | -407,586,415.25 | -193,952,163.21 | -33,891,062.75 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目    | 2019 年 1-9 月  |               | 2018 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 41,045,998.00 | 18,492,650.27 | 26,816,935.04 | 16,253,461.46 |

|        |               |               |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他业务收入 | 677,059.25    | 593,766.29    | 506,157.27    | 403,763.77    |
| 合 计    | 41,723,057.25 | 19,086,416.56 | 27,323,092.31 | 16,657,225.23 |

(续上表)

| 项 目    | 2017 年度       |              | 2016 年度    |            |
|--------|---------------|--------------|------------|------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入         | 成本         |
| 主营业务收入 | 13,607,112.53 | 6,300,073.24 |            |            |
| 其他业务收入 | 482,500.00    | 392,087.35   | 500,359.70 | 448,435.16 |
| 合 计    | 14,089,612.53 | 6,692,160.59 | 500,359.70 | 448,435.16 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-9 月

| 客户名称            | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------|------------------|
| 国药控股股份有限公司      | 17,304,253.47 | 41.47            |
| 上海医药集团股份有限公司    | 6,883,101.02  | 16.50            |
| 华润医药集团有限公司      | 4,985,475.34  | 11.95            |
| 云南省医药有限公司       | 3,125,449.79  | 7.49             |
| 重庆化医控股(集团)公司[注] | 2,169,123.13  | 5.20             |
| 小 计             | 34,467,402.75 | 82.61            |

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

2) 2018 年度

| 客户名称         | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------|------------------|
| 国药控股股份有限公司   | 8,886,427.84  | 32.52            |
| 华润医药集团有限公司   | 6,713,500.84  | 24.57            |
| 上海医药集团股份有限公司 | 4,642,135.97  | 16.99            |
| 哈药集团医药有限公司   | 1,397,041.52  | 5.11             |
| 云南省医药有限公司    | 1,257,530.51  | 4.60             |
| 小 计          | 22,896,636.68 | 83.80            |

3) 2017 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入 |
|------|------|-----------|
|------|------|-----------|

|               |               | 的比例(%) |
|---------------|---------------|--------|
| 国药控股股份有限公司    | 4,491,696.88  | 31.88  |
| 华润医药集团有限公司    | 2,487,853.82  | 17.66  |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司 | 1,618,256.40  | 11.49  |
| 上海医药集团股份有限公司  | 1,072,002.81  | 7.61   |
| 哈药集团医药有限公司    | 1,056,820.48  | 7.50   |
| 小 计           | 10,726,630.39 | 76.14  |

#### 4) 2016 年度

| 客户名称         | 营业收入       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|------------|-----------------|
| 上海柏诺生物工程有限公司 | 379,459.44 | 75.84           |
| 中国食品药品检定研究院  | 102,564.10 | 20.50           |
| 杭州九源基因工程有限公司 | 18,336.16  | 3.66            |
| 小 计          | 500,359.70 | 100.00          |

## 2. 税金及附加

| 项 目      | 2019 年 1-9 月 | 2018 年度    | 2017 年度    | 2016 年度   |
|----------|--------------|------------|------------|-----------|
| 城市维护建设税  | 12,786.22    |            | 16,087.99  |           |
| 教育费附加    | 38,358.63    |            | 9,652.79   |           |
| 地方教育附加   | 13,517.22    |            | 6,435.20   |           |
| 印花税[注]   | 27,055.20    | 27,976.00  | 25,273.90  |           |
| 土地使用税[注] | 29,967.43    | 120,870.38 | 115,866.90 | 77,244.60 |
| 河道管理费    |              |            | 3,188.86   |           |
| 合 计      | 121,684.70   | 148,846.38 | 176,505.64 | 77,244.60 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度、2018年度、2019年1-9月的印花税、土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

| 项 目   | 2019年1-9月      | 2018年度        | 2017年度        | 2016年度        |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 43,213,584.56  | 39,185,602.00 | 28,613,169.41 | 9,051,203.17  |
| 宣传推广费 | 54,907,193.83  | 39,071,857.79 | 26,332,862.31 | 2,508,534.72  |
| 差旅费   | 5,401,783.47   | 5,289,295.37  | 4,686,695.40  | 956,082.17    |
| 办公费   | 757,059.53     | 778,014.32    | 571,815.88    | 149,605.37    |
| 咨询费   | 469,949.28     | 383,961.83    | 137,846.39    | 168,285.00    |
| 其他    | 805,508.68     | 618,818.39    | 249,074.95    | 247,077.57    |
| 合 计   | 105,555,079.35 | 85,327,549.70 | 60,591,464.34 | 13,080,788.00 |

#### 4. 管理费用

| 项 目   | 2019年1-9月     | 2018年度        | 2017年度         | 2016年度        |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 股权激励费 |               | 20,164,222.50 | -13,656,119.17 | 20,829,656.67 |
| 折旧及摊销 | 2,498,146.47  | 2,700,726.47  | 2,096,933.04   | 1,088,275.86  |
| 职工薪酬  | 9,501,165.61  | 11,075,642.91 | 9,770,904.00   | 8,087,434.07  |
| 租赁费   | 1,278,495.73  | 2,277,568.11  | 1,605,651.91   | 692,744.24    |
| 中介机构费 | 1,724,287.52  | 884,844.36    | 1,261,925.59   | 1,054,803.67  |
| 后勤服务费 | 335,440.26    | 557,131.42    | 585,842.42     | 1,122,143.84  |
| 会议差旅费 | 698,065.31    | 1,223,332.80  | 556,625.07     | 768,670.22    |
| 业务招待费 | 243,929.10    | 618,177.79    | 456,073.35     | 742,447.68    |
| 办公费   | 180,675.65    | 196,634.94    | 312,691.31     | 263,986.49    |
| 存货损失  | 809,386.60    | 14,171.76     |                |               |
| 其他    | 662,645.08    | 1,346,473.35  | 975,804.61     | 1,189,070.30  |
| 停工损失  | 3,488,152.09  |               |                |               |
| 合 计   | 21,420,389.42 | 41,058,926.41 | 3,966,332.13   | 35,839,233.04 |

#### 5. 研发费用

| 项 目  | 2019年1-9月     | 2018年度        | 2017年度        | 2016年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 17,349,770.93 | 17,604,910.56 | 21,283,660.70 | 6,597,317.75 |
| 直接投入 | 5,238,797.98  | 7,478,935.65  | 8,906,830.76  | 2,360,276.86 |

|                 |               |               |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 试验费用            | 18,682,257.05 | 5,914,853.08  | 13,632,557.76 | 7,556,055.07  |
| 折旧及摊销           | 3,919,146.06  | 5,101,128.68  | 8,503,628.88  | 1,044,734.06  |
| 其他费用            | 2,019,711.89  | 2,877,068.16  | 3,117,576.47  | 1,504,108.46  |
| 自行开发无形资产<br>的摊销 | 10,396,065.51 | 13,861,420.68 | 13,867,290.59 | 1,155,652.01  |
| 合 计             | 57,605,749.42 | 52,838,316.81 | 69,311,545.16 | 20,218,144.21 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 2019年1-9月     | 2018年度       | 2017年度     | 2016年度      |
|--------|---------------|--------------|------------|-------------|
| 利息支出   | 9,511,658.45  | 6,025,897.90 | 543,455.23 | 69,299.24   |
| 减：利息收入 | 58,347.39     | 28,624.84    | 102,990.20 | 418,807.46  |
| 手续费    | 18,338.18     | 15,044.08    | 32,883.75  | 21,226.41   |
| 汇兑损益   | 326,538.91    | 117,274.75   | 6,854.51   | -6.02       |
| 现金折扣   | 294,543.47    | 221,832.56   |            |             |
| 合 计    | 10,092,731.62 | 6,351,424.45 | 480,203.29 | -328,287.83 |

#### 7. 其他收益

| 项 目     | 2019年1-9月    | 2018年度       | 2017年度       | 2016年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 政府补助    | 2,039,215.02 | 1,263,707.57 | 1,391,500.00 | ---    |
| 个税手续费返还 |              | 114,376.67   |              | ---    |
| 合 计     | 2,039,215.02 | 1,378,084.24 | 1,391,500.00 | ---    |

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

| 项 目                          | 2019年1-9月    | 2018年度 | 2017年度     | 2016年度 |
|------------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| 处置金融工具取得的投资收益                | 3,171,249.76 | ---    | ---        | ---    |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,167,848.30 | ---    | ---        | ---    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持     | ---          |        | 233,038.00 |        |



|                                 |              |  |               |               |
|---------------------------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 有期间的投资收益                        |              |  |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | ---          |  | -4,872,033.90 | 1,325,743.00  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              |              |  |               | 26,722.09     |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益               | ---          |  | 1,110,379.29  | 5,700,712.59  |
| 理财产品收益                          |              |  |               | 3,201,502.33  |
| 购买国债回购交易收益                      |              |  |               | 52,837.10     |
| 合计                              | 3,171,249.76 |  | -3,528,616.61 | 10,307,517.11 |

#### 9. 公允价值变动收益

| 项目                     | 2019年1-9月     | 2018年度 | 2017年度        | 2016年度       |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -2,018,076.39 |        | -5,354,400.16 | 5,185,512.81 |
| 合计                     | -2,018,076.39 |        | -5,354,400.16 | 5,185,512.81 |

