



赛德盛

NEEQ :831257

北京赛德盛医药科技股份有限公司

Beijing CTSmed Co.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事记

大事记一:第三轮股票发行

2017年上半年公司启动第三轮股票发行,发行总股数为2,895,195股,并于2017年8月8日取得全国股份转让系统有限公司股票发行股份登记的函(股转系函:【2017】4921号)。

大事记二:公司获得“最具影响力的中国医药研发外包公司十强”

2017年6月由全国工商联医药业商会和云南省政府主办的“2016年度中国最具影响力榜单发布会”在云南昆明召开。在2016年度中国医药行业中我们公司获得“最具影响力的中国医药研发外包公司十强”荣誉。这份荣誉对于公司和我们而言可谓是锦上添花,更是对北京赛德盛医药科技股份有限公司研发团队的认可和鼓励。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概况.....	3
第二节主要会计数据和关键指标.....	7
第三节管理层讨论与分析.....	9

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

三、财务信息

第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	29

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	《第一届董事会第十八次会议决议》
	《第一届监事会第七次会议决议》
	《2017 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京赛德盛医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing CTSmed Co., Ltd
证券简称	赛德盛
证券代码	831257
法定代表人	汪金海
注册地址	北京市通州区经济开发区东区创益西路 558 号
办公地址	北京市朝阳区东十里堡路 1 号楼未来时大厦 501、509 室
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	鲍小海
电话	010-85866744
传真	010-85866376
电子邮箱	michael.bao@ctsmed.com
公司网址	http://www.ctsmed.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东十里堡路 1 号楼未来时大厦 501、509 室 100024

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	研究和试验发展(行业代码:M73)
主要产品与服务项目	为医药产品研发提供 I 至 III 期临床试验技术服务、数据管理、统计分析、注册申报等临床研究服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,000,000
控股股东	汪金海
实际控制人	汪金海
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,741,732.53	25,076,831.65	-29.25%
毛利率	52.37%	49.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,123,603.83	2,700,312.45	-58.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,123,853.83	2,697,063.71	-58.35%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.35%	5.95%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.35%	5.94%	-
基本每股收益	0.05	0.17	-70.59%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	107,317,919.62	51,536,754.44	108.24%
负债总计	14,928,835.31	12,559,880.26	18.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,389,084.31	38,976,874.18	137.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	1.77	109.47%
资产负债率（母公司）	14.05%	21.88%	-
资产负债率（合并）	13.91%	24.37%	-
流动比率	7.0000	3.8400	-
利息保障倍数	52.16	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,970,002.48	-10,380,076.28	-
应收账款周转率	0.50	0.65	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	108.24%	5.42%	-
营业收入增长率	-29.25%	-8.86%	-
净利润增长率	-58.39%	-64.48%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

CRO 作为医药研发外包服务企业，为客户外包的临床研究项目提供技术服务，开展临床研究，CRO 公司的 SOP 标准和管理规范对于项目执行水平和服务能力有直接的影响。公司自成立起即十分重视 SOP 标准和临床研究过程的规范管理，经过多年的积累和不断总结，同时公司时刻关注国际医药最新研发动态，使得公司拥有一系列符合国际标准 SOP 的同时，对于创新药物临床研究服务能力有了很大的提高。另外，随着公司的战略聚焦，更加注重创新药、肿瘤和生物制品领域的临床研究，公司也培养了一批在创新药、肿瘤及生物制品领域的临床研究专业人才，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。公司始终坚持“走到客户中间去，深入了解客户内在需求”的理念，商务团队通过与客户的深入交流了解到实际需求，并与公司医学部和临床执行团队一起探讨制定完整切实可行的解决方案，从而获得客户订单。临床执行团队根据解决方案的要求，选择最佳的临床研究机构开展临床研究，并按照 GCP 及公司 SOP 的要求严格管理，完成整个临床研究过程，获得真实的研究数据并形成总结报告提供给客户。公司凭着高质量、高效率的临床研究服务，从而获得持续的营业收入和利润，形成健康的现金流。除此之外，在当今互联网高速发展阶段，鉴于临床研究行业信息化程度较低的现状，同时传统管理模式的效率低下、研究数据质量有待进一步提高，公司积极学习互联网思维，应用到临床研究行业的信息化建设中。公司自主开发了临床研究智能综合管理信息化平台（WeTrial 平台），从根本上改变了传统的临床研究项目管理模式，有效的解决了传统的管理模式下执行效率低下、参与临床研究各方信息不对称的问题，实现了创新型的临床研究项目的“即时、可视化”管理。尤其重要的是在提高团队执行效率、降低公司运营成本的同时，通过 WeTrial 平台将服务业务最底层的技术服务数据及时、完整的实现实时管理，最大程度提高了临床研究数据质量，大大提高了公司的临床研究服务能力和行业竞争力。2017 年 WeTrial 平台将逐步在行业内进行布局和推动，除提升公司的临床试验效率和质量外也推进行业的变革。同时平台也将逐步成为公司收入贡献价值。

报告期内商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司在内部运营及市场拓展方面取得一定成绩。但之前国家食品药品监督管理总局发出关于开展药物临床试验数据自查工作的影响还持续存在，行业内各临床研究医院在临床试验的开展过程进展比较缓慢，且 SMO 业务调整在报告期的收入及成本较上年同期有所降低。公司在报告期内的营业收入为 1774.17 万元，比上年同期减少 29.25%；营业成本为 845.08 万元，比上年同期减少 33.9%。报告期内公司进一步加大了 WeTrial 平台的研发投入及推广，在以上主要因素综合作用下，2017 年归属于母公司的净利润为 112.36 万元，比上年同期下降 58.39%。公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-697.00 万元，比上年同期增加 341.00 万元，变动比例为 32.85%，主要原因是费用支出有所减少。筹资活动产生的现金流量净额为 4997.20 万元，比上年同期增加 4157.69 万元，变动比例为 495.25%，主要变化的原因是公司在报告期有融资进入所致。

