



合全药业

NEEQ : 832159

上海合全药业股份有限公司

Shanghai SynTheAll Pharmaceutical
Co., Ltd.

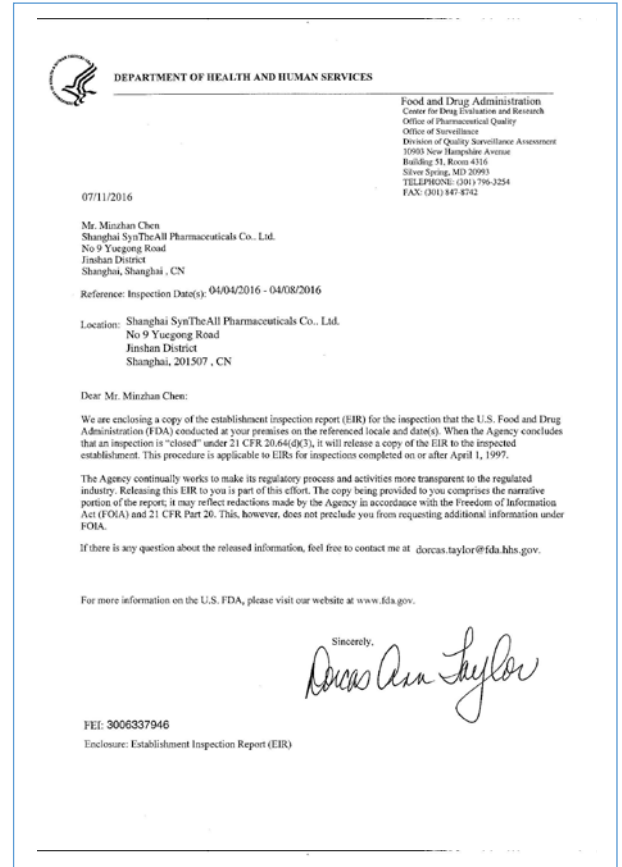
年度报告

2016

公司年度大事记



2016年4月13日公司获得国家食品药品监督管理总局授予的GMP证书。



2016年7月公司“零缺陷”通过美国FDA的GMP及新药批准前审计，这也是公司金山基地第三次通过美国FDA审



2016年11月公司获得由广东省创业投资协会，零一沃土新三板研究院，新华网联合授予的“新三板蓝筹榜百强”称号。



2016年2月公司获得由上海市社会治安综合治理委员会授予的“2015年度上海市平安示范单位”称号。

目 录

第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及分配情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节 公司治理及内部控制	42
第十节 财务报告	49

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、合全药业	指	上海合全药业股份有限公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
高级管理人员	指	本公司的总经理、首席执行官(CEO)、董事会秘书、财务总监
WuXi Cayman	指	WuXiPharmaTech(Cayman) Inc.
WuXi BVI	指	WuXi AppTec (BVI) Inc.
药明康德/无锡药明康德	指	无锡药明康德新药开发股份有限公司, 曾用名无锡药明康德新药开发有限公司
上海药明康德	指	上海药明康德新药开发有限公司
合全药物研发、合全研发	指	上海合全药物研发有限公司
常州合全	指	常州合全药业有限公司
常州合全新药研发	指	常州合全新药研发有限公司
合全香港	指	合全药业香港有限公司
STAUS	指	STA Pharmaceutical US LLC
会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	中国国际金融股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医药合同研发企业/CRO	指	Contract Research Organization, 简称 CRO, 主要为跨国制药公司和生物制药公司提供药物发现、临床前研究、临床试验等新药研发合同研究服务。
医药合同定制生产企业/CMO	指	Contract Manufacturing Organization, 简称 CMO, 主要为跨国制药企业以及生物技术公司提供医药产品规模化定制生产服务的机构。
医药合同定制研发生产企业/CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization, 简称 CDMO, 主要为跨国制药企业以及生物技术公司提供医药特别是创新药的工艺研发及制备、工艺优化、放大生产、注册和验证批生产以及商业化生产等定制研发生产服务的机构。
EHS	指	Environment, Health and Safety, 环境、健康和安全。
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范。
cGMP	指	Current Good Manufacturing Practice, 动态药品生产质量管理规范, 是欧盟、日本和美国等国家或地区执行的国际 GMP。
医药中间体	指	原料药合成工艺过程中的中间物质, 属于医药精细化学品, 生产不需要药品生产许可证, 根据对最终原料药质量的影响程度, 可分为非 GMP 中间体和 GMP 中间体。
关键中间体	指	Advanced Intermediate, 对于产品质量影响较大的生产过程中的中间产品。
GMP 起始物料或原料药起始物料	指	GMP Starting Material 或者 API Starting Material, 一种原料、中间体或原料药, 用来生产一种原料药, 或者以主要结