#### 10. 信用减值损失

| 项目   | 2019年1-9月 |
|------|-----------|
| 坏账损失 | 60,692.53 |
| 合计   | 60,692.53 |

#### 11. 资产减值损失

| 项目           | 2019年1-9月 | 2018年度         | 2017年度         | 2016年度     |
|--------------|-----------|----------------|----------------|------------|
| 坏账损失         | ---       | -530,259.66    | -355,354.10    | -13,090.37 |
| 存货跌价损失       |           | -18,491,887.41 |                |            |
| 可供出售金融资产减值损失 | ---       | -16,634,400.00 | -22,753,088.51 |            |
| 合计           |           | -35,656,547.07 | -23,108,442.61 | -13,090.37 |

#### 12. 资产处置收益

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----|-----------|--------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|--------|

|          |  |  |          |             |
|----------|--|--|----------|-------------|
| 固定资产处置收益 |  |  | 6,521.92 | -119,067.20 |
| 合 计      |  |  | 6,521.92 | -119,067.20 |

### 13. 营业外收入

| 项 目      | 2019年1-9月 | 2018年度    | 2017年度     | 2016年度     |
|----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 赔偿金、罚款收入 | 14,275.20 | 63,023.57 | 17,110.00  | 90.00      |
| 政府补助     |           |           |            | 694,100.00 |
| 无需支付的款项  |           |           | 170,000.00 | 43,479.20  |
| 其他       | 27,640.06 | 1,698.55  | 9,052.88   | 15,599.20  |
| 合 计      | 41,915.26 | 64,722.12 | 196,162.88 | 753,268.40 |

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

### 14. 营业外支出

| 项 目         | 2019年1-9月 | 2018年度       | 2017年度       | 2016年度 |
|-------------|-----------|--------------|--------------|--------|
| 对外捐赠        |           | 4,361,349.58 | 2,500,000.00 |        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 79,873.80 |              | 64,977.02    |        |
| 其他          |           | 6.50         |              | 500.00 |
| 合 计         | 79,873.80 | 4,361,356.08 | 2,564,977.02 | 500.00 |

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 2019年1-9月  | 2018年度       | 2017年度        | 2016年度        |
|-------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 应付暂收款 | 25,970.85  |              |               | 13,581.71     |
| 利息收入  | 58,347.39  | 28,624.84    | 102,990.20    | 418,807.46    |
| 政府补助  | 150,000.00 | 448,582.57   | 10,398,800.00 | 13,315,900.00 |
| 押金保证金 | 20,000.00  | 99,241.42    | 100,000.00    | 2,401,568.84  |
| 租金收入  | 383,090.18 | 558,450.00   | 535,575.00    | 421,200.00    |
| 其他    | 41,915.26  | 247,629.21   | 104,025.66    | 16,172.20     |
| 合 计   | 679,323.68 | 1,382,528.04 | 11,241,390.86 | 16,587,230.21 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 2019年1-9月     | 2018年度        | 2017年度        | 2016年度        |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 付现费用  | 93,233,289.38 | 60,084,204.22 | 55,867,968.10 | 18,772,105.06 |
| 营业外支出 |               | 5,499,865.80  | 2,500,000.00  |               |
| 银行手续费 | 18,338.18     | 15,044.08     | 32,883.75     | 21,226.41     |
| 押金保证金 | 2,550.00      | 41,642.04     | 87,000.00     | 1,846,808.66  |
| 其他    | 80,017.39     | 481,243.19    | 659,698.50    | 34,961.71     |
| 合 计   | 93,334,194.95 | 66,121,999.33 | 59,147,550.35 | 20,675,101.84 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 2019年1-9月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度         |
|--------|-----------|--------|--------|----------------|
| 赎回理财产品 |           |        |        | 462,400,000.00 |
| 合 计    |           |        |        | 462,400,000.00 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 2019年1-9月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度         |
|------------|-----------|--------|--------|----------------|
| 申购理财产品     |           |        |        | 462,400,000.00 |
| 付现的资本化研发支出 |           |        |        | 27,320,472.40  |
| 合 计        |           |        |        | 489,720,472.40 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 2019年1-9月     | 2018年度         | 2017年度       | 2016年度 |
|-------|---------------|----------------|--------------|--------|
| 资金拆借款 | 68,964,362.00 | 113,320,000.00 | 7,460,000.00 |        |
| 合 计   | 68,964,362.00 | 113,320,000.00 | 7,460,000.00 |        |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 2019年1-9月    | 2018年度        | 2017年度 | 2016年度    |
|-------|--------------|---------------|--------|-----------|
| 资金拆借款 | 8,983,500.00 | 18,090,000.00 |        | 69,299.24 |

|           |              |               |  |           |
|-----------|--------------|---------------|--|-----------|
| 收购子公司少数股权 | 34,331.56    |               |  |           |
| 合计        | 9,017,831.56 | 18,090,000.00 |  | 69,299.24 |

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2019年1-9月       | 2018年度          | 2017年度          | 2016年度         |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                 |                 |                 |                |
| 净利润                              | -168,943,871.44 | -213,634,293.46 | -160,090,850.22 | -52,721,556.73 |
| 加: 资产减值准备                        | -60,692.53      | 35,656,547.07   | 23,108,442.61   | 13,090.37      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,777,217.49   | 13,527,304.77   | 16,769,894.59   | 2,594,094.34   |
| 无形资产摊销                           | 10,842,393.34   | 14,456,524.45   | 14,462,394.39   | 1,583,594.21   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,662,223.14    | 2,216,297.52    | 1,111,705.28    |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |                 |                 | -6,521.92       | 119,067.20     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 79,873.80       |                 | 64,977.02       |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 2,018,076.39    |                 | 5,354,400.16    | -5,185,512.81  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 9,838,197.36    | 6,143,172.65    | 550,309.74      | 69,293.22      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -3,171,249.76   |                 | 3,528,616.61    | -10,307,517.11 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                 |                 |                 |                |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                 |                 |                 |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -8,824,504.82   | -3,671,152.42   | -26,097,022.11  | -4,643,619.19  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -4,837,758.51   | 26,168,995.13   | -6,451,699.55   | -2,130,634.33  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 8,217,541.22    | 12,242,940.78   | 9,434,870.27    | 2,200,278.81   |
| 其他                               | 1,889,215.02    | 19,349,097.50   | -6,248,819.17   | 34,013,956.67  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -137,513,339.30 | -87,544,566.01  | -124,509,302.30 | -34,395,465.35 |

|                       |                |                |                 |                 |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                |                |                 |                 |
| 债务转为资本                | 84,475,200.47  |                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                |                |                 |                 |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况:     |                |                |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 156,455,883.12 | 1,116,735.52   | 16,391,794.21   | 123,256,807.90  |
| 减: 现金的期初余额            | 1,116,735.52   | 16,391,794.21  | 123,256,807.90  | 240,752,482.32  |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                |                |                 |                 |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                |                |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | 155,339,147.60 | -15,275,058.69 | -106,865,013.69 | -117,495,674.42 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                          | 2019.9.30      | 2018.12.31   | 2017.12.31    | 2016.12.31     |
|------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1) 现金                        | 156,455,883.12 | 1,116,735.52 | 16,391,794.21 | 123,256,807.90 |
| 其中: 库存现金                     | 2,994.85       | 1,482.85     | 2,043.85      | 9,815.25       |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 156,452,888.27 | 1,115,013.20 | 13,956,142.44 | 123,212,667.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |                | 239.47       | 2,433,607.92  | 34,325.37      |
| 2) 现金等价物                     |                |              |               |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |                |              |               |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额              | 156,455,883.12 | 1,116,735.52 | 16,391,794.21 | 123,256,807.90 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |              |               |                |

(3) 现金流量表补充资料的说明

2017 年末其他货币资金中有 379,771.54 元系信用证保证金,2016 年末其他货币资金中有 536,247.36 元系信用证保证金,使用受到限制,故不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 9 月 30 日

| 项 目  | 账面价值          | 受限原因       |
|------|---------------|------------|
| 固定资产 | 57,370,598.92 | 抵押担保用于银行借款 |
| 无形资产 | 19,064,185.99 | 抵押担保用于银行借款 |
| 合 计  | 76,434,784.91 |            |

2) 2018年12月31日

| 项 目  | 账面价值          | 受限原因       |
|------|---------------|------------|
| 固定资产 | 44,752,963.09 | 抵押担保用于银行借款 |
| 无形资产 | 19,437,992.00 | 抵押担保用于银行借款 |
| 合 计  | 64,190,955.09 |            |

3) 2017年12月31日

| 项 目      | 账面价值          | 受限原因       |
|----------|---------------|------------|
| 货币资金     | 379,771.54    | 未到期信用证保证金  |
| 可供出售金融资产 | 12,600,000.00 | 质押担保用于银行借款 |
| 固定资产     | 46,532,601.25 | 抵押担保用于银行借款 |
| 无形资产     | 19,936,400.00 | 抵押担保用于银行借款 |
| 合 计      | 79,448,772.79 |            |

4) 2016年12月31日

| 项 目  | 账面价值          | 受限原因       |
|------|---------------|------------|
| 货币资金 | 536,247.36    | 未到期信用证保证金  |
| 固定资产 | 26,933,712.08 | 抵押担保用于银行借款 |
| 无形资产 | 20,434,808.00 | 抵押担保用于银行借款 |
| 合 计  | 47,904,767.44 |            |