三、风险与价值

1、人工成本控制的风险公司作为专业临床研究服务企业，属于人才密集型行业，人才是公司提供经营服务的关键生产要素。随着公司自身业务规模的不断扩大，公司的人员规模、人员薪酬和福利成本也将持续增长。人工成本是公司经营活动中主要的成本之一，如果未来公司不能合理有效地控制人工成本，以匹配公司的业务增长需要，人工成本大幅的增长将会对公司的盈利水平和经营成果产生较大影响。

应对措施：公司将更积极落实符合人才发展的薪酬薪酬体系建设，进一步强化激励分配机制辅以职业培训、股权激励等多个角度，使人才与价值创造更匹配，同时也让分配实现基于业绩数字良性竞争，激活个体，让人力成本更合理可控。

2、业务合同周期较长的风险公司临床试验服务合同的执行周期跨度普遍较长，主要是由于医药研发具有高风险、高投入和长周期的特点所致。公司在研究进行过程中能够根据研究阶段收取相应服务费用，但业务合同存在终止和延期的风险，主要原因包括研究产品未能达到安全性或有效性要求、客户决定优先进行其他研究或试验方向的改变等，合同的终止或延期会对公司未来的收入和盈利能力产生负面影响。

应对措施：公司将严格执行内部控制制度，贯彻公司预算管理与复核的制度，并对项目进行实时的进度跟踪，以应对公司的项目周期较长带来的风险。

3、市场需求风险公司的主要业务高度依赖于医药和生物技术企业的研发投入，以及这些企业将研发外包的意愿。公司成立至今一直受益于医药和生物技术企业对创新药物研发投入的不断增长和药品研发体系的不断完善和提高，以及跨国药企研发中心向中国的战略转移。因此，一旦由于政策、经济周期原因使这些需求增长放缓或减少，公司业务会受到不利影响。

应对措施：公司将谨慎制定公司的发展计划，同时加强和已有重要客户建立战略合作关系，以应对经济周期变化的风险。

4、监管政策变化的风险目前国家食品药品监督管理总局尚未对我国的临床试验服务企业实行严格的行业准入政策，其通过对临床试验的审批以及推行《药物临床试验质量管理规范》来规范临床试验服务企业。但随着国家食品药品监督管理总局对于医药行业的监管力度的不断加强，未来国家食品药品监督管理总局是否会制定行业的准入条件存在不确定性，是否对于临床试验服务企业实行审批或备案登记等制度加强监管存在不确定性。公司虽致力于国际执行规范体系的建设，但仍存在因无法满足监管要求而暂停部分业务的风险。

应对措施：公司将主要通过积极与CFDA、各省药监局沟通，了解最新的监管措施及趋势，及时调整企业架构以满足未来行业的监管要求来降低上述风险。

5、实际控制人控制不当的风险公司实际控制人汪金海直接持有公司708.01万股股份，占公司总股本的32.18%，其直接持有福奈瑞斯75.81%的股份，福奈瑞斯持有公司23.79%的股份，为公司控股股东及实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

6、公司治理风险有限公司阶段，由于公司规模较小，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在着执行董事决定未留有书面记录、监事未按期出具监事工作报告等不规范事项。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较短，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行

将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施：公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

7、市场竞争的风险经过多年的探索与努力，公司积累了丰富的经验，在细分市场中具有较强的竞争优势。但与竞争对手相比较，公司尚未占据市场份额优势，随着竞争对手的不断进步，如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩波动风险。

应对措施：公司充分利用在以往项目经验，深入挖掘客户需求，及时把握市场动态，同时加大对新技术的研发投入，为客户长期提供高效的实施服务。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	募集资金用途（请列示具体用途）
2017年5月8日	未完成	17.27	2,895,195	50,000,017.65	补充流动资金

（二）承诺事项的履行情况

一、股东对所持股份自愿锁定的承诺 截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股东没有对所持股份自愿锁定的承诺。

二、控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺 为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东和实际控制人汪金海作出了《避免同业竞争承诺函》，向公司作出如下承诺：“1、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与赛德盛的主营业务及其他业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）； 2、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业于我们作为对赛德盛直接

/间接拥有权益的主要股东/关联方期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务； 3、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其他商业机会，在同等条件下赋予赛德盛该等投资机会或商业机会之优先选择权； 4、本承诺为不可撤销的，且持续有效，直至我们不再成为对赛德盛直接/间接拥有权益的主要股东/关联方为止； 5、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本人将赔偿赛德盛及赛德盛其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。”

三、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺 公司董事、监事、高级管理人员均作出《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司；将不向与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供股份公司的任何技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。（2）本人在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

四、公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；（2）本人直接或间接控制的其他企业；（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”公司董事长兼总经理汪金海作出《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺如下：“本人除投资北京赛德盛医药科技股份有限公司之外，还对外投资并控制北京福奈瑞斯投资管理有限公司；除上述披露的对外投资情形外，本人不存在直接或间接投资及控制其他企业的情形。”公司监事崔雪芬、曹兆作出《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺如下：“本人除投资北京福奈瑞斯投资管理有限公司外，不存在直接或间接投资及控制其他企业的情形。”公司其他董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺如下：“本人作为公司董事、监事、高级管理人员对外投资的企业除已经披露的情形外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业的情形。”