		构单元的形式被结合进原料药结构中, 它的引入是生产原料药过程中应当遵循 GMP 要求的起点。其中, 在化学合成药品中, GMP 起始物料是一种中间体。
非 GMP 中间体	指	原料药起始物料之前的医药中间体。
GMP 中间体	指	ICH Q7 定义的在 GMP 要求下生产的医药中间体, 即原料药起始物料之后的、在原料药合成步骤中产生的、在成为原料药前还会经历进一步的分子变化或者精制的一种物质。
原料药/API	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 又称活性药物成份, 由化学合成、植物提取或者生物技术所制备, 但病人无法直接服用的物质, 一般再经过添加辅料、加工, 制成可直接使用的制剂。
制剂	指	制剂是根据药典或药政管理部门批准的标准, 为适应诊断、治疗或预防的需要而制成的药物应用形式的具体品种。
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局
创新药	指	Innovator Drug、New Drug, 经过药物发现、临床前研究、临床试验等全部或者部分研发过程得到的药品, 该药品一般在研发阶段即申请化合物、适应症等专利, 在通过新药申请获得批准则可上市销售。
仿制药	指	Generic Drug, 又称通用名药, 即以其有效成份的化学名命名的, 模仿业已存在的创新药, 在药学指标和治疗效果上与创新药是完全等价的药品。
临床前研究	指	临床试验以前的一个研究阶段, 在此期间, 重要的安全性评价等数据将被收集。
I 期临床试验	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学, 为制定给药方案提供依据。
II 期临床试验	指	治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性, 也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的, 采用多种形式, 包括随机盲法对照临床试验。
III 期临床试验	指	治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性, 评价利益与风险关系, 最终为药物注册申请的审查提供依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验。

第一节 声明与提示

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

(3) 豁免披露事项及理由

鉴于公司与客户、供应商均签署了保密协议,2016 年年报中前五大客户和供应商属于重大商业秘密。公司的前五大客户、供应商与公司之间均无任何关联关系。为确保公司的市场地位、规避商业风险和法律风险,公司已向股转公司申请 2016 年年报中的前五大客户和供应商豁免披露。

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 临床前期阶段项目运营风险	作为医药合同定制研发生产企业(CDMO), 公司临床前期阶段项目指为制药企业提供临床前阶段、临床 I 期和临床 II 期新药研发外包服务。临床前期阶段收入在 2014 年、2015 年及 2016 年分别为 765, 783, 499.95 元、932, 945, 850.39 元及 1, 007, 128, 619.33 元, 分别占营业收入的 71.06%、73.50%及 61.47%, 是营业收入的主要来源。由于临床前期新药研发具有较高的结果不确定性, 单个项目具有不可持续性且项目相比临床后期(含商业化)阶段项目规模偏小。公司需积累大量的临床前期阶段项目, 才能确保营业收入持续发展。如果公司对于现有的老客户无法持续维持接单, 持续开发新客户进度受阻, 则将对业务带来不利影响。同时, 若整体行业新药研发需求减小, 如全球制药企业新药研发预算受到外部经济周期负面影响而削减, 也将是极大的负面影响因素。
2 临床后期(含商业化)阶段项目运营风险	公司临床后期(含商业化)阶段项目指为制药企业提供临床 III 期、新药审批、新药获批上市后的商业化阶段的新药研发外包服务。相比临床前期阶段项目, 临床后期(含商业化)阶段项目个数较小, 但单个项目的规模较大。单个临床后期(含商业化)阶段项目的波动, 将对于收入产生较大影响。具体到单一品种, 可能存在终端市场情况变化, 如原来销售良好, 但由于新的竞争对手的出现, 销售不畅未达预期, 甚至市场份额大幅下降, 从而导致制药公司减少该药物医药外包需求。若公司在出现上述情况后, 又不能及时获得其他客户的相关订单, 可能对收入带来极大的负面影响。
3 未能通过国际药品监管部门持续审查的风险	国际药品监管部门如美国 FDA 和欧盟的 EMA 有权对进入监管范围内的商业化阶段药物生产工艺中自引入原料药起始物料及其后的生产步骤进行持续审查, 且执行的标准亦日趋严格。近期公司临床后期阶段的两个项目, 依靠公司自身完整质量体系提供符合跨国制药企业多元化、苛刻需求的医药外包服务, 通过了美国 FDA 的现场审查, 进行商业化生产阶段。未来新的项目生产, 尤其是需要美国 FDA 现场审查的项目, 存在公司可能与快速发展的未来需求有所脱节, 可能因项目组织管理不力, 导致未来公司因未能满足国际药品监管部门对药品生产的审查新标准, 相应产品无法进入欧美市场, 进而遭受下游客户的诉讼或索赔, 对公司经营业绩造成不利影响。
4 因客户技术信息泄露面临诉讼的风险	公司在为跨国制药企业服务过程中容易接触到客户的核心知识产权等技术信息, 其中包含正在研发的新药资料等敏感信息, 为此需与客户签署相关保密协议并负有保密义务。尽管公司历史上未曾出现因客户技术信息泄露而引起的诉讼, 但是未来公司仍可能因员工行为不当等因素, 不慎对外泄露客户技术信息, 导致公司不仅将失去与相关客户的合作机会, 甚至可能面临诉讼或赔偿。
5 核心技术人员流失的风险	公司所在的医药外包服务行业是高素质技术人才密集型行业, 拥有一支精英研发生产团队是公司核心竞争力之一。公司通过建立各种人才激励机制, 稳定自身技术人员团队, 也未曾发生大规模技术人员流失情况。但是, 若未来公司核心技术人员大规模流失, 将对正常经营带来负面影响。