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年9月30日

| 项 目   | 外币余额 | 折算汇率   | 折算成人民币余额 |
|-------|------|--------|----------|
| 货币资金  |      |        | 4.04     |
| 其中：美元 | 0.22 | 7.0729 | 1.56     |

|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
| 欧元    | 0.32       | 7.7538 | 2.48         |
| 应付账款  |            |        | 2,598,820.83 |
| 其中：美元 | 367,433.56 | 7.0729 | 2,598,820.83 |

2) 2018年12月31日

| 项目    | 外币余额         | 折算汇率   | 折算成人民币余额     |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        | 4.02         |
| 其中：美元 | 0.22         | 6.8632 | 1.51         |
| 欧元    | 0.32         | 7.8473 | 2.51         |
| 应付账款  |              |        | 8,801,598.01 |
| 其中：美元 | 1,282,433.56 | 6.8632 | 8,801,598.01 |

3) 2017年12月31日

| 项目    | 外币余额       | 折算汇率   | 折算成人民币余额     |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 3.94         |
| 其中：美元 | 0.22       | 6.5342 | 1.44         |
| 欧元    | 0.32       | 7.8023 | 2.50         |
| 应付账款  |            |        | 2,433,555.37 |
| 其中：美元 | 372,433.56 | 6.5342 | 2,433,555.37 |

4) 2016年12月31日

| 项目    | 外币余额 | 折算汇率   | 折算成人民币余额 |
|-------|------|--------|----------|
| 货币资金  |      |        | 3.87     |
| 其中：美元 | 0.22 | 6.9370 | 1.53     |
| 欧元    | 0.32 | 7.3068 | 2.34     |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项目 | 期初 | 本期新 | 本期摊销 | 期末 | 本期摊销 | 说 |
|----|----|-----|------|----|------|---|
|----|----|-----|------|----|------|---|

|                              | 递延收益          | 增补助 |              | 递延收益          | 列报项目 | 明 |
|------------------------------|---------------|-----|--------------|---------------|------|---|
| 重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化 | 24,784,300.00 |     | 1,239,214.98 | 23,545,085.02 | 其他收益 |   |
| 浦东新区高新技术产业产业化项目配套资金          | 5,000,000.00  |     | 250,000.02   | 4,749,999.98  | 其他收益 |   |
| 张江高科技园区重大产业专项配套资金            | 8,000,000.00  |     | 400,000.02   | 7,599,999.98  | 其他收益 |   |
| 小 计                          | 37,784,300.00 |     | 1,889,215.02 | 35,895,084.98 |      |   |

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目               | 期初递延收益       | 本期新增补助 | 本期结转 | 期末递延收益       | 本期结转列报项目 | 说明 |
|-------------------|--------------|--------|------|--------------|----------|----|
| 贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究 | 1,113,000.00 |        |      | 1,113,000.00 |          |    |
| 小 计               | 1,113,000.00 |        |      | 1,113,000.00 |          |    |

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目          | 金额         | 列报项目 | 说明  |
|--------------|------------|------|---|
| 上海市商务委员会专利补助 | 100,000.00 | 其他收益 | 《财政部 商务部关于 2018 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财行[2018]91 号)               |
| 生物医药保费补贴     | 50,000.00  | 其他收益 | 《上海市科学技术委员会关于开展生物医药人体临床试验责任保险、生物医药产品责任保险试点工作的通知》(沪科(2017)438 号) |
| 小 计          | 150,000.00 |      |   |

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项 目                          | 期初递延收益        | 本期新增补助 | 本期摊销       | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|------------------------------|---------------|--------|------------|---------------|----------|----|
| 谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期       | 328,125.00    |        | 328,125.00 |               | 其他收益     |    |
| 重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化 | 24,784,300.00 |        |            | 24,784,300.00 |          |    |
| 张江高科技园区重大产业专项配套资金            | 8,000,000.00  |        |            | 8,000,000.00  |          |    |
| 浦东新区高新技术产业产业化项目配套资金          | 5,000,000.00  |        |            | 5,000,000.00  |          |    |
| 小 计                          | 38,112,425.00 |        | 328,125.00 | 37,784,300.00 |          |    |



② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目               | 期初<br>递延收益   | 本期<br>新增补助 | 本期结转       | 期末<br>递延收益   | 本期结转<br>列报项目 | 说<br>明 |
|-------------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------|
| 贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究 | 1,600,000.00 |            | 487,000.00 | 1,113,000.00 | 其他收益         |        |
| 小 计               | 1,600,000.00 |            | 487,000.00 | 1,113,000.00 |              |        |

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                  | 金额         | 列报项目 | 说明   |
|----------------------|------------|------|--|
| 稳岗补贴                 | 137,475.00 | 其他收益 | 《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（沪人社规[2018]20号）                               |
| 上海市商务委员会专利补助         | 150,000.00 | 其他收益 | 商务部关于2017年外经贸发展专项资金有关工作的通知（商财函[2017]314号）                            |
| 2018年外经贸发展专项资金（进口贴息） | 88,307.57  | 其他收益 | 《上海市商务委员会 上海市财政局关于印发〈2017年度国家外经贸发展专项资金（服务贸易）实施细则〉的通知（沪商规[2017]2号）    |
| 上海市国外专利资助            | 60,000.00  | 其他收益 | 《关于印发〈上海市专利资助办法〉的通知》（沪知局[2017]61号）                                   |
| 上海市科学技术委员会补贴         | 9,000.00   | 其他收益 | 《关于开展2017-2018年上海市科技创新券工作的通知》（沪科[2017]277号）                          |
| 校企培训费补贴              | 3,300.00   | 其他收益 | 关于印发《上海市社会化职业职业技能培训补贴管理办法》的通知  |
| 上海市浦东新区公用事业管理署补贴     | 500.00     | 其他收益 | 上海市人民政府批转市发展改革委等五部门关于本市巩固节水型城市创建成果加强节水型社会（城市）建设实施意见的通知（沪府发[2006]15号） |
| 小 计                  | 448,582.57 |      |  |

3) 2017年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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

|     |               |              |            |               |  |  |
|-----|---------------|--------------|------------|---------------|--|--|
| 小 计 | 34,674,925.00 | 4,000,000.00 | 562,500.00 | 38,112,425.00 |  |  |
|-----|---------------|--------------|------------|---------------|--|--|

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

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

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目              | 金额         | 列报项目 | 说明   |
|------------------|------------|------|--|
| 上海市商务委员会境外专利申请补贴 | 150,000.00 | 其他收益 | 《财政部 商务部关于 2016 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》（财行[2016]212 号）                           |
| 上海市创新领导力培训补贴     | 80,500.00  | 其他收益 | 《上海市浦东新区科学技术委员会关于批准 2016 年度浦东新区科技发展基金企业家创新领导力发展计划专项资金项目立项的通知》（沪浦科[2016]35 号） |
| 上海市科技创新券补贴       | 38,500.00  | 其他收益 | 《关于开展 2016-2017 年上海市科技创新券工作的通知》（沪科[2016]436 号）                               |
| 小 计              | 269,000.00 |      |  |

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

| 项 目                          | 期初递延收益 | 本期新增         | 本期结转         | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 | 说明 |
|------------------------------|--------|--------------|--------------|--------|----------|----|
| 重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射液研发及产业化 |        | 3,969,800.00 | 3,969,800.00 |        | 在建工程     |    |
| 小 计                          |        | 3,969,800.00 | 3,969,800.00 |        |          |    |

4) 2016 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项 目                    | 期初递延收益        | 本期新增补助        | 本期摊销       | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------|----|
| 谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期 | 1,453,125.00  |               | 562,500.00 | 890,625.00    | 营业外收入    |    |
| 重组人胰高血糖素类多肽-1(7-36)注射  | 11,600,000.00 | 13,184,300.00 |            | 24,784,300.00 |          |    |

|                   |               |               |            |               |  |
|-------------------|---------------|---------------|------------|---------------|--|
| 液研发及产业化           |               |               |            |               |  |
| 浦东新区高新技术产业项目配套资金  | 5,000,000.00  |               |            | 5,000,000.00  |  |
| 张江高科技园区重大产业专项配套资金 | 4,000,000.00  |               |            | 4,000,000.00  |  |
| 小 计               | 22,053,125.00 | 13,184,300.00 | 562,500.00 | 34,674,925.00 |  |

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                      | 金额         | 列报项目  | 说明   |
|--------------------------|------------|-------|--|
| 2015 年度科技公共服务平台政策资助项目补贴费 | 107,600.00 | 营业外收入 | 《关于印发〈上海市张江高科技园区科技公共服务平台扶持办法〉的通知》（沪张江园区管[2012]140 号）                 |
| 张江高科技园区研究生联合培养专项资金补助     | 10,000.00  | 营业外收入 | 《关于印发〈上海市张江高科技园区科技专项配套与奖励办法〉的通知》（沪张江园区管[2012]141 号）                  |
| 上海浦东公用事业节水补贴             | 14,000.00  | 营业外收入 | 上海市人民政府批转市发展改革委等五部门关于本市巩固节水型城市创建成果加强节水型社会（城市建设实施意见的通知（沪府发[2006]15 号） |
| 小 计                      | 131,600.00 |       |  |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 2019 年 1-9 月 | 2018 年度      | 2017 年度      | 2016 年度    |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 2,039,215.02 | 1,263,707.57 | 1,391,500.00 | 694,100.00 |