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,203,171	41.83%	-	9,203,171	41.83%
	其中：控股股东、实际控制人	1,425,064	6.48%	-1,158,000	267,064	1.21%
	董事、监事、高管	2,502,319	11.37%	-1,158,000	1,344,319	6.11%
	核心员工	5,234,472	23.79%	-	5,234,472	23.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,796,829	58.17%	-	12,796,829	58.17%
	其中：控股股东、实际控制人	6,813,071	30.97%	-	6,813,071	30.97%
	董事、监事、高管	12,179,004	55.36%	-	12,179,004	55.36%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		22,000,000	-	-	22,000,000	-
普通股股东人数		14				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪金海	8,238,135	-1,158,000	7,080,135	32.18%	6,813,017	267,064
2	北京福奈瑞斯投资管理有限公司	5,234,472	0	5,234,472	23.79%	0	5,234,472
3	鲍小海	1,498,429	0	1,498,429	6.81%	1,246,947	251,482
4	高志刚	1,498,428	0	1,498,428	6.81%	1,246,946	251,482
5	胡贵峰	1,498,428	0	1,498,428	6.81%	1,246,946	251,482
6	李珍	998,951	0	998,951	4.54%	831,297	167,654
7	曹文忠	948,952	0	948,952	4.31%	793,797	155,155
8	陈远望	751,092	0	751,092	3.41%	0	751,092
9	北京盛景嘉成创业投资中心(有限合伙)	657,785	0	657,785	2.99%	482,888	174,897
10	蓝创一号(深圳)投资中心(有限合伙)	0	579,000	579,000	2.63%	0	579,000
合计		21,324,672	-	20,745,672	94.30%	12,661,838	8,083,780
前十名股东间相互关系说明：							

报告期内，公司实际控制人汪金海为福奈瑞斯的法定代表人，也是该公司的执行董事，持有该公司 75.81% 的股份，除此之外，公司现有股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东和实际控制人为汪金海，其直接持有公司 823.81 万股股份，占公司总股本的 37.45%，其直接持有福奈瑞斯 75.81% 的股份，福奈瑞斯持有公司 23.79% 的股份。汪金海为公司控股股东和实际控制人。汪金海：男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1998 年 9 月至 2003 年 7 月在北京中医药大学学习，专业为临床医学；2003 年 7 月至 2006 年 4 月就职于江苏康缘药业股份有限公司，任临床试验监查员、项目经理；2006 年 4 月至 2007 年 2 月就职于北京希科诺医药科技有限公司，任医学经理；2007 年 3 月至 2010 年 3 月就职于台湾东洋药品工业有限公司，任项目经理、资深临床研究副经理；2010 年 4 月至 2010 年 9 月就职于诺思格(北京)医药科技开发有限公司，任临床研究副总监；2010 年 10 月创立北京赛德盛医药科技有限公司，任公司执行董事、总经理。现任公司董事长兼总经理，任期三年（2014 年 6 月 4 日至 2017 年 6 月 3 日）。汪金海是公司的创始人，自公司成立以来一直担任公司总经理，且为公司核心技术人员，能够对公司的重大对外投资、技术研发、日常经营管理等经营决策施加重大影响，为公司的实际控制人。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，报告期内实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪金海	董事长、总经理	男	39	大学本科	2014年6月4日至2017年6月3日	是
鲍小海	董事、董事会秘书	男	37	大学本科	2014年6月4日至2017年6月3日	是
高志刚	董事、副总经理	男	38	大学本科	2014年6月4日至2017年6月3日	是
胡贵峰	董事、副总经理	男	37	大学本科	2014年6月4日至2017年6月3日	是
李珍	董事、副总经理	男	35	大学本科	2014年6月4日至2017年6月3日	是
袁安根	董事	男	48	大学本科	2017年5月8日至2017年6月3日	否
曹文忠	监事会主席	男	38	大学本科	2014年6月4日至2017年6月3日	是
崔雪芬	监事	女	33	大学本科	2014年6月4日至2017年6月3日	是
张洁	监事	女	36	大学本科	2017年5月8日至2017年6月3日	是
邓春蕾	财务负责人	女	40	大学本科	2016年1月20日至2017年6月3日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汪金海	董事长、总经理	8,238,135	-1,158,000	7,080,135	32.18%	0
鲍小海	董事、副总经理	1,498,429	-	1,498,429	6.81%	0
高志刚	董事、副总经理	1,498,428	-	1,498,428	6.81%	0
胡贵峰	董事、副总经理	1,498,428	-	1,498,428	6.81%	0

李珍	董事、副总经理	998,951	-	998,951	4.54%	0
袁安根	董事	-	-	-	-	0
曹文忠	监事会主席	948,952	-	948,952	4.31%	0
崔雪芬	监事	-	-	-	-	0
张洁	监事	-	-	-	-	0
邓春蕾	财务负责人	-	-	-	-	0
合计	-	14,681,323	-1,158,000	13,523,323	61.47%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
张洁	无	新任	监事	新任
曹兆	监事	离任	无	离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	10	9
截止报告期末的员工人数	189	112

核心员工变动情况:

-

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二（一）1、	51,948,692.42	5,946,710.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	二（一）2、	39,300,933.41	31,883,629.08
预付款项	二（一）3、	7,648,333.42	4,570,097.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	二（一）4、	5,277,640.23	2,509,131.32
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	二（一）5、	323,673.18	3,323,673.18
流动资产合计		104,499,272.66	48,233,241.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