6 环保和安全生产风险	公司在药物研发和生产过程中, 不可避免会产生废气、废水、废渣或其他污染物, 如果处理方式不当, 可能会对周围环境产生不利影响。同时, 部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质, 对生产操作的要求较高, 如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位, 可能会导致发生安全事故。自设立以来, 公司未发生重大安全生产事故和环保事故, 未出现一例职业病患者, 并通过了多家跨国制药公司的 EHS 管理体系审计。但是, 公司依然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险。一旦发生, 不仅客户可能会中止与公司的合作, 而且公司还将面临政府有关监管部门的处罚、责令关闭或停产的可能, 进而严重影响公司的业务经营。公司一直高度重视环境保护、职业健康和安全生产工作, 并根据跨国制药公司对上游绿色供应链的要求建立了一整套基于国际最佳实践的 EHS 管理体系。近年来, 公司正在加大安全环保设施的建设, 坚持“预防为主、防治结合”的方针, 提高安全管理和三废处理水平, 切实降低环保和安全生产风险。公司在药物研发和生产过程中, 不可避免会产生废气、废水、废渣或其他污染物, 如果处理方式不当, 可能会对周围环境产生不利影响。同时, 部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质, 对生产操作的要求较高, 如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位, 可能会导致发生安全事故。自设立以来, 公司未发生重大安全生产事故和环保事故, 未出现一例职业病患者, 并通过了多家跨国制药公司的 EHS 管理体系审计。但是, 公司依然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险。一旦发生, 不仅客户可能会中止与公司的合作, 而且公司还将面临政府有关监管部门的处罚、责令关闭或停产的可能, 进而严重影响公司的业务经营。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海合全药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai SynTheAll Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	合全药业
证券代码	832159
法定代表人	李革
注册地址	上海化学工业区金山分区(西部)月工路9号
办公地址	上海化学工业区金山分区(西部)月工路9号
主办券商	中国国际金融股份有限公司
主办券商办公地址	北京市建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
会计师事务所	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡旻、胡元辉
会计师事务所办公地址	上海市延安东路222号30楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱根永
电话	021-67256966
传真	021-67256005
电子邮箱	qiu_genyong@wuxiapptec.com
公司网址	http://www.stapharma.com/
联系地址及邮政编码	上海市金山区月工路9号, 邮编 201507
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年4月3日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	公司为全球主流制药企业提供创新药研发生产外包服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	132,270,091
做市商数量	0
控股股东	上海药明康德新药开发有限公司
实际控制人	Ge Li(李革)先生及 Ning Zhao (赵宁)女士、刘晓钟先生、张朝晖先生

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000746539459M	否
税务登记证号码	91310000746539459M	否
组织机构代码	91310000746539459M	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,638,348,372.99	1,269,329,877.28	29.07%
毛利率	43.29%	38.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	435,847,731.42	330,168,189.03	32.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	427,551,678.69	326,667,926.88	30.88%
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）	23.37%	30.99%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.92%	30.66%	-
基本每股收益	3.37	2.69	25.28%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,270,723,904.14	2,200,377,661.88	48.64%
负债总计	838,567,697.48	594,656,907.07	41.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,432,156,206.66	1,605,720,754.81	51.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	18.39	12.42	48.07%
资产负债率（母公司）	10.69%	11.30%	-
资产负债率（合并）	25.64%	27.03%	-
流动比率	253.00%	185.00%	-
利息保障倍数	-	261.42	-

* 2016 年公司无对外借款。

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	470,525,133.33	404,124,799.96	16.43%
应收账款周转率	5.61	5.42	-
存货周转率	3.05	4.28	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	48.64%	73.25%	-
营业收入增长率	29.07%	17.78%	-
净利润增长率	32.01%	38.27%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	132,270,091	129,270,091	2.32%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券（股）			
期权数量（股）	5,696,400	5,400,000	5.49%

* 2016年5月公司授予中国籍员工期权数量合计为29.64万份，对应的标的股票数量为29.64万股。*报告期内失效的员工期权数量为12.01万份，报告期末有效的期权数量为547.13万份。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,920,862.36
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,674,990.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,682,743.51
非经常性损益合计	10,071,384.28
所得税影响数	-1,775,331.55
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,296,052.73

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司的主营业务是为跨国制药企业提供定制的医药生产研发外包服务。公司的商业模式是以客户的定制需求为起点开展研发、生产、销售等经营活动，以研发带动商业化生产。公司以技术研发为基础，凭借多年积累的完善的生产工艺和生产流程控制为客户提供高品质的医药研发生产服务。除商业化阶段项目出于生产的连续性考虑需要一定备货外，其余研发生产项目均按客户定制化需求进行生产。公司建立了功能强大，能够根据生产规模、工艺路线进行灵活调整的柔性生产线，能够满足创新药不同阶段的多样性定制生产需求。截至报告期末，公司已拥有 7 个差异化配置的生产车间，总反应体积超过 806 立方米，能够覆盖从 GMP 产品到非 GMP 产品、从临床阶段到商业化生产阶段的各种定制化生产需求。2016 年，公司常州基地已有两个车间建设完工并投入生产，常州基地一期建设的第三个生产车间当前仍处于建设阶段。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

上海合全药业股份有限公司作为一家以研究为导向、以客户为中心的企业，已快速成长为制药工艺研发领域的领先者之一。公司致力于全球制药工艺的技术创新及商业化应用，为国际主流医药企业提供创新药研发生产外包服务，服务范围主要涵盖了新药临床阶段工艺研发及制备、上市药物商业化阶段的工艺优化及规模化生产，为客户提供了一个一体化的开放式技术平台。

公司的主要服务对象为跨国制药公司和生物制药公司；主要服务的药品类型为创新药，特别是其中的新分子实体药(NME, New Molecular Entity)；主要服务的药品治疗领域包括抗癌、抗艾滋病、抗丙肝镇痛、抗糖尿病、抗细菌感染、治疗纤维性囊肿等；主要服务的药品生命周期为创新药的临床试验阶段到专利药销售阶段。