(3) 其他说明

1) 根据《上海市科学技术委员会科研计划项目研究成果知识产权管理办法》（沪科[2003]第 273 号），本公司的《谊生泰等药物中试及产业化基地新建工程项目一期》项目分别于 2009 年获得专项拨款 450 万元、2011 年获得专项拨款 150 万元、2014 年获得专项拨款 70 万元。2009 年开始按相应购置资产的使用年限摊销，截至 2018 年 12 月 31 日已全部摊销。

2) 根据上海市人民政府关于批转市发展改革委、市财政局制订的《上海市战略性新兴产业发展专项资金管理办法》的通知（沪府发〔2012〕72 号），本公司的《重组人胰高血糖素类多肽-1（7-36）注射液研发及产业化》项目分别于 2015 年获得专项拨款 1,160 万元、2016 年获得专项拨款 1,160 万元及财政贴息 158.43 万元、2017 年获得财政贴息 396.98 万元。2019 年完成该项目，按照相应资产使用年限摊销，2019 年 1-9 月摊销计入其他收益 1,239,214.98 元。

3) 根据《浦东新区人民政府关于印发浦东新区促进高新技术产业发展财政扶持办法的通知》（浦府[2011]380 号），本公司于 2015 年获得财政补贴 500 万元。2019 年完成该项目，按照相应资产使用年限摊销，2019 年 1-9 月摊销计入其他收益 250,000.02 元。

4) 根据《关于“十二五”期间促进上海市张江高科技园区创新发展的若干意见》(沪张江园区管(2012)72号), 本公司分别于2014年和2017年共计获得财政拨款800万元。2019年完成该项目, 按照相应资产使用年限摊销, 2019年1-9月摊销计入其他收益400,000.02元。

5) 根据上海市财政局、上海市科学技术委员会发布的《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号), 本公司《贝那鲁肽注射液上市后临床再评价研究》项目于2017年获得财政拨款160万元。公司根据项目研发进度进行摊销, 2018年摊销计入其他收益487,000.00元, 2019年1-9月未取得新进展未摊销。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

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

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称           | 变动时间      | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|-----------------|-----------|---------|---------|
| 2019年1-9月       |           |         |         |
| 上海励必兴生物医药技术有限公司 | 2019.6.17 | 99.00%  | 100.00% |

#### 2. 其他说明

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

## 七、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 9 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 89.96%(2018 年 12 月 31 日：82.58%；2017 年 12 月 31 日：80.14%；2016 年 12 月 31 日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### 2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

| 项 目  | 2019. 1. 1 | 2019 年 1-9 月增加 |    |    | 2019 年 1-9 月减少 |           |    | 2019. 9. 30 |
|--|------------|----------------|----|----|----------------|-----------|----|-------------|
|  |            | 计提             | 收回 | 其他 | 转回             | 核销        | 其他 |             |
| 未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）     |            |                |    |    |                |           |    |             |
| 其他应收款  | 110,574.06 | -907.15        |    |    |                | 12,300.00 |    | 97,366.91   |
| 小 计  | 110,574.06 | -907.15        |    |    |                | 12,300.00 |    | 97,366.91   |
| 整个存续期预期信用损失（第二阶段，自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值的金融工具） |            |                |    |    |                |           |    |             |
| 其他应收款  |            |                |    |    |                |           |    |             |
| 小 计  |            |                |    |    |                |           |    |             |
| 整个存续期预期信用损失（第三阶段，已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的金融工具） |            |                |    |    |                |           |    |             |

|  |            |            |  |  |  |  |  |            |
|--|------------|------------|--|--|--|--|--|------------|
| 其他应收款                                  |            |            |  |  |  |  |  |            |
| 小 计                                    |            |            |  |  |  |  |  |            |
| 整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目） |            |            |  |  |  |  |  |            |
| 应收账款                                   | 806,350.07 | -59,785.38 |  |  |  |  |  | 746,564.69 |
| 小 计                                    | 806,350.07 | -59,785.38 |  |  |  |  |  | 746,564.69 |

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目         | 2019. 9. 30    |                |                |               |       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 短期借款        | 96,146,849.36  | 99,484,265.83  | 99,484,265.83  |               |       |
| 应付账款        | 21,273,563.52  | 21,273,563.52  | 21,273,563.52  |               |       |
| 其他应付款       | 95,856,832.33  | 95,856,832.33  | 95,856,832.33  |               |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,085,763.89  | 10,373,072.92  | 10,373,072.92  |               |       |
| 长期借款        | 40,000,000.00  | 43,550,625.00  |                | 43,550,625.00 |       |
| 小 计         | 263,363,009.10 | 270,538,359.60 | 226,987,734.60 | 43,550,625.00 |       |

(续上表)

| 项 目         | 2018. 12. 31   |                |                |       |       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款        | 27,638,221.83  | 28,845,044.05  | 28,845,044.05  |       |       |
| 应付账款        | 26,616,335.09  | 26,616,335.09  | 26,616,335.09  |       |       |
| 其他应付款       | 111,445,860.90 | 111,445,860.90 | 111,445,860.90 |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,000,000.00  | 12,498,631.25  | 12,498,631.25  |       |       |

|      |                |                |                |               |  |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|--|
| 长期借款 | 45,000,000.00  | 50,879,972.22  |                | 50,879,972.22 |  |
| 小 计  | 222,700,417.82 | 230,285,843.51 | 179,405,871.29 | 50,879,972.22 |  |

(续上表)

| 项 目         | 2017.12.31     |                |                |              |              |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年        | 3 年以上        |
| 短期借款        | 19,979,564.96  | 20,877,516.20  | 20,877,516.20  |              |              |
| 应付账款        | 14,485,407.95  | 14,485,407.95  | 14,485,407.95  |              |              |
| 其他应付款       | 13,562,424.64  | 13,562,424.64  | 13,562,424.64  |              |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 61,625,051.69  | 63,841,677.76  | 63,841,677.76  |              |              |
| 长期借款        | 6,982,854.21   | 7,806,136.21   |                | 4,162,752.79 | 3,643,383.42 |
| 小 计         | 116,635,303.45 | 120,573,162.76 | 112,767,026.55 | 4,162,752.79 | 3,643,383.42 |

(续上表)

| 项 目   | 2016.12.31    |               |               |               |       |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 应付账款  | 13,611,334.81 | 13,611,334.81 | 13,611,334.81 |               |       |
| 其他应付款 | 773,304.64    | 773,304.64    | 773,304.64    |               |       |
| 长期借款  | 60,000,000.00 | 65,280,904.10 | 3,520,602.74  | 61,760,301.36 |       |
| 小 计   | 74,384,639.45 | 79,665,543.55 | 17,905,242.19 | 61,760,301.36 |       |

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2019年9月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币136,000,000.00元(2018年12月31日：人民币84,638,221.83元；2017年12月31日：人民币60,000,000.00元；2016

年12月31日：人民币60,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币41.45万元(2018年12月31日：减少/增加人民币17.85万元)，净利润减少/增加人民币41.45万元(2018年度：减少/增加人民币17.85万元)。2016年度、2017年度、2018年度以浮动利率计息的银行借款利息计入在建工程的部分不影响当期的股东权益和净利润。

## 2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019年9月30日

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

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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



相关资产或负债的不可观察输入值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质                             | 注册资本       | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|-----|----------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| 上海仁会生物科技集团有限公司 | 上海市 | 生物技术领域内的投资管理和技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让 | 人民币5,000万元 | 45.9902         | 45.9902          |

(2) 本公司最终控制方是桑会庆。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

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

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容  | 2019年1-9月    | 2018年度     | 2017年度       | 2016年度 |
|---------------|---------|--------------|------------|--------------|--------|
| 上海优米泰医疗科技有限公司 | 采购笔式注射器 | 1,272,834.76 | 976,090.53 | 1,336,102.57 |        |
|               | 注射笔设计开发 | 286,792.44   | 641,509.42 |              |        |
| 上海煊麦公关策划有限    | 会议服务    | 135,325.00   | 260,707.67 |              |        |

|    |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|
| 公司 |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|

## 2. 关联租赁情况

### 公司出租情况

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 2019年1-9月确认的租赁收入 | 2018年度确认的租赁收入 | 2017年度确认的租赁收入 | 2016年度确认的租赁收入 |
|--------------|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 上海柏诺生物工程有限公司 | 房屋     | 669,692.87       | 506,157.27    | 482,500.00    | 379,459.44    |

## 3. 关联担保情况

### 本公司及子公司作为被担保方

| 担保方                | 抵押权人 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 上海仁会生物科技集团有限公司、桑会庆 | 宁波银行 | 45,000,000.00 | 2018/6/14  | 2021/5/15  | 否          |
|                    |      | 5,000,000.00  | 2018/6/14  | 2019/12/15 | 否          |
|                    |      | 10,888,741.65 | 2019/4/12  | 2020/4/12  | 否          |
|                    |      | 8,312,378.17  | 2019/4/26  | 2020/4/26  | 否          |
|                    |      | 5,798,880.00  | 2019/5/8   | 2020/5/8   | 否          |
|                    |      | 5,322,847.88  | 2019/6/21  | 2020/6/21  | 否          |
|                    |      | 14,315,374.13 | 2019/7/4   | 2020/7/3   | 否          |
|                    |      | 3,620,802.25  | 2019/7/26  | 2020/7/26  | 否          |
| 桑会庆、刘葭[注]          | 浦发银行 | 13,000,000.00 | 2019/7/11  | 2020/7/7   | 否          |
|                    |      | 5,000,000.00  | 2019/8/7   | 2020/8/6   | 否          |
| 桑会庆、刘葭             | 上海银行 | 7,900,000.00  | 2018/11/19 | 2019/11/5  | 否          |
|                    |      | 1,920,000.00  | 2018/11/29 | 2019/11/5  | 否          |
|                    |      | 790,000.00    | 2018/12/11 | 2019/11/5  | 否          |
|                    |      | 7,390,000.00  | 2019/5/7   | 2019/12/18 | 否          |
| 桑会庆                | 交通银行 | 5,000,000.00  | 2019/6/14  | 2020/6/12  | 否          |
|                    |      | 5,000,000.00  | 2019/8/22  | 2020/8/14  | 否          |