北京赛德盛医药科技股份有限公司
2017年半年度报告

投资性房地产		-	-
固定资产	二(一)6、	459,204.07	631,934.09
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二(一)8、	24,489.65	26,270.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	二(一)9、	2,334,953.24	2,645,308.66
非流动资产合计		2,818,646.96	3,303,512.78
资产总计		107,317,919.62	51,536,754.44
流动负债：			
短期借款	二(一)10、	1,111,113.03	1,111,113.03
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	二(一)11、	2,000.00	32,030.10
预收款项	二(一)12、	8,711,741.56	6,893,380.26
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二(一)13、	1,461,481.88	1,845,719.67
应交税费	二(一)14、	2,481,882.34	2,325,188.97
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	二(一)15、	1,160,616.50	352,448.23
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,928,835.31	12,559,880.26
非流动负债：			
长期借款		-	-

北京赛德盛医药科技股份有限公司
2017年半年度报告

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,928,835.31	12,559,880.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二（一）16、	24,895,195.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二（一）17、	55,266,738.64	8,739,915.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二（一）18、	1,731,489.08	1,731,489.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	二（一）19、	10,495,661.59	6,505,469.11
归属于母公司所有者权益合计		92,389,084.31	38,976,874.18
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		92,389,084.31	38,976,874.18
负债和所有者权益总计		107,317,919.62	51,536,754.44

法定代表人：汪金海主管会计工作负责人：邓春蕾会计机构负责人：李群

（二）母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,527,330.73	3,823,877.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	（五）1、	34,996,535.23	26,124,858.45
预付款项		7,484,416.57	4,492,470.60

北京赛德盛医药科技股份有限公司
2017 年半年度报告

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五) 2、	5,363,536.86	2,604,336.81
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		323,673.18	3,323,673.18
流动资产合计		99,695,492.57	40,369,216.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五) 3、	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		459,204.07	631,934.09
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		24,489.65	26,270.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		2,010,773.65	2,298,632.83
非流动资产合计		3,994,467.37	4,456,836.95
资产总计		103,689,959.94	44,826,053.31
流动负债：			
短期借款		1,111,113.03	1,111,113.03
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		2,000.00	32,030.10
预收款项		5,801,775.14	4,582,344.26
应付职工薪酬		1,374,703.83	1,760,405.28
应交税费		2,505,092.87	2,172,833.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,769,490.77	147,858.85
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

北京赛德盛医药科技股份有限公司
2017 年半年度报告

其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,564,175.64	9,806,585.31
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,564,175.64	9,806,585.31
所有者权益：			
股本		24,895,195.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		55,266,738.64	8,739,915.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,731,489.08	1,731,489.08
未分配利润		7,232,361.58	2,548,062.93
所有者权益合计		89,125,784.30	35,019,468.00
负债和所有者权益合计		103,689,959.94	44,826,053.31

(三) 合并利润表 (未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	二(一)20、	17,741,732.53	25,076,831.65
其中：营业收入	二(一)20、	17,741,732.53	25,076,831.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	二(一)20、	16,307,523.28	21,869,778.60
其中：营业成本	二(一)20、	8,450,789.75	12,785,354.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

北京赛德盛医药科技股份有限公司
2017年半年度报告

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	二（一）21、	110,073.42	132,673.80
销售费用	二（一）22、	1,258,721.92	2,455,004.20
管理费用	二（一）23、	6,041,275.11	6,289,587.17
财务费用	二（一）24、	11,482.79	3,617.15
资产减值损失	二（一）25、	435,180.29	203,541.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,434,209.25	3,207,053.05
加：营业外收入	二（一）26、	-	3,249.27
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	二（一）27、	250.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,433,959.25	3,210,302.32
减：所得税费用	二（一）28、	310,355.42	509,989.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,123,603.83	2,700,312.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,123,603.83	2,700,312.45
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,123,603.83	2,700,312.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,123,603.83	2,700,312.45

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.17
（二）稀释每股收益		0.05	0.17

法定代表人：汪金海主管会计工作负责人：邓春蕾会计机构负责人：李群

（四）母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）4、	17,244,050.91	22,314,036.30
减：营业成本	（五）4、	7,691,009.21	10,741,575.26
税金及附加		108,175.16	124,972.33
销售费用		1,258,721.92	1,999,088.58
管理费用		5,679,630.09	5,815,652.05
财务费用		12,724.51	943.63
资产减值损失		387,970.84	234,872.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）5、	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,105,819.18	3,396,931.97
加：营业外收入		-	3,000.47
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		250.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,105,569.18	3,399,932.44
减：所得税费用		287,859.18	509,989.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,817,710.00	2,889,942.57
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,817,710.00	2,889,942.57

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.18
（二）稀释每股收益		0.05	0.18

（五）合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,873,213.31	19,686,596.28
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,104,085.62	20,306,564.84
经营活动现金流入小计		24,977,298.93	39,993,161.12
购买商品、接受劳务支付的现金		6,167,045.14	4,390,420.86
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,685,064.60	15,986,662.30
支付的各项税费		901,732.87	3,249,775.98
支付其他与经营活动有关的现金		16,193,458.80	26,746,378.26
经营活动现金流出小计		31,947,301.41	50,373,237.40
经营活动产生的现金流量净额		-6,970,002.48	-10,380,076.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	91,627.00

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	91,627.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-91,627.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,017.65	8,395,070.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		50,000,017.65	8,395,070.10
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,033.38	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		28,033.38	-
筹资活动产生的现金流量净额		49,971,984.27	8,395,070.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		43,001,981.79	-2,076,633.18
加：期初现金及现金等价物余额		8,946,710.63	13,187,203.20
六、期末现金及现金等价物余额		51,948,692.42	11,110,570.02