在 2016 年，公司继续快速发展，营业收入同比上升 29%，净利润上升 32%，显示出良好的增长势头。2016 年实现营业收入 1,638,348,372.99 元，同比增长 29%；净利润 435,847,731.42 元，同比增长 32%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 3,270,723,904.14 元，净资产 2,432,156,206.66 元。公司在常州投资建设的新药生产和研发中心项目进展顺利，两个车间已于 2016 年投入生产，极大缓解了公司产能紧张局面。

近年来，公司赢得订单的能力不断增强，已获得尚未实现收入的在手订单金额持续走高，临床后期（含商业化）阶段项目订单金额大幅攀升。公司预期，在强劲的需求驱动下，公司营业收入仍将保持稳定快速增长。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,638,348,372.99	29.07%	-	1,269,329,877.28	17.78%	-
营业成本	929,026,035.15	18.21%	56.71%	785,882,314.08	9.60%	61.91%
毛利率	43.29%	-	-	38.09%	-	-
管理费用	222,514,228.60	89.64%	13.58%	117,335,312.94	47.17%	9.24%
销售费用	30,124,878.91	103.84%	1.84%	14,778,666.06	56.51%	1.16%
财务费用	-32,055,998.96	36.35%	-1.96%	-23,509,498.50	1,667.45%	-1.85%
营业利润	491,213,948.06	33.59%	29.98%	367,712,116.34	38.04%	28.97%
营业外收入	14,120,347.63	62.87%	0.86%	8,669,475.41	-4.99%	0.68%
营业外支出	4,048,963.35	-11.48%	0.25%	4,573,859.52	523.67%	0.36%
净利润	435,847,731.42	32.01%	26.60%	330,168,189.03	38.27%	26.01%

项目重大变动原因：

(1) 公司营业收入 2016 年度比 2015 年度增长 29.07%，主要原因为：医药研发外包服务市场持续发展，对公司的医药研发外包服务有着持续上涨的需求；公司在 CDMO 产业中的竞争优势和品牌效应逐年增加，持续获得服务订单；此外，由于公司在以前年度中实施了大量的临床前期阶段项目，近年来不少项目进入临床后期及商业化阶段，对公司的收入贡献大幅增长。

(2) 公司营业成本 2016 年度比 2015 年度增长 18.21%，营业成本增长速度慢于营业收入增长速度，主要原因为：公司持续研究优化临床后期（含商业化）项目的工艺，单位成本降低。此外，由于人民币在 2016 年贬值约 6.7%，而此前的项目订单多以美元作为定价币种签署，因此毛利上升。

(3) 公司管理费用 2016 年度比 2015 年度绝对值增长 89.64%，主要原因为：公司在新产品（主要为临床后期项目）、新技术平台（流体化学等）研发上的投入加大。此外，公司于 2016 年 8 月开始 STAUS（美国公司）的运营，由于 2016 年 STAUS 于 2016 年度内尚处于人员招聘、设施修缮和能力建设阶段，无营业收入，因此其运营成本全部作为管理费用。

(4) 公司销售费用 2016 年度比 2015 年度绝对值增长 103.84%，主要原因为：为满足公司营业收入持续增长，公司继续建设加大业务拓展团队招募力度，扩展团队，并通过股票增值权计划激励相关人员。

(5) 公司财务费用（收益）2016 年度比 2015 年度增长 36.35%，主要是由于汇兑损益。由于 2016 年人民币持续贬值，使公司获得 2,975 万元汇兑收益，2015 年公司汇兑收益为 2,433 万元。2016 年所取得的此项汇兑收益是由于公司不可控的外界因素所导致，管理层认为由于人民币汇率存在较大的不确定性，在未来年度公司可能会获得汇兑收益，也可能会遭受汇兑损失。

(6) 公司营业外收入 2016 年度比 2015 年度增长 62.87%，主要是由于公司获得的政府补助在本期确认收入增加。2016 年公司获得政府补助确认收入 1367 万元，2015 年公司政府补助确认收入 823 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,637,015,683.42	929,000,308.65	1,267,743,149.24	785,798,544.59
其他业务收入	1,332,689.57	25,726.50	1,586,728.04	83,769.49
合计	1,638,348,372.99	929,026,035.15	1,269,329,877.28	785,882,314.08

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
-------	--------	---------	--------	---------

临床前期阶段	1,007,128,619.33	61.47%	932,945,850.39	73.50%
临床后期(含商业化)阶段	631,219,753.66	38.53%	336,384,026.89	26.50%

收入构成变动的原因：

2016 年度，公司临床前期阶段项目收入继续增长。

公司继续坚持当前的业务模式，通过与客户在临床前期阶段建立合作关系，不断为公司带来新的临床后期（含商业化）阶段的项目。在 2016 年度公司业务模式的引流效应显著加大，直接表现就是临床后期（含商业化）阶段项目的收入在 2016 年度较 2015 年度大幅增加。公司对临床后期（含商业化）阶段的业务发展十分看好，预期临床后期（含商业化）阶段项目的收入贡献在未来年度将加速增长，其在收入中的占比也将持续上升。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	470,525,133.33	404,124,799.96
投资活动产生的现金流量净额	-894,329,685.06	-531,698,917.52
筹资活动产生的现金流量净额	368,792,379.00	386,027,243.26