[注]:同时刘葭以京房权证市昌私字第1260030号、京市昌私国用(2001)出字第1260030号及京房权证海私字第006467号房产提供抵押担保。

## 4. 关联方资金拆借

## 拆入

| 年度              | 关联方 | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少          |               | 期末余额           | 利息支出[注 2]    |
|-----------------|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
|                 |     |                | 拆入金额           | 归还金额          | 其他[注 1]       |                |              |
| 2019 年<br>1-9 月 | 桑会庆 | 102,690,000.00 | 68,964,362.00  | 8,983,500.00  | 80,312,396.93 | 82,358,465.07  | 4,475,200.47 |
| 2018 年度         | 桑会庆 | 7,460,000.00   | 113,320,000.00 | 18,090,000.00 |               | 102,690,000.00 | 2,757,082.08 |
| 2017 年度         | 桑会庆 |                | 7,460,000.00   |               |               | 7,460,000.00   |              |

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

[注 2]: 桑会庆向公司提供的无息借款按同期银行贷款利率计提利息并计入资本公积。

## 5. 关联方资产转让

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

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

## 6. 关键管理人员报酬

| 项目           | 2019 年 1-9 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|--------------|---------|---------|---------|
| 关键管理人员报酬(万元) | 570.67       | 650.30  | 550.10  | 736.40  |

## 7. 其他关联交易

2017 年度, 公司归还上海仁会生物科技集团有限公司代公司支付的消防改造工程款 130,500.00 元。

## (三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方     | 2019.9.30 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|---------|-----------|------------|------------|------------|
| 应付账款 | 上海优米泰医疗 |           |            | 688,140.00 |            |

|       |              |               |                |              |  |
|-------|--------------|---------------|----------------|--------------|--|
|       | 科技有限公司       |               |                |              |  |
|       | 上海煊麦公关策划有限公司 | 28,688.90     | 189,554.76     |              |  |
| 小 计   |              | 28,688.90     | 189,554.76     | 688,140.00   |  |
| 其他应付款 | 桑会庆          | 82,358,465.07 | 102,690,000.00 | 7,460,000.00 |  |
| 小 计   |              | 82,358,465.07 | 102,690,000.00 | 7,460,000.00 |  |

#### (四) 关联方承诺

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

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

| 项 目                         | 2018 年度                              | 2017 年度                               | 2016 年度                               |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 20,164,222.50                        | 13,710,214.17                         | 47,061,880.00                         |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 45,320,260.00                        | 27,366,333.34                         |                                       |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 第一期股票期权一次授予的期权：行权价格：1元；合同剩余期限：0个月    | 第一期股票期权一次授予的期权：行权价格：1元；合同剩余期限：74个月    | 第一期股票期权一次授予的期权：行权价格：1元；合同剩余期限：86个月    |
|                             | 第一期股票期权三次授予的期权：行权价格：3.33元；合同剩余期限：0个月 | 第一期股票期权三次授予的期权：行权价格：3.33元；合同剩余期限：74个月 | 第一期股票期权二次授予的期权：行权价格：3.33元；合同剩余期限：86个月 |
|                             | 第一期股票期权四次授予的期权：行权价格：3.33元；合同剩余期限：0个月 |                                       | 第一期股票期权三次授予的期权：行权价格：3.33元；合同剩余期限：86个月 |

### (二) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----|---------|---------|---------|
|-----|---------|---------|---------|

|                       |                |                  |                |
|-----------------------|----------------|------------------|----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 布莱克-斯科尔斯期权定价模型 | 布莱克-斯科尔斯期权定价模型   | 布莱克-斯科尔斯期权定价模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 职工服务期限、绩效指标达成率 | 职工服务期限、绩效指标达成率   | 职工服务期限、绩效指标达成率 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 股票激励计划终止       | 第一期第二次授予期权未达行权条件 |                |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 45,320,260.00  | 25,156,037.50    | 38,812,156.67  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 20,164,222.50  | -13,656,119.17   | 20,829,656.67  |

### (三) 股份支付的修改、终止情况

公司于2014年2月24日召开临时股东大会审议通过了《关于上海仁会生物制药股份有限公司第一期股票期权激励计划的议案》。公司授予本次股票期权激励计划限定的激励对象合计不超过317万份股票期权（除权后475.50万份），涉及的标的种类为公司普通股，每份股票期权对应公司1股股票。

公司第一期股票期权共分四次授予，第一次于2014年第一次临时股东大会审议通过后授予76万份（除权后114万份），第二次于2015年第四次临时股东大会审议通过后授予61万份（除权后91.5万份），第三次于2016年第三次临时股东大会审议通过后授予125份（除权后125份），第四次于2018年第二次临时股东大会审议通过后授予122.48万份（除权后122.48万份），四次共授予期权（除权后）452.98万份，预留22.52万份。

第一次授予的股票期权在2016年底符合行权条件，公司于2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司期权激励股票发行方案的议案》，因公司股东人数超过200人，公司股票发行方案需报中国证监会核准。2017年5月2日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（170739号）。经综合考虑公司情况并与本次期权激励股票发行的激励对象沟通，公司决定终止本次期权激励股票发行。公司于2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止公司期权激励股票发行方案的议案》。2018年6月20日，中国证监会出具《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2018]308号），首次授予的股票期权激励股票发行方案终止。

第二次授予的期权未能达到行权条件，无法行权。

第三次授予的期权达到行权条件，具体行权数量按个人绩效指标达成率计算。

第四次授予的期权取消作为加速行权。

鉴于公司资本战略发展需要，经综合考虑并与期权激励计划涉及的激励对象沟通，公司于2018年12月29日第六次临时股东大会审议通过了《关于终止公司期权激励计划》议案，

---

第一期股票期权激励计划终止。公司对第一期股票期权四次授予的期权作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的期权费用计入当期损益，同时确认资本公积。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 其他重要财务承诺

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

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

(二) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 其他资产负债表日后事项说明

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

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

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

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

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

| 项 目     | 2019 年 1-9 月  |               | 2018 年度       |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 主营业务<br>收入    | 主营业务<br>成本    | 主营业务<br>收入    | 主营业务<br>成本    |
| 贝那鲁肽注射液 | 41,045,998.00 | 18,492,650.27 | 26,816,935.04 | 16,253,461.46 |
| 小 计     | 41,045,998.00 | 18,492,650.27 | 26,816,935.04 | 16,253,461.46 |

(续上表)

| 项 目     | 2017 年度       |              | 2016 年度    |            |
|---------|---------------|--------------|------------|------------|
|         | 主营业务<br>收入    | 主营业务<br>成本   | 主营业务<br>收入 | 主营业务<br>成本 |
| 贝那鲁肽注射液 | 13,607,112.53 | 6,300,073.24 |            |            |
| 小 计     | 13,607,112.53 | 6,300,073.24 |            |            |

#### (二) 执行新金融工具准则的影响

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

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

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

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

| 项 目       | 资产负债表         |                 |               |
|-----------|---------------|-----------------|---------------|
|           | 2018年12月31日   | 新金融工具准则<br>调整影响 | 2019年1月1日     |
| 货币资金      | 1,116,735.52  |                 | 1,116,735.52  |
| 应收账款      | 15,053,058.17 |                 | 15,053,058.17 |
| 其他应收款     | 563,200.24    |                 | 563,200.24    |
| 可供出售金融资产  | 5,376,066.88  | -5,376,066.88   |               |
| 其他非流动金融资产 |               | 5,376,066.88    | 5,376,066.88  |

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

| 项 目       | 原金融工具准则        |               | 新金融工具准则           |               |
|-----------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 计量类别           | 账面价值          | 计量类别              | 账面价值          |
| 货币资金      | 摊余成本           | 1,116,735.52  | 摊余成本              | 1,116,735.52  |
| 应收账款      | 摊余成本           | 15,053,058.17 | 摊余成本              | 15,053,058.17 |
| 其他应收款     | 摊余成本           | 563,200.24    | 摊余成本              | 563,200.24    |
| 其他非流动金融资产 | 摊余成本(可供出售金融资产) | 5,376,066.88  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 5,376,066.88  |

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

| 项 目                  | 按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日) |
|----------------------|------------------------------|-----|------|----------------------------|
| 金融资产                 |                              |     |      |                            |
| 1) 摊余成本              |                              |     |      |                            |
| 货币资金                 | 1,116,735.52                 |     |      | 1,116,735.52               |
| 应收账款                 | 15,053,058.17                |     |      | 15,053,058.17              |
| 其他应收款                | 563,200.24                   |     |      | 563,200.24                 |
| 以摊余成本计量的总金融资产        | 16,732,993.93                |     |      | 16,732,993.93              |
| 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |                              |     |      |                            |



|                         |              |               |  |              |
|-------------------------|--------------|---------------|--|--------------|
| 重新计量：可供出售金融资产转入         | 5,376,066.88 | -5,376,066.88 |  |              |
| 其他非流动金融资产               |              | 5,376,066.88  |  | 5,376,066.88 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 | 5,376,066.88 |               |  | 5,376,066.88 |