法定代表人：汪金海主管会计工作负责人：邓春蕾会计机构负责人：李群

(六) 母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,242,635.67	15,269,749.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,099,881.90	19,578,724.94
经营活动现金流入小计		22,342,517.57	34,848,474.40
购买商品、接受劳务支付的现金		5,902,453.99	4,217,242.63
支付给职工以及为职工支付的现金		8,302,450.86	14,907,391.98
支付的各项税费		699,958.70	2,986,908.38
支付其他与经营活动有关的现金		12,706,184.88	23,507,350.42
经营活动现金流出小计		27,611,048.43	45,618,893.41
经营活动产生的现金流量净额		-5,268,530.86	-10,770,419.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

北京赛德盛医药科技股份有限公司
2017 年半年度报告

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	91,627.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	91,627.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-91,627.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,017.65	8,395,070.10
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		50,000,017.65	8,395,070.10
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,033.38	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		28,033.38	-
筹资活动产生的现金流量净额		49,971,984.27	8,395,070.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		44,703,453.41	-2,466,975.91
加：期初现金及现金等价物余额		6,823,877.32	12,218,349.63
六、期末现金及现金等价物余额		51,527,330.73	9,751,373.72

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、附注详情：

无

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

在《中国制造 2025》的大框架下，医药工业十三五规划是国家级的战略规划，同时随着中国医改的逐步深入，医药产业的供给侧改革及产能升级是医疗产业发展新常态，把医药产业发展融入到制造强国建设的总体战略中去考虑，做好与《中国制造 2025》的衔接。综合以上大背景，创新成为医药工业十三五规划的关键词，创新是中国医药发展让中国制药企业由大到强的转折关键。以企业为主体，在全国建立医药的创新中心。整个十三五期间，国家将加大创新投入，提高医药工业生产管理效率，让社会资源的使用更高效，这对医药研发企业是重大机遇、同时也是重大挑战，自研发领域对临床试验 7.22 自查到针对研发环节临床试验领域各项法规、行业规范文件及技术文件的持续出台，彰显国家对未来创新型医药发展环境建设对重大决心，在创新医药作为主流的历史发展机遇中临床试验的价值更为充分的体现出来。赛德盛作为致力于创新药物临床研究技术服务性公司，主营业务方向符合国家战略及行业发展方向，具有良好的持续发展的基础，尤其是赛德盛自 2014 年开始就预测行业发展的高标准严要求的历史趋势，同时结合互联网及移动互联网发展的机遇，历时 3 年着力打造 wetrial 成为符合新监管要求下更能确保临床试验项目操作执行数据质量、提升执行效率的临床试验综合服务与管理平台，更能符合适应当下日趋严格的数据核查要求。除了依据 wetrial 的基础务实解决临床试验项目执行操作管理问题之外，公司建立了完善的人才培

养体系、逐步培养良好的人才梯队，同时在 wetrial 的基础上进一步优化操作执行流程及质量管理标准，对于新形式下的临床研究服务有个良好的综合保障，让客户更放心、让服务更透明。基于 wetrial 的项目执行与项目管理将极大提升项目质量、提高团队工作效率、在开放阶段的投入会阶段性影响公司成本但未来必将节约成本提升公司竞争力。

因 2015 年行业自查导致项目执行推荐缓慢，相当于生产线产能不足，尤其是公司 smo（临床研究助理服务）服务业务业绩影响严重，但公司销售业绩持续保持 40%以上增长速度，待交付的订单量总额也在稳健增长，因此赛德盛的未来持续发展将依然持续且强劲。为了更好的打造公司核心竞争力，公司进一步优化管理人员结构、核心聚集临床试验技术服务（cro）主营业务、取消 smo 服务业务、进一步发展拓展稽查服务业务，尤其是将着力发展基于 wetrial 的综合服务业务，随着业务方向的进一步聚焦，公司核心竞争力的进一步强化，公司在未来的核心竞争力将持续提升。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收

入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将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,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报

表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：应收款项；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	单项金额超过 100 万的款项。
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, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为风险特征划分组合
组合 2	关联方、员工个人 (备用金) 借款、合并报表范围内的单位往来款以及其他不具有收回风险的款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备 (如下)
组合 2	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	按预计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) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 主要为作为低值易耗品管理的周转材料。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括软件、专利和著作权。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计受益年限
专利	10年	预计受益年限
著作权	10年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十七）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（十八）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

具体确认收入原则：

项目	收入确认原则	依据	方法
CRO	完工进度百分比	项目持续时间超过12个月	已经发生的成本占估计总成本的比例
SMO	完工进度百分比	项目持续时间超过12个月	已经发生的成本占估计总成本的比例
稽查	相关劳务发生时确认收入	劳务收入	相关劳务发生时确认收入
培训	相关劳务发生时确认收入	劳务收入	相关劳务发生时确认收入

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(十九) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的

关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（二十三）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策

本报告期本公司无其他主要会计政策。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时,管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整,或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此,根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同,因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注:存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	2017年度所得税税率(%)
北京赛德盛医药科技股份有限公司	15
北京赛姆欧医药科技有限公司	25
北京鼎晖思创医药研究有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

公司根据《享受企业所得税税收优惠有关事项的公告》文,技术先进型服务企业减按15%的税率征收企业所得税。

五、报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2017年1月1日,期末指2017年6月30日。

(一) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	60,561.10	8,249.40
银行存款	51,528,131.32	5,578,461.23
其他货币资金	360,000.00	360,000.00
合 计	51,948,692.42	5,946,710.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	360,000.00	360,000.00
合计	360,000.00	360,000.00

其他货币资金为本公司与四川远大蜀阳药业股份有限公司就药品临床试验项目委托中国工商银行开具的保函，该资金为受限资金，在2017年10月31日前不得取出。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	40,955,413.88	100	1,654,480.47	4.04	39,300,933.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	40,955,413.88	100	1,654,480.47	4.04	39,300,933.41