现金流量分析：

经营活动产生的现金流入本年较上年增加了 16.43%，主要是由于营业收入的增加导致销售款流入增加 46,394.10 万元，采购流出增加 26,724.60 万元，本期支付给员工的现金增加 8,970.20 万元。抵消后，综合影响经营活动产生的现金流量在 2016 年度比 2015 年度增加 6,640.03 万元。

投资活动产生的现金流出本年度比上年度增加 68.20%，主要由于公司本年利用闲余资金进行理财，现金流出 62,061.00 万元。此外，常州基地本年完工验收了两个车间，设备款和工程款流出较上年减少了 6,422.92 万元。随着公司加快投资建设常州基地，预计未来年度资本性支出将保持在较高水平。

筹资活动产生的现金流入 36,879.24 万元，上年度为流入 38,602.72 万元，减少流入 1,723.49 万元，主要由于公司本年度增发股份募集资金 36,900.00 万元，本年度无借款及利息支出；公司上年度增发股份募集资金 51,004.63 万元，并偿还了所有借款，现金流出 27,102.30 万元。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	235,636,472.51	14.38%	否
2	客户 2	184,628,798.93	11.27%	否
3	客户 3	155,499,470.01	9.49%	否
4	客户 4	106,975,992.39	6.53%	否
5	客户 5	104,696,957.92	6.39%	否
合计		787,437,691.76	48.06%	—

以上客户与公司均不存在关联关系。

截至本年年末，上述客户的应收帐款余额如下：

序号	客户名称	应收帐款年末余额	应收余额占比
1	客户 1	71,410,567.04	21.78%
2	客户 2	18,861,509.15	5.75%
3	客户 3	31,271,595.97	9.54%
4	客户 4	943,601.94	0.29%
5	客户 5	53,169,575.16	16.22%
合计		175,656,849.26	53.58%

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	28,164,461.32	4.63%	否
2	供应商 2	25,880,868.93	4.26%	否
3	供应商 3	21,401,435.70	3.52%	否
4	供应商 4	16,580,493.12	2.73%	否
5	供应商 5	12,839,664.02	2.11%	否
合计		104,866,923.09	17.25%	-

以上供应商与公司均不存在关联关系。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	88,515,286.16	55,445,949.38
研发投入占营业收入的比例	7.24%	6.30%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的发明专利数量	19

研发情况：

2016 年公司在流体化学、酶催化、结晶、微粉化、制备分离等技术平台上持续加大研发力度，处于临床后期（及商业化）阶段项目的新产品亦大幅增加，为此在新产品、新技术平台研发上的投入显著加大，使得研发费用投入的绝对值大幅增加。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	363,277,319.84	-8.04%	11.11%	395,024,685.20	145.12%	17.95%	11.11%
应收账款	327,885,074.12	27.73%	10.02%	256,708,680.94	21.31%	11.67%	10.02%
存货	422,040,443.03	126.27%	12.90%	186,523,701.65	3.41%	8.48%	12.90%
长期股权投资	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
固定资产	888,302,560.45	171.98%	27.16%	326,605,493.81	1.15%	14.84%	27.16%
在建工程	332,221,977.43	-51.21%	10.16%	680,852,748.94	141.78%	30.94%	10.16%
短期借款	0.00	-	0.00%	0.00	-100.00%	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
资产总计	3,270,723,904.14	48.64%	-	2,200,377,661.88	73.25%	-	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金本年末比上年末减少 8.04%，主要是由于公司股票发行新增 3,000,000 股，募集资金 36,900.00 万元。此外，公司通过购买银行理财产品进行短期理财，在 2016 年底余额为 62,061.00 万元，

计入其他流动资产。

(2) 存货本年末比上年末增加 126.27%，主要由于本年项目中临床后期（含商业化）项目增加，平均生产周期较上年要长，半产成品本年末较上年末增加了 11,828.43 万元。2016 年公司在手订单持续增加，为此公司在原料备货方面亦需持续加大投入。

(3) 固定资产本年末比上年末增加 171.98%，在建工程本年末比上年末减少 51.21%，主要由于公司在常州新厂本年度内完工验收了两个车间，转为固定资产。常州基地一期项目尚有一个车间目前仍处于建设阶段。

(4) 资产总计本年末比上年末增加 48.64%，主要是由于其他流动资产、存货和固定资产的增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、上海合全药物研发有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2011 年 4 月 15 日
法人代表	李革 (Ge Li)
注册资本	3,000 万元
住所	中国（上海）自由贸易试验区德林路 90 号 79#楼二至五层
统一社会信用代码	91310115572705436Y
经营范围	药物合成工艺路线的研发；药物分析；从事货物和技术的进出口。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）
是否合并报表	是

简要财务数据

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	
	/2016 年	/2015 年	
总资产	347,331,873.96	332,766,491.57	
净资产	232,228,809.32	218,981,026.01	
营业收入	379,668,845.32	374,199,656.00	
净利润	140,843,340.15	140,121,408.62	

2、合全药业香港有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2011 年 4 月 12 日
董事	Ge Li、Ning Zhao、张朝晖、Suhan Tang、Minzhang Chen
注册资本	10,000 元港币
住所	Flat/RM 8268826, 8/F Ocean Centra Harbour City, 55 Canton Road, TST, HK.