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

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

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 2019.9.30     |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,891,593.20 | 100.00 | 746,564.69 | 5.01    | 14,145,028.51 |
| 合 计       | 14,891,593.20 | 100.00 | 746,564.69 | 5.01    | 14,145,028.51 |

（续上表）

| 种 类             | 2018.12.31    |        |            |         |               |
|-----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 15,859,408.24 | 100.00 | 806,350.07 | 5.08    | 15,053,058.17 |

|                  |               |        |            |      |               |
|------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |      |               |
| 合 计              | 15,859,408.24 | 100.00 | 806,350.07 | 5.08 | 15,053,058.17 |

(续上表)

| 种 类              | 2017.12.31   |        |            |         |              |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 6,521,169.72 | 100.00 | 326,058.49 | 5.00    | 6,195,111.23 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 合 计              | 6,521,169.72 | 100.00 | 326,058.49 | 5.00    | 6,195,111.23 |

(续上表)

| 种 类              | 2016.12.31 |        |          |         |            |
|------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备     |         | 账面价值       |
|                  | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |            |        |          |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 124,017.42 | 100.00 | 6,200.87 | 5.00    | 117,816.55 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |          |         |            |
| 合 计              | 124,017.42 | 100.00 | 6,200.87 | 5.00    | 117,816.55 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

账龄分析组合中,采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 2019.9.30     |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 14,851,892.70 | 742,594.64 | 5.00    |
| 1-2年 | 39,700.50     | 3,970.05   | 10.00   |
| 小 计  | 14,891,593.20 | 746,564.69 | 5.01    |

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 15,591,815.14 | 779,590.76 | 5.00     | 6,521,169.72 | 326,058.49 | 5.00     |
| 1-2 年 | 267,593.10    | 26,759.31  | 10.00    |              |            |          |
| 小 计   | 15,859,408.24 | 806,350.07 | 5.08     | 6,521,169.72 | 326,058.49 | 5.00     |

(续上表)

| 账 龄   | 2016.12.31 |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 124,017.42 | 6,200.87 | 5.00     |
| 小 计   | 124,017.42 | 6,200.87 | 5.00     |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-9 月

| 项 目       | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |            | 期末数 |
|-----------|------------|------------|----|----|------|----|------------|-----|
|           |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他         |     |
| 单项计提坏账准备  |            |            |    |    |      |    |            |     |
| 按组合计提坏账准备 | 806,350.07 | -59,785.38 |    |    |      |    | 746,564.69 |     |
| 小 计       | 806,350.07 | -59,785.38 |    |    |      |    | 746,564.69 |     |

② 2018 年度

| 项 目       | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |            | 期末数 |
|-----------|------------|------------|----|----|------|----|------------|-----|
|           |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他         |     |
| 按组合计提坏账准备 | 326,058.49 | 480,291.58 |    |    |      |    | 806,350.07 |     |
| 小 计       | 326,058.49 | 480,291.58 |    |    |      |    | 806,350.07 |     |

③ 2017 年度

| 项 目       | 期初数      | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |            | 期末数 |
|-----------|----------|------------|----|----|------|----|------------|-----|
|           |          | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他         |     |
| 按组合计提坏账准备 | 6,200.87 | 319,857.62 |    |    |      |    | 326,058.49 |     |
| 小 计       | 6,200.87 | 319,857.62 |    |    |      |    | 326,058.49 |     |

④ 2016 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数 |
|-----|-----|------|----|----|------|----|----|-----|
|     |     | 计提   | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |     |

|           |  |          |  |  |  |  |  |          |
|-----------|--|----------|--|--|--|--|--|----------|
| 按组合计提坏账准备 |  | 6,200.87 |  |  |  |  |  | 6,200.87 |
| 小计        |  | 6,200.87 |  |  |  |  |  | 6,200.87 |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 9 月 30 日

| 单位名称         | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| 国药控股股份有限公司   | 7,602,645.85  | 51.05         | 380,132.29 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 2,136,260.88  | 14.35         | 106,813.04 |
| 华润医药集团有限公司   | 2,080,628.02  | 13.97         | 104,031.40 |
| 哈药集团医药有限公司   | 993,820.80    | 6.67          | 49,691.04  |
| 云南省医药有限公司    | 583,119.60    | 3.92          | 29,155.98  |
| 小计           | 13,396,475.15 | 89.96         | 669,823.75 |

② 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称         | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| 国药控股股份有限公司   | 5,106,172.22  | 32.20         | 255,776.00 |
| 华润医药集团有限公司   | 3,127,732.03  | 19.72         | 156,386.60 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 2,187,099.45  | 13.79         | 109,354.98 |
| 广州锐讯医药有限公司   | 1,876,965.54  | 11.84         | 93,848.28  |
| 哈药集团医药有限公司   | 798,024.19    | 5.03          | 39,901.21  |
| 小计           | 13,095,993.43 | 82.58         | 655,267.07 |

③ 2017 年 12 月 31 日

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

④ 2016 年 12 月 31 日

| 单位名称         | 账面余额       | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备     |
|--------------|------------|---------------|----------|
| 中国食品药品检定研究院  | 102,564.10 | 82.70         | 5,128.20 |
| 杭州九源基因工程有限公司 | 21,453.32  | 17.30         | 1,072.67 |
| 小 计          | 124,017.42 | 100.00        | 6,200.87 |

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 2019.9.30  |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备  |            |        |           |         |            |
| 其中：其他应收款  |            |        |           |         |            |
| 按组合计提坏账准备 | 282,638.62 | 100.00 | 97,366.91 | 34.45   | 185,271.71 |
| 其中：其他应收款  | 282,638.62 | 100.00 | 97,366.91 | 34.45   | 185,271.71 |
| 合 计       | 282,638.62 | 100.00 | 97,366.91 | 34.45   | 185,271.71 |

(续上表)

| 种 类              | 2018.12.31 |        |            |         |            |
|------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                  | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |            |        |            |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 673,774.30 | 100.00 | 110,574.06 | 16.41   | 563,200.24 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |            |         |            |
| 合 计              | 673,774.30 | 100.00 | 110,574.06 | 16.41   | 563,200.24 |

(续上表)

| 种 类              | 2017.12.31 |        |           |         |            |
|------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                  | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 807,607.89 | 100.00 | 60,605.98 | 7.50    | 747,001.91 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |           |         |            |

|     |            |        |           |      |            |
|-----|------------|--------|-----------|------|------------|
| 合 计 | 807,607.89 | 100.00 | 60,605.98 | 7.50 | 747,001.91 |
|-----|------------|--------|-----------|------|------------|

(续上表)

| 种 类              | 2016.12.31 |        |           |         | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备      |         |            |
|                  | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 210,889.93 | 100.00 | 25,109.50 | 11.91   | 185,780.43 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |           |         |            |
| 合 计              | 210,889.93 | 100.00 | 25,109.50 | 11.91   | 185,780.43 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年9月30日

| 组合名称      | 2019.9.30  |           |         |
|-----------|------------|-----------|---------|
|           | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 应收押金保证金组合 | 193,861.83 | 79,205.93 | 40.86   |
| 应收备用金组合   | 42,830.21  | 2,219.01  | 5.18    |
| 应收其他组合    | 45,946.58  | 15,941.97 | 34.70   |
| 小 计       | 282,638.62 | 97,366.91 | 34.45   |

确定组合依据的说明：根据款项性质确定组合。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄  | 2018.12.31 |            |         | 2017.12.31 |           |         |
|------|------------|------------|---------|------------|-----------|---------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 414,202.89 | 20,710.14  | 5.00    | 624,496.06 | 31,224.80 | 5.00    |
| 1-2年 | 16,160.00  | 1,616.00   | 10.00   | 170,811.83 | 17,081.18 | 10.00   |
| 2-3年 | 216,868.41 | 65,060.52  | 30.00   |            |           |         |
| 3-4年 | 1,690.00   | 845.00     | 50.00   |            |           |         |
| 4-5年 | 12,553.00  | 10,042.40  | 80.00   |            |           |         |
| 5年以上 | 12,300.00  | 12,300.00  | 100.00  | 12,300.00  | 12,300.00 | 100.00  |
| 小 计  | 673,774.30 | 110,574.06 | 16.41   | 807,607.89 | 60,605.98 | 7.50    |

(续上表)

| 账 龄 | 2016.12.31 |
|-----|------------|
|-----|------------|

|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|-------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 190,589.93 | 9,529.50  | 5.00    |
| 1-2 年 | 2,400.00   | 240.00    | 10.00   |
| 3-4 年 | 4,800.00   | 2,400.00  | 50.00   |
| 4-5 年 | 800.00     | 640.00    | 80.00   |
| 5 年以上 | 12,300.00  | 12,300.00 | 100.00  |
| 小 计   | 210,889.93 | 25,109.50 | 11.91   |

(2) 坏账准备变动情况

① 2019 年 1-9 月

| 项 目   | 期初数        | 本期增加    |    |    | 本期减少 |           |    | 期末数       |
|-------|------------|---------|----|----|------|-----------|----|-----------|
|       |            | 计提      | 收回 | 其他 | 转回   | 核销        | 其他 |           |
| 其他应收款 | 110,574.06 | -907.15 |    |    |      | 12,300.00 |    | 97,366.91 |
| 小 计   | 110,574.06 | -907.15 |    |    |      | 12,300.00 |    | 97,366.91 |