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	33,131,349.62	100	1,247,720.54	3.77	31,883,629.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,131,349.62	100	1,247,720.54	3.77	31,883,629.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,431,250.12	0	0
1至2年	24,967,306.57	1,248,365.33	5.00
2至3年	3,052,562.99	305,256.30	10.00
3至4年	504,294.20	100,858.84	20.00
4至5年	0	0	0
5年以上	0	0	0
合计	40,955,413.88	1,654,480.47	4.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 406,759.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
第一名	非关联方	3,636,589.63	8.88%	155,385.48
第二名	非关联方	3,408,055.02	8.32%	97,005.74
第三名	非关联方	3,394,476.11	8.29%	268,325.36
第四名	非关联方	3,142,852.33	7.67%	97,347.39

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
第五名	非关联方	2,705,970.31	6.61%	211,853.36
合 计		16,287,943.40	39.77%	829,917.33

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,367,429.87	70.18	4,092,058.60	89.54
1 至 2 年	1,878,691.55	24.56	180,760.65	3.96
2 至 3 年	263,712.00	3.45	297,278.20	6.50
3 年以上	138,500.00	1.81	0	0
合 计	7,648,333.42	100.00	4,570,097.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
第一名	非关联方	937,500.00	12.26%
第二名	非关联方	906,497.52	11.85%
第三名	非关联方	379,706.00	4.96%
第四名	非关联方	352,000.00	4.60%
第五名	非关联方	326,274.00	4.27%
合 计		2,901,977.52	37.94%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	5,338,766.13	100%	61,125.90	1.14%	5,277,640.23

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,338,766.13	100%	61,125.90	1.14%	5,277,640.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	2,541,836.86	100%	32,705.54	1.29%	2,509,131.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,541,836.86	100%	32,705.54	1.29%	2,509,131.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,228,465.66	0	0
1至2年	1,042,082.99	52,104.15	5.00
2至3年	66,217.48	8,621.75	10.00
3至4年	2,000.00	400.00	20.00
4至5年	0	0	0
5年以上	0	0	0
合计	5,338,766.13	61,125.90	1.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,420.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	1,030,040.88	1,173,262.40
备用金	1,081,467.67	1,368,574.46
往来款	3,227,257.58	
合 计	5,338,766.13	2,541,836.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津杰纳医药科技发展有限公司	否	房租押金	553,712.78	注 1	10.37	29,235.64
于丽莉	否	备用金	437,414.93	1 年以内	8.19	
徐落成	否	备用金	397,675.34	1 年以内	7.45	
李海玲	否	个人借款	274,000.00	注 2	5.13	2,400.00
张洁	否	备用金	246,377.40	注 3	4.61	1,922.57
合 计		—	1,909,180.45	—	35.76	33,558.21

注 1：天津杰纳医药科技发展有限公司账龄 1-2 年 522712.78 元，2-3 年 31000 元

注 2：李海玲款项账龄 1 年以内 226000 元，1-2 年 48000 元

注 3：张洁款项账龄 1 年以内 207926 元，1-2 年 38451.40 元

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	3,000,000.00
预缴所得税	323,673.18	323,673.18
合 计	323,673.18	3,323,673.18

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,536,873.63	274,142.00	1,811,015.63
2、本期增加金额	2,669.00		2,669.00

项 目	电子设备	办公家具	合 计
(1) 购置	2,669.00		2,669.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	15,000.00		15,000.00
(1) 处置或报废	15,000.00		15,000.00
4、期末余额	1,524,542.63	274,142.00	1,798,684.63
二、累计折旧			
1、期初余额	1,031,937.61	147,143.93	1,179,081.54
2、本期增加金额	155,436.66	19,212.36	174,649.02
(1) 计提	155,436.66	19,212.36	174,649.02
3、本期减少金额	14,250.00		14,250.00
(1) 处置或报废	14,250.00		14,250.00
4、期末余额	1,173,124.27	166,356.29	1,339,480.56
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	351,418.36	107,785.71	459,204.07
2、期初账面价值	504,936.02	126,998.07	631,934.09

7、固定资产清理

报告期内处理东芝复印机一台，原价 15000 元，累计折旧 14250 元，变价收入为 500 元，处理此项固定资产净损失为 250 元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	著作权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	19,604.96	6,400.00	9,600.00	35,604.96
2、本期增加金额				

项 目	软件	专利权	著作权	合 计
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	19,604.96	6,400.00	9,600.00	35,604.96
二、累计摊销				
1、期初余额	5,734.48	1,440.18	2,160.27	9,334.93
2、本期增加金额	980.28	320.04	480.06	1780.38
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,714.76	1,760.22	2,640.33	11,115.31
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,890.20	4,639.78	6,959.67	24,489.65
2、期初账面价值	13,870.48	4,959.82	7,439.73	26,270.03

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,451,921.82	254,435.85	1,705,752.28	335,043.04
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	13,249,954.20	2,080,517.39	15,005,169.89	2,310,265.62
合 计	14,701,876.02	2,334,953.24	16,710,922.17	2,645,308.66

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,111,113.03	1,111,113.03
合 计	1,111,113.03	1,111,113.03

短期借款分类的说明:

公司于 2016 年 12 月 28 日与招商银行股份有限公司北京望京支行签订授信协议, 编号为 2016 年望授字第 038 号, 授信额度为人民币 320 万元整, 贷款利率 5.22%, 授信期间为 12 个月, 即 2016 年 12 月 27 日至 2017 年 12 月 26 日, 用于补充流动资金贷款。企业于 2016 年 12 月 29 日获得第一批资金 1,111,113.03 元。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
医药研发外包服务	2,000.00	2,000.00
预付房租费		30,030.10
合 计	2,000.00	32,030.10