营业执照注册号	58217170-000-04-16516-5
经营范围	新型化合物药物、活性成分药物、化学原料药等销售
是否合并报表	是

3、常州合全药业有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2013 年 9 月 29 日
法人代表	李革
注册资本	63,000 万元人民币
住所	常州市新北区玉龙北路 589 号
统一社会信用代码	91320000078269798E
经营范围	生物技术、新型化合物药物、活性成分药物、化学原料药及药用化合物技术的开发、咨询、服务和转让；新型化合物药物、医药中间体（非药品）生产；化工原料及产品的进出口、批发。（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）
是否合并报表	是

4、常州合全新药研发有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2011 年 12 月 15 日
法人代表	李革（Ge Li）
注册资本	800 万元
住所	常州市新北区龙江北路 1568 号
营业执照注册号	913204115884047854
经营范围	新型化合物药物、化学原料药及药用化合物技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让；药用化合物检测服务；化工原料及产品（除危险品）、化学原料药的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）
是否合并报表	是

5、STA Pharmaceutical US LLC

子公司类型	全资子公司
成立时间	2015 年 5 月 21 日
总经理	Minzhang Chen
注册资本	1,000,100.00 美元

住所	Corporation Trust Center, 1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801, New Castle County
营业执照注册号	2397505
是否合并报表	是

6、常州合全贸易有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2016 年 12 月 09 日
法人代表	Ge Li
注册资本	3,600 万美元
住所	常州市新北区玉龙北路 589 号
营业执照注册号	91320411MA1N2RKK5P
经营范围	制药专用设备的进出口及批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）
是否合并报表	是

报告期内，公司子公司新设一家公司即常州合全贸易有限公司。2016 年 11 月 8 日，公司召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司子公司合全药业香港有限公司投资设立常州合全实业有限公司的议案》（工商最终审批名为常州合全贸易有限公司），并于 2016 年 11 月 24 日，2016 年第六次临时股东大会审议通过，2016 年 12 月 9 日常州合全贸易有限公司于常州工商局登记设立完成。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司通过货币基金、信托计划以及购买银行理财产品进行短期理财，在 2016 年底余额分别为 11,007.94 万元、5,009.54 万元和 62,061.00 万元，计入以公允价值计量的金融资产和其他流动资产。无委托贷款、衍生品投资。所有货币基金及银行理财产品均为较低风险产品，其中共计 37,298.88 万元属于 2016 年第四次临时股东大会决议授权管理层使用闲置资金进行短期投资的标的资产；40,779.60 万元属于使用闲置募集资金购买风险低、流动性好的保本型理财产品，上述使用闲置募集资金购买理财产品已经过 2017 年 4 月 11 日召开的公司第二届董事会第二十二次会议审议通过。

（三）外部环境的分析

医药 CMO/CDMO 行业是一个高度市场化的完全竞争的行业。从世界范围来看医药 CMO/CDMO 企业服务对象主要为欧美和日本等发达地区的制药公司和生物技术公司。目前全世界的 CMO/CDMO 企业主要集中在欧美和亚洲，其中亚洲市场中的 CMO/CDMO 企业主要集中在中国和印度。欧美的 CMO /CDMO 企业发展时间较长、成熟度高，生产能力及设备先进性均处于世界领先水平，但是由于成本因素以及长期服务成熟制药企业导致其在创新药的早期创新工艺研发领域发展较为缓慢，成长空间有限；而中国和印度的 CMO/CDMO 企业虽然发展时间相对较短，但是在工艺研发创新方面具备灵活、高效等竞争优势，增长快且潜力巨大。

根据普华永道发布的《亚洲地区医药研发外包发展动态》报告，依据成本、风险和市场机会三项指

标评估，中国已经超过印度成为亚洲医药外包的首选地。在国际 CRO 企业的带动和中国鼓励新药研发政策的大环境下，中国 CMO/CDMO 行业得到了迅速的发展。

2016 年 6 月 6 日，国务院办公厅印发《药品上市许可持有人制度试点方案》，对开展药品上市许可持有人制度试点工作作出部署，在北京、天津、河北、上海、江苏、浙江、福建、山东、广东、四川等 10 省（市）开展试点工作（“MAH 试点”）。国务院开展药品上市许可持有人制度试点是药品审评审批制度改革的一项重要内容，有利于药品研发机构和科研人员积极创制新药对于鼓励药品创新、提升药品质量具有重要意义。随着 MAH 试点的逐步展开，将会为 CMO/CDMO 企业提供更大的发展空间。

（四）竞争优势分析

公司竞争优势主要体现在以下方面：

1、技术研发优势

公司自成立以来，一直注重研发和技术的投入。公司目前已经建立了一支包含研发、技术、生产各项专长的员工组成的高素质团队，是国内同类企业中规模最大、科研实力最强的研发团队之一。截至 2016 年 12 月 31 日拥有博士 130 名、硕士 731 名。凭借强大的研发团队和持续的研发投入，公司已形成了在化学制药领域强大的技术竞争优势。公司是国内目前唯一获得 FDA 创新药申请批准（New Drug Application）的医药定制研发生产服务外包企业，充分体现了公司强大的技术研发和生产服务实力。

2、商业模式优势

公司采取创新性的 CDMO（Contract Development Manufacture Organization）业务模式，从临床前研究、临床试验到商业化生产阶段同制药企业的研发、采购、生产等整个供应链体系深度对接，为制药企业提供创新性的工艺研发及规模化生产服务，以附加值较高的技术输出取代单纯的产能输出。CDMO 模式有利于公司同客户建立深度战略合作关系，从而提升创新药商业化生产订单机会，并且能够利用服务的技术附加值获得更大的利润空间。