② 2018 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|-------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|------------|
|       |           | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 其他应收款 | 60,605.98 | 49,968.08 |    |    |      |    |    | 110,574.06 |
| 小 计   | 60,605.98 | 49,968.08 |    |    |      |    |    | 110,574.06 |

③ 2017 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|-----------|
|       |           | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 25,109.50 | 35,496.48 |    |    |      |    |    | 60,605.98 |
| 小 计   | 25,109.50 | 35,496.48 |    |    |      |    |    | 60,605.98 |

④ 2016 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加     |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-------|-----------|----------|----|----|------|----|----|-----------|
|       |           | 计提       | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 18,220.00 | 6,889.50 |    |    |      |    |    | 25,109.50 |
| 小 计   | 18,220.00 | 6,889.50 |    |    |      |    |    | 25,109.50 |

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期实际核销的其他应收款金额

| 项 目 | 2019 年 1-9 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|---------|
|     |              |         |         |         |

|              |           |  |  |  |
|--------------|-----------|--|--|--|
| 实际核销的其他应收款金额 | 12,300.00 |  |  |  |
|--------------|-----------|--|--|--|

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 2019.9.30  | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 押金保证金 | 193,861.83 | 236,153.67 | 197,211.83 | 191,111.83 |
| 备用金   | 42,830.21  | 377,321.05 | 610,396.06 | 6,470.00   |
| 其他    | 45,946.58  | 60,299.58  |            | 13,308.10  |
| 合计    | 282,638.62 | 673,774.30 | 807,607.89 | 210,889.93 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

| 单位名称            | 款项性质  | 账面余额       | 账龄                                   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|-----------------|-------|------------|--------------------------------------|----------------|-----------|
| 上海国际医学园区集团有限公司  | 押金保证金 | 170,811.83 | 2-3 年 41,887.44 元；3-4 年 128,924.39 元 | 60.43          | 77,028.43 |
| 普如汀生物技术(北京)有限公司 | 其他    | 15,524.00  | 2-3 年                                | 5.49           | 4,657.20  |
| 上海毅智工业气体有限公司    | 押金保证金 | 13,050.00  | 1 年以内 2,550.00 元，1-2 年 10,500.00 元   | 4.62           | 1,177.50  |
| 上海盛思生化科技有限公司    | 其他    | 10,184.10  | 2-3 年                                | 3.60           | 3,055.23  |
| 上海华晨汽车租赁有限公司    | 押金保证金 | 10,000.00  | 1-2 年                                | 3.54           | 1,000.00  |
| 小计              |       | 219,569.93 |                                      | 77.68          | 86,918.36 |

2) 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 款项性质  | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------|-------|------------|-------|----------------|-----------|
| 上海国际医学园区集团有限公司 | 押金保证金 | 170,811.83 | 2-3 年 | 25.35          | 51,243.55 |
| 郑武忠            | 备用金   | 88,098.00  | 1 年以内 | 13.08          | 4,404.90  |
| 苏元             | 备用金   | 63,750.50  | 1 年以内 | 9.46           | 3,187.53  |
| 王宇             | 备用金   | 34,843.00  | 1 年以内 | 5.17           | 1,742.15  |
| 上海松冷冷链物流有限公司   | 押金保证金 | 32,541.84  | 1 年以内 | 4.83           | 1,627.09  |
| 小计             |       | 390,045.17 |       | 57.89          | 62,205.22 |

3) 2017 年 12 月 31 日



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

4) 2016年12月31日

| 单位名称           | 款项性质  | 账面余额       | 账龄                              | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------|-------|------------|---------------------------------|----------------|-----------|
| 上海国际医学园区集团有限公司 | 押金保证金 | 170,811.83 | 1年以内                            | 80.99          | 8,540.59  |
| 上海随行商务信息咨询有限公司 | 押金保证金 | 10,000.00  | 5年以上                            | 4.74           | 10,000.00 |
| 上海南汇化工轻工有限公司   | 押金保证金 | 5,600.00   | 3-4年 4,800.00元;<br>5年以上 800.00元 | 2.66           | 3,200.00  |
| 范李丽            | 备用金   | 5,000.00   | 1年以内                            | 2.37           | 250.00    |
| 上海振信盖斯实业有限公司   | 押金保证金 | 3,200.00   | 1-2年 2,400.00元;<br>4-5年 800.00元 | 1.52           | 880.00    |
| 小计             |       | 194,611.83 |                                 | 92.28          | 22,870.59 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目     | 2019.9.30    |              |              | 2018.12.31   |      |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 9,736,331.56 | 4,336,698.72 | 5,399,632.84 | 9,702,000.00 |      | 9,702,000.00 |
| 合计     | 9,736,331.56 | 4,336,698.72 | 5,399,632.84 | 9,702,000.00 |      | 9,702,000.00 |

(续上表)

| 项目     | 2017.12.31   |      |              | 2016.12.31   |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 9,702,000.00 |      | 9,702,000.00 | 9,702,000.00 |      | 9,702,000.00 |
| 合计     | 9,702,000.00 |      | 9,702,000.00 | 9,702,000.00 |      | 9,702,000.00 |

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-9月

| 被投资单位           | 期初数          | 本期增加      | 本期减少 | 期末数          | 本期计提减值准备     | 减值准备期末数      |
|-----------------|--------------|-----------|------|--------------|--------------|--------------|
| 上海励必兴生物医药技术有限公司 | 9,702,000.00 | 34,331.56 |      | 9,736,331.56 | 4,336,698.72 | 4,336,698.72 |
| 小计              | 9,702,000.00 | 34,331.56 |      | 9,736,331.56 | 4,336,698.72 | 4,336,698.72 |

2) 2018年度

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

3) 2017年度

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

4) 2016年度

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目     | 2019年1-9月     |               | 2018年度        |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 41,045,998.00 | 18,492,650.27 | 26,816,935.04 | 16,253,461.46 |
| 其他业务收入 | 677,059.25    | 593,766.29    | 506,157.27    | 403,763.77    |
| 合计     | 41,723,057.25 | 19,086,416.56 | 27,323,092.31 | 16,657,225.23 |

(续上表)

| 项 目    | 2017 年度       |              | 2016 年度    |            |
|--------|---------------|--------------|------------|------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入         | 成本         |
| 主营业务收入 | 13,607,112.53 | 6,300,073.24 |            |            |
| 其他业务收入 | 482,500.00    | 392,087.35   | 500,359.70 | 448,435.16 |
| 合 计    | 14,089,612.53 | 6,692,160.59 | 500,359.70 | 448,435.16 |

## 2. 研发费用

| 项 目             | 2019 年 1-9 月  | 2018 年度       | 2017 年度       | 2016 年度       |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬            | 17,349,770.93 | 17,604,910.56 | 21,283,660.70 | 6,597,317.75  |
| 直接投入            | 5,238,797.98  | 7,478,935.65  | 8,906,830.76  | 2,360,276.86  |
| 试验费用            | 18,682,257.05 | 5,914,853.08  | 13,632,557.76 | 7,556,055.07  |
| 折旧及摊销           | 3,919,146.06  | 5,101,128.68  | 8,503,628.88  | 1,044,734.06  |
| 其他费用            | 2,019,711.89  | 2,877,068.16  | 3,117,576.47  | 1,504,108.46  |
| 自行开发无形资产<br>的摊销 | 10,396,065.51 | 13,861,420.68 | 13,867,290.59 | 1,155,652.01  |
| 合 计             | 57,605,749.42 | 52,838,316.81 | 69,311,545.16 | 20,218,144.21 |

## 3. 投资收益

| 项 目                              | 2019 年 1-9 月 | 2018 年度 | 2017 年度       | 2016 年度      |
|----------------------------------|--------------|---------|---------------|--------------|
| 处置金融工具取得的投资收益                    | 3,171,249.76 | ---     | ---           | ---          |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产     | 3,167,848.30 | ---     | ---           | ---          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | ---          |         | 233,038.00    |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | ---          |         | -1,899,388.41 | 1,181,196.63 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |              |         |               | 26,722.09    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | ---          |         | 1,110,379.29  | 5,700,712.59 |

|            |              |  |             |               |
|------------|--------------|--|-------------|---------------|
| 理财产品收益     |              |  |             | 3,201,502.33  |
| 购买国债回购交易收益 |              |  |             | 52,837.10     |
| 合计         | 3,171,249.76 |  | -555,971.12 | 10,162,970.74 |

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |        |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|--------|
|                         | 2019年1-9月     | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -160.21       | -83.99 | -36.66 | -9.77  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -163.20       | -80.24 | -34.41 | -12.76 |

##### (2) 每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益(元/股) |        |        |        |           |        |        |        |
|-------------------------|-----------|--------|--------|--------|-----------|--------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益    |        |        |        | 稀释每股收益    |        |        |        |
|                         | 2019年1-9月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 | 2019年1-9月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.04     | -1.32  | -0.99  | -0.33  | -1.04     | -1.32  | -0.99  | -0.33  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.06     | -1.26  | -0.93  | -0.43  | -1.06     | -1.26  | -0.93  | -0.43  |