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
医药研发外包服务	5,793,354.65	4,575,328.33
临床试验现场服务	2,839,766.42	2,300,836.00
临床试验培训	70,200.00	10,200.00
APP 使用款	8,420.49	7,015.93
合 计	8,711,741.56	6,893,380.26

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,671,636.39	8,567,634.50	8,968,626.73	1,270,644.16
二、离职后福利-设定提存计划	174,083.28	666,187.40	649,432.96	190,837.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,845,719.67	9,233,821.90	9,618,059.69	1,461,481.88

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,540,905.24	7,623,457.04	8,032,293.17	1,132,069.11
2、职工福利费		48,479.56	48,479.56	
3、社会保险费	74,024.55	366,766.51	368,199.08	72,591.98
其中：医疗保险费	64,660.17	331,654.80	333,267.23	63,047.74
工伤保险费	3,725.38	13,121.62	12,495.58	4,351.42
生育保险费	5,639.00	21,990.09	22,436.27	5,192.82
4、住房公积金	56,706.60	528,931.39	519,654.92	65,983.07
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,671,636.39	8,567,634.50	8,968,626.73	1,270,644.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	117,238.65	638,628.43	619,637.38	136,229.70
2、失业保险费	56,844.63	27,558.97	29,795.58	54,608.02
3、企业年金缴费				
合 计	174,083.28	666,187.40	649,432.96	190,837.72

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,232,339.31	2,078,802.09
城市维护建设税	111,973.77	103,915.32
个人所得税	25,595.51	38,556.25
教育费附加	67,184.23	62,349.16
地方教育费附加	44,789.52	41,566.15
合 计	2,481,882.34	2,325,188.97

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付社保款	169,293.43	163,462.70
应付报销款	584,543.41	188,985.53
应付个人	406,779.66	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,160,616.50	352,448.23

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22000000	2895195				2895195	24895195

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,739,915.99	46,526,822.65		55,266,738.64
其他资本公积				
合 计	8,739,915.99	46,526,822.65		55,266,738.64

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,731,489.08			1,731,489.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,731,489.08			1,731,489.08

19、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	6,505,469.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	6,505,469.11
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,123,603.83
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	10,495,661.59

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,741,732.53	8,450,054.51	23,143,905.03	11,205,237.57
其他业务	-	735.24	1,932,926.62	1,580,116.80
合 计	17,741,732.53	8,450,789.75	25,076,831.65	12,785,354.37

按产品或区域分类分析：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
CO	17,110,016.28	7,654,835.11	17,596,188.86	7,898,721.63
SMO	387,326.62	734,871.80	5,316,172.49	3,190,658.79
稽查	244,389.57	60,347.60	231,543.68	115,857.15
培训				
合计	17,741,732.48	8,450,054.51	23,143,905.03	11,205,237.57

21、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	15,754.70	-
城市维护建设税	47,159.36	66,336.90
教育费附加	28,295.62	39,802.14
地方教育费附加	18,863.74	26,534.76
合 计	110,073.42	132,673.80

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	842,319.47	1,677,447.18
差旅费	110,991.14	309,850.18
办公费	96,575.96	26,231.67
交通费	6,509.26	110,420.80
电话费	42.54	24,621.00
社保和公积金	78,617.64	113,316.83
业务招待费	29,658.60	78,469.00
邮寄费	3,056.89	4,132.71
会议费	73,678.15	65,528.30
折旧费	5,377.77	2,980.16

项 目	本期发生额	上期发生额
职工福利费	0.00	7,376.00
印刷费	2,030.00	4,005.00
服务费	5,454.37	8,547.37
培训费	1,941.75	22,078.00
展会费	2,468.38	0.00
合 计	1,258,721.92	2,455,004.20

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	78,161.28	139,921.86
业务招待费	5,908.00	63,960.20
差旅费	22,731.75	77,311.91
交通费	71,775.13	63,051.47
房租	1,063,756.22	1,416,828.94
会议费	78,867.92	221,516.78
工资	1,475,369.18	1,455,635.86
折旧费	74,173.33	142,120.76
培训费	1,236.00	49,902.00
社保和公积金	207,827.02	193,107.64
通讯费	4,616.15	41,599.19
水电物业费	21,500.13	48,337.18
无形资产摊销	980.28	980.28
职工福利费	39,820.35	94,038.40
邮寄费	6,101.80	8,127.89
审计咨询费	5,000.00	110,603.77
研发费用	2,261,763.35	1,888,177.90
服务费	611,791.25	198,513.14
住宿费	6,975.34	29,746.52
招聘费	1,800.00	13,566.04
印刷费	1,120.63	1,788.50
税金	-	30,750.94
合 计	6,041,275.11	6,289,587.17

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,033.38	
减：利息收入	-31,305.62	-15,393.62
其他	14,755.03	19,010.77
合 计	11,482.79	3,617.15

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	435,180.29	203,541.91
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	435,180.29	203,541.91

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		3,248.74	
其他		0.53	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计		3,249.27	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
税费返还		3,248.74	
合 计		3,248.74	

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	250.00		
其中：固定资产处置损失	250.00		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
合 计	250.00		

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		509,989.87
递延所得税费用	310,335.42	
合 计	310,355.42	509,989.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,433,959.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,093.89
子公司适用不同税率的影响	8,998.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,263.03

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	310,355.42

现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,305.62	15,369.04
政府补贴		3,248.74
往来款	12,072,780.00	20,287,947.06
合计	12,104,085.62	20,306,564.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	8,591,361.34	22,657,620.81
往来款	7,602,097.46	4,088,757.45
合计	16,193,458.80	26,746,378.26