3、管理体系优势

（1）质量管理优势

公司自成立以来一直致力于打造国际一流水平的质量管控体系，分别于 2013 年、2014 年和 2016 年连续三次通过美国 FDA 创新药生产认证，成为中国第一个能够为美国市场生产创新药原料药（API）的 FDA 认证企业。2015 年 7 月公司首次获得日本监管机构生产批准，成为中国唯一获得全部获得美国、加拿大、欧盟、瑞士、中国、日本、澳大利亚及新西兰商业药品监管部门批准的创新药原料（API）及 GMP 中间体生产商。公司不仅严格执行国际现行 GMP 标准，同时融合客户的质量需求和注册特点为客户提供定制的质量管理保障体系，每年通过超过二十次的客户审计，保证公司的管理体系一直处于行业前沿并保证了产品质量的持续改进，为企业的发展和产品提升创造了条件。

公司是研发驱动型制药企业，这样的运营模式要求质量管理和质量体系的设计既能符合法规要求，又能满足客户对于不同产品的控制需求。通过和客户沟通，合全药业吸收了不同公司的质量管理特点，建立了独特的质量体系，同时通过完善的现场检查和培训机制，保证了这些体系的可理解和可执行性，使得质量管理工作更加高效、透明。此外，依托公司强大的研发团队和先进的检测手段（NMR, LC-MS, GC-MS, TGA, DSC, XRPD, ICP 等），公司的质量体系强调技术检测以及工艺质量设计（Quality by Design），这样产品的质量不仅从工艺本身得到保证，也从控制检测上获得验证。

公司通过与国际知名制药企业合作，逐步使自身的质量管控体系国际化，也从细节到整体，打造了更加国际化、高水平的质量管理标准，使得公司将质量管理能力保持在国际领先水平。

（2）EHS 管理优势

公司在开发工艺的同时，将绿色化学的方法融入到合成路线和工艺之中，通过先进的测试（RC1, DSC, C80）识别工艺风险和物料风险，利用安全评估机制和方法，保证工艺和操作的本质安全。公司研发部门拥有独立的安全检测实验室，为每个项目放大提供数据支持，公司工厂拥有独立的 EHS 管理部门，通过管理人员值班制度，保证全天候的（24 小时/7 天）的现场监管，并且设置了工厂消防队、报警系统、应急机制

和应急演练，保证了事故的可控。

工厂按照政府法规和国际安全规范管理工厂，项目生产前都进行了安全评估和安全培训，设备设计和改造考虑了安全因素，现场明确防护用品的佩带，并定期进行这些安全设施的检查和检测，识别潜在风险并采取措施防范，此外，公司针对“三废”制定了严格的处理和排放标准，固体废弃物必须由具备国家资质的企业进行处理，废水必须在厂内处理达到排放标准后方能进入工业园区污水处理厂，废气则必须经过达标处理后排放。

（3）项目管理优势

公司设立了专门的项目管理部门，为每家客户配备专职的项目经理，与客户保持良好沟通，提供高效的定制化项目管理服务。在整个项目进行过程中，项目管理团队担负着协调各部门之间与项目相关工作的任务，包括沟通协调商业开发、工艺研发、生产、分析/质量控制、质量评价、采购及监管等不同学科背景的团队。公司为项目的每一阶段都设置了相应的管理标准。在计划阶段，要求制定合理的项目建议书，确定项目范围、成本、阶段性成果等；在执行阶段，要求定期进行电话会议向客户沟通项目进度；执行完毕后，要求向客户及时提供报告以及相关文件。

面对挑战，公司的项目管理能力在和来自不同国家的跨国制药企业合作的同时快速提高，并建立了良好的客户沟通体系，在客户的帮助下不断提升自身的管理水平，适应不同客户的国际企业管理文化。

4、设备优势

公司具备世界一流水平的研发生产设备设施，以 cGMP 标准建立了公斤级实验室、中试生产以及商业化生产基地，和高活性实验室，共计 131,100 平方米。公司同时配备了世界一流的实验设备和测试仪器。截至报告期末，公司拥有 5L~20,000L 规模不等，累计体积超过 800 立方米的反应釜以及相关配套设备。通风橱具有同时送风、抽风的运转模式；实验区配有温度调控设备，可以调节-78° C 到 250° C 满足各种严苛的研发试验需求；分析仪器配有抽湿、干燥系统等。2014 年，公司成立了由专门团队运作的高活性实验室，配套的高效实验设施能够更好地满足公斤级项目的要求，并可以将职业病危害暴露水平（OEL）降低至每立方米 0.1 微克。这些国际水平的设施能够满足跨国企业的严格研制要求，为公司高水平的研发和生产能力提供了良好的设备基础。

（五）持续经营评价

公司注重财务风险防范，现金流健康，债务处于较低水平。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司在运营过程中，不可避免需要承担风险，包括：项目运营风险、未能通过国际药品监管部门持续审查的风险、因客户技术信息泄露面临诉讼的风险、核心技术人员流失的风险、环保和安全生产风险等。虽然公司已经采取内部控制、购买保险等方式进行风险防控，但如发生以上风险，将对公司的生存和发展产生不良影响。