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目                          | 序号    | 2019年1-9月       | 2018年度          | 2017年度          | 2016年度         |
|-----------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | -168,943,841.12 | -213,634,252.04 | -160,061,100.46 | -52,721,264.76 |
| 非经常性损益                      | B     | 3,154,429.83    | -9,536,763.05   | -9,824,082.54   | 16,126,974.67  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B | -172,098,270.95 | -204,097,488.99 | -150,237,017.92 | -68,848,239.43 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 159,000,932.74  | 349,713,880.20  | 523,431,099.83  | 555,322,707.92 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E     | 258,142,924.53  |                 |                 |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F     | 1               |                 |                 |                |
| 回购或现金分红等减少的、归               | G     |                 |                 |                 |                |

|                     |                       |  |                |                |                |                |
|---------------------|-----------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 属于公司普通股股东的净资产       |                       |  |                |                |                |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 |                       | H  |                |                |                |                |
| 其他                  | 股份支付增加资本公积            | I1   |                | 20,164,222.50  | -13,656,119.17 | 20,829,656.67  |
|                     | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数   | J1   |                | 6              | 6              | 6              |
|                     | 实际控制人无息借款利息视同捐赠增加资本公积 | I2   | 4,475,200.47   | 2,757,082.08   |                |                |
|                     | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数   | J2   | 4.50           | 6              |                |                |
| 报告月份数               |                       | K  | 9              | 12             | 12             | 12             |
| 加权平均净资产             |                       | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 105,449,159.59 | 254,357,406.47 | 436,572,490.02 | 539,376,903.88 |
| 加权平均净资产收益率          |                       | $M = A/L$  | -160.21%       | -83.99%        | -36.66%        | -9.77%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率   |                       | $N = C/L$  | -163.20%       | -80.24%        | -34.41%        | -12.76%        |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号          | 2019年1-9月       | 2018年度          | 2017年度          | 2016年度         |
|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A           | -168,943,841.12 | -213,634,252.04 | -160,061,100.46 | -52,721,264.76 |
| 非经常性损益                   | B           | 3,154,429.83    | -9,536,763.05   | -9,824,082.54   | 16,126,974.67  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | -172,098,270.95 | -204,097,488.99 | -150,237,017.92 | -68,848,239.43 |
| 期初股份总数                   | D           | 161,974,500     | 161,974,500     | 161,974,500     | 107,983,000    |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E           |                 |                 |                 | 53,991,500     |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F           | 10,347,000      |                 |                 |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G           | 1               |                 |                 |                |
| 因回购等减少股份数                | H           |                 |                 |                 |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I           |                 |                 |                 |                |
| 报告期缩股数                   | J           |                 |                 |                 |                |

| 报告期月份数        | K                                   | 9              | 12             | 12             | 12             |
|---------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 163,124,166.67 | 161,974,500.00 | 161,974,500.00 | 161,974,500.00 |
| 基本每股收益        | $M=A/L$                             | -1.04          | -1.32          | -0.99          | -0.33          |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$                             | -1.06          | -1.26          | -0.93          | -0.43          |

(2) 稀释每股收益的计算过程

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-9 月稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019 年 1-9 月比 2018 年度

单位：万元

| 资产负债表项目 | 2019.9.30 | 2018.12.31 | 变动幅度       | 变动原因说明                          |
|---------|-----------|------------|------------|---------------------------------|
| 货币资金    | 15,645.59 | 111.67     | 13,910.11% | 主要系本期定向增发募集资金金额较大所致             |
| 预付款项    | 913.86    | 140.67     | 549.67%    | 主要系本期开展三期减重临床增加研发预付款项所致         |
| 存货      | 2,020.10  | 1,137.65   | 77.57%     | 主要系本期销量增长，存货产量及库存量随之增加所致        |
| 固定资产    | 22,917.53 | 8,121.93   | 182.17%    | 主要系贝那鲁肽注射液二期扩产项目转固所致            |
| 在建工程    | 2,086.23  | 18,056.50  | -88.45%    | 主要系贝那鲁肽注射液二期扩产项目转固所致            |
| 短期借款    | 9,614.68  | 2,763.82   | 247.88%    | 主要系银行对公司的授信额度增加，银行融资是本期重要融资手段所致 |
| 资本公积    | 65,690.37 | 40,461.28  | 62.35%     | 主要系本期定向增发股票募集资金所致               |

2. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

| 资产负债表项目  | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 变动幅度    | 变动原因说明                |
|----------|------------|------------|---------|-----------------------|
| 货币资金     | 111.67     | 1,677.16   | -93.34% | 主要系用于市场推广、研发和购置资产支出所致 |
| 应收账款     | 1,505.31   | 619.51     | 142.98% | 主要系营业收入增长，应收账款相应增加所致  |
| 存货       | 1,137.65   | 2,619.73   | -56.57% | 主要系当期近效期产品计提减值所致      |
| 可供出售金融资产 | 537.61     | 2,201.05   | -75.57% | 主要系一铭软件发生大额减值所致       |
| 其他非流动资产  | 97.22      | 4,193.78   | -97.68% | 主要系当期留抵税额退税所致         |
| 应付账款     | 2,661.63   | 1,448.54   | 83.75%  | 主要系长期资产购置及应付费用款增加所致   |
| 其他应付款    | 11,144.59  | 1,356.24   | 721.73% | 主要系向实际控制人桑会庆拆借资金增加所致  |

| 利润表项目 | 2018 年度  | 2017 年度  | 变动幅度    | 变动原因说明                   |
|-------|----------|----------|---------|--------------------------|
| 营业收入  | 2,732.31 | 1,408.96 | 93.92%  | 主要系市场销售规模扩大所致            |
| 营业成本  | 1,665.72 | 669.22   | 148.91% | 主要系产量较少, 分摊的固定成本较多所致     |
| 销售费用  | 8,532.75 | 6,059.15 | 40.82%  | 主要系持续加大学术教育和品牌推广费用支出所致   |
| 管理费用  | 4,105.89 | 396.63   | 935.19% | 主要系第一期股票期权激励计划终止, 加速行权所致 |
| 研发费用  | 5,283.83 | 6,931.15 | -23.77% | 主要系贝那鲁肽注射液上市后研发项目减少所致    |

3. 2017 年度比 2016 年度

单位: 万元

| 资产负债表项目                | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 变动幅度      | 变动原因说明  |
|------------------------|--------------|--------------|-----------|---|
| 货币资金                   | 1,677.16     | 12,379.31    | -86.45%   | 主要系贝那鲁肽注射液二期扩产项目和抗体工艺开发中试实验室持续投入及为推广新上市产品, 销售费用大幅增加所致 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |              | 3,312.73     | -100.00%  | 主要系公司出售了持有的有价证券所致                                     |
| 应收账款                   | 619.51       | 11.78        | 5,158.27% | 主要系 2017 年 2 月贝那鲁肽注射液上市, 营业收入增加所致                     |
| 存货                     | 2,619.73     | 181.81       | 1,340.88% | 主要系本期正式商业化生产贝那鲁肽注射液所致                                 |
| 可供出售金融资产               | 2,201.05     | 4,716.85     | -53.34%   | 主要系一铭软件大幅减值所致   |
| 在建工程                   | 15,886.15    | 12,307.86    | 29.07%    | 主要系贝那鲁肽注射液二期扩产项目和抗体工艺开发中试实验室持续投入所致                    |
| 其他应付款                  | 1,356.24     | 77.33        | 1,653.83% | 主要系当期向实际控制人桑会庆拆借资金所致                                  |
| 利润表项目                  | 2017 年度      | 2016 年度      | 变动幅度      | 变动原因说明  |
| 营业收入                   | 1,408.96     | 50.04        | 2,715.90% | 主要系 2017 年 2 月贝那鲁肽注射液上市销售产生收入所致                       |
| 营业成本                   | 669.22       | 44.84        | 1,392.34% | 主要系贝那鲁肽注射液正式投产销售所致                                    |
| 销售费用                   | 6,059.15     | 1,308.08     | 363.21%   | 主要系贝那鲁肽注射液上市后, 加大学术教育和品牌推广费用支出所致                      |
| 管理费用                   | 396.63       | 3,583.92     | -88.93%   | 主要系第一期股票期权第二次授予期权未达行权条件所致                             |
| 研发费用                   | 6,931.15     | 2,021.81     | 242.82%   | 主要系开展贝那鲁肽注射液 I 期临床试验及上市后研究所致                          |

上海仁会生物制药股份有限公司

二〇一九年十二月三十一日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为仁会生物IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为仁会生物IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



仅为仁会生物IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为仁会生物 IPO 申报之用，而提供文件的复印件，仅用于说明许松飞是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方复制或披露。

证书编号: 330000191898  
 注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 日期: 2005 年 12 月 31 日

浙江省注册会计师协会  
 Zhejiang Institute of CPAs

2005 年 12 月 31 日  
 /y /m /d



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



/y /m /d

姓名: 许松飞  
 Full name: 许松飞  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978-01-05  
 Date of birth: 1978-01-05  
 工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码: 422427780105388  
 Identity card No.: 422427780105388





仅为仁会生物 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张晓燕是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书编号: 330000012280  
 No. of Certificate  
 注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 日期: 二〇一一年 三月 二十五日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



/y /m /d

565



|       |                    |
|-------|--------------------|
| 姓名    | 张晓燕                |
| 性别    | 女                  |
| 出生日期  | 1985-11-08         |
| 工作单位  | 天健会计师事务所有限公司       |
| 身份证号码 | 330421198511081823 |