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,123,603.83	2,700,312.45
加：资产减值准备	435,180.29	203,541.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,649.02	242,201.56
无形资产摊销	1,780.38	1,780.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	250.00	

补充资料	本期金额	上期金额
益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	11,482.79	
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	310,355.42	
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,393,475.75	-5,319,080.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,366,171.54	-8,012,047.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,970,002.48	-10,380,076.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	51,948,692.42	11,110,570.02
减: 现金的期初余额	8,946,710.63	13,187,203.20
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	43,001,981.79	-2,076,633.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	51,588,692.42	5,586,710.63
其中: 库存现金	60,561.10	8,249.40
可随时用于支付的银行存款	51,528,131.32	5,578,461.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,588,692.42	5,586,710.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

30、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	360,000.00	该资金为保函保证金, 在 2017 年 10 月 31 日前不

项 目	期末账面价值	受限原因
		得取出。
合 计	360,000.00	

(二) 合并范围的变更

本企业报告期内无合并范围的变更

(三) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京赛姆欧医药科技 有限公司	北京	北京	服务业	100%		通过设立或投资取得
北京鼎晖思创医药研 究有限公司	北京	北京	服务业	100%		通过设立或投资取得

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

(四) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（三）1

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

无

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

无

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	36,240,187.90	100	1,243,652.67	3.43	34,996,535.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	36,240,187.90	100	1,243,652.67	3.43	34,996,535.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	27,006,103.24	100	881,244.79	3.26	26,124,858.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,006,103.24	100	881,244.79	3.26	26,124,858.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,280,789.91	0	0

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	23,098,986.16	1,154,949.31	5.00
2至3年	833,790.04	83,379.00	10.00
3至4年	26,621.79	5,324.36	20.00
4至5年	0	0	0
5年以上	0	0	0
合计	36,240,187.90	1,243,652.67	3.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 362,407.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
第一名	非关联方	3,636,589.63	10.03%	155,385.48
第二名	非关联方	3,408,055.02	9.40%	97,005.74
第三名	非关联方	3,142,852.33	8.67%	97,347.39
第四名	非关联方	2,448,199.33	6.76%	122,409.97
第五名	非关联方	2,365,970.30	6.53%	144,437.80
合计		15,001,666.61	41.40%	616,586.38

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	5,421,805.36	100	58,268.50	1.07	5,363,536.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,421,805.36	100	58,268.50	1.07	5,363,536.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	2,637,042.35	100	32,705.54	1.24	2,604,336.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,637,042.35	100	32,705.54	1.24	2,604,336.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,342,516.89	0	0
1至2年	993,206.99	49,660.35	5
2至3年	86,081.48	8,608.15	10
3至4年	0	0	0
4至5年	0	0	0
5年以上	0	0	0
合计	5,421,805.36	58,268.50	1.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,562.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	1,030,040.88	1,173,262.40

备用金	932,914.67	1,463,779.95
往来款	3,458,849.81	
合 计	5,421,805.36	2,637,042.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津杰纳医药科技发展有限公司	否	房租押金	553,712.78	注 1	10.21	29,235.64
北京赛姆欧医药科技有限公司	否	备用金	526,374.64	1 年以内	9.71	
徐落成	否	备用金	397,675.34	2 年以内	7.33	
于丽莉	否	备用金	288,861.93	3 年以内	5.33	
张洁	否	备用金	246,377.40	注 2	4.54	1,922.57
合计		—	2,013,002.09	—	37.13	

注 1：天津杰纳医药科技发展有限公司账龄 1-2 年 522712.78 元，2-3 年 31000 元

注 2：张洁款项账龄 1 年以内 207926 元，1-2 年 38451.40 元

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京赛姆欧医药	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科技有限公司						
北京鼎晖思创医药研究有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,244,050.91	7,691,009.21	20,645,371.69	9,425,720.47
其他业务			1,668,664.61	1,315,854.79
合计	17,244,050.91	7,691,009.21	22,314,036.30	10,741,575.26

5、投资收益

无

附：公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	39,300,933.41	31,883,629.08	23.26%	未到回款节点的应收款执行增加
存货				
其他流动资产	323,673.18	3,323,673.18	-90.26%	银行理财产品到期赎回
无形资产	24,489.65	26,270.03	-6.78%	上半年摊销所致
短期借款	1,111,113.03	1,111,113.03		
应付职工薪酬	1,461,481.88	1,845,719.67	-20.82%	人力成本有所下降
应交税费	2,481,882.34	2,325,188.97	6.74%	项目执行收入较去年下半年增加，相应增值税同比增加
其他流动负债				
未分配利润	10,495,661.59	6,505,469.11	61.34%	2017年上半年扭亏为盈所致

利润表项目				
销售费用	1,258,721.92	2,455,004.20	-48.73%	主要为人力成本有所下降
管理费用	6,041,275.11	6,289,587.17	-3.95%	主要为房租比上年同期有所下降
营业外支出	250.00		100.00%	去年同期未发生所致
净利润额	1,123,603.83	2,700,312.45	-58.39%	由于 SMO 业务调整期相应收入下降，且较上期加大了研发投入，导致同期净利润减少
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	-6,970,002.48	-10,380,076.28	-32.85%	费用支出减少
投资活动产生的现金流量净额		-91,627.00	-100.00%	本期无新增固定资产投资
筹资活动产生的现金流量净额	49,971,984.27	8,395,070.10	495.25%	收到股东增资款

北京赛德盛医药科技股份有限公司

二〇一七年八月二十八日