（六）扶贫与社会责任

公司注重履行企业公民责任，坚持按照对社会负责任的方式开展业务。公司努力保护环境并减轻自然资源的使用压力。公司制定了环境、健康和安全（EHS）的综合标准。通过一系列措施的实施和推行，在节能减排、绿色化学、降低三废排放方面取得了较好成效。公司 EHS 团队持续评估各种机制，不断改善 EHS 实践的实施。公司注重于周边社区的互动，尽量减低各项生产活动对居民生活的影响，与当地政府和社区均保持良好关系。

（七）自愿披露

公司董事会于 2016 年 12 月 29 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》及其他与公司本次重大资产重组相关的议案。在本次交易中，公司以发行股份作为对价方式，向公司控股股东上海药明康德购买其拥有的 PDS 部门全部的资产与负债。具体情况见下

表：

交易对象	发行股份支付对价 (万元)	发行股份数量(股)	交易对价合计 (万元)
上海药明康德	152,000	12,850,862	152,000
合计	152,000	12,850,862	152,000

本次交易不涉及募集资金。

本次交易的详细情况可参见公司于2017年1月3日在全国中小企业股份转让系统网站公告的《上海合全药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》及其他相关公告。

公司分别于2017年1月20日、2017年2月28日、2017年3月22日根据股转公司下发的《关于上海合全药业股份有限公司重大资产重组首次信息披露的问题清单》(以下简称“反馈意见”)向股转公司提交了反馈意见回复。截至本年度报高出具日,上述反馈意见回复仍在审核过程中。

二、未来展望(自愿披露)

(一) 行业发展趋势

不适用

(二) 公司发展战略

不适用

(三) 经营计划或目标

不适用

(四) 不确定性因素

不适用

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司所处行业风险主要如下：

1、国际经济波动风险

医药行业尤其是新药研发市场由于需要大量资本投入,且相对风险较高,极易受经济波动影响。医药 CMO/CDMO 行业服务于医药行业,自然同样受制于经济环境变化。在 2008 年经济危机时期,全球主流制药企业都削减了医药研发支出并推迟了新药开发进程。受此影响,医药 CMO/CDMO 企业的订单数量也相应出现了下滑,整体业绩受到了较大的影响。目前国际经济形势仍然不明朗,不排除未来经济环境出现较大波动的可能。如果国际经济形势趋于不利状况,医药研发投入及医药 CMO/CDMO 行业将会受到较大负面影响。

公司将大力拓展客户群体,逐步提高临床后期(含商业化)阶段项目占营业收入中的比重,从而减轻经济波动对全球医药研发支出的负面影响。

2、知识产权风险

全球制药企业都十分看重知识产权的保护问题,医药定制研发生产企业在医药定制研发生产业务当中,将掌握跨国制药公司创新药的药学研究和药品生产相关的技术能力,因此制药企业普遍担心医药 CMO/CDMO 企业及其公司员工泄露新药研发资料和关键生产技术。一旦发生泄露事件,医药 CMO/CDMO 企业不

但将失去与下游客户的合作机会、甚至还将面临诉讼。此外制药企业也担心在外包服务的过程中医药 CMO/CDMO 企业采取仿制，成为其竞争对手。在这种情况下，对知识产权缺乏保护的担忧将在一定程度上阻碍跨国制药公司和生物制药公司将创新药的定制研发生产外包到中国。

随着我国社会法制的不断完善，中国在知识产权保护方面已经与美国、欧洲等发达地区相距不远。随着中国企业知识产权意识的增强，以及相关法制的完善，中国对创新药的知识产权保护水平将逐渐得到跨国制药公司的认可，降低国际制药企业对于同我国医药 CMO/CDMO 合作的顾虑。公司在知识产权保护方面一向十分重视，为保护客户的敏感技术信息，公司已建立了知识产权保护体系、合规体系及完善的软件、硬件基础且运行良好。此外，公司持续对员工进行知识产权保护培训并签署信息保密和发明转让协议，持续通过内部年度审计、月度合规检查，以提高全员知识产权保护意识和合规意识。

3、产品质量风险

医药定制研发生产企业定制研发生产的产品将直接或者间接影响到跨国制药公司和生物制药公司的药品质量。2011 年 3 月 1 日以前，中国执行的 GMP 标准大幅低于欧盟和美国。中国一些有关药品安全和假药的事件在一定程度上损坏了中国医药行业的形象。2011 年 3 月 1 日起，中国的新版 GMP 开始施行，标准提高到略低于欧盟 GMP 的水平。随着新版 GMP 的实际执行，中国在全球制药行业中的质量形象有望得到改善。

公司一向重视质量管理体系的建设，自 2004 年以来，公司顺利通过了各大跨国制药企业 270 次以上质量审计。公司与国际知名制药企业合作，使自身的质量管控体系国际化，也从细节到整体，打造了更加国际化、高水平的质量管理标准。公司将不断加大投入，强化流程管理，提高管理水平和人员意识，加强内部检查，防范质量合规风险。

公司经营方面的风险主要如下：

1、临床前期阶段项目运营风险

公司临床前期阶段项目指为制药企业提供临床前阶段、临床 I 期和临床 II 期新药研发外包服务。临床前期阶段收入在 2014 年、2015 年及 2016 年分别为 765,783,499.95 元、932,945,850.39 元及 1,007,128,619.33，分别占营业收入的 71.06%、73.50%及 61.47%，是营业收入的主要来源。由于临床前期新药研发具有较高的结果不确定性，单个项目具有不可持续性且项目相比临床后期（含商业化）阶段项目规模偏小。公司需积累大量的临床前期阶段项目，才能确保营业收入持续发展。

如果公司对于现有的老客户无法持续维持接单，持续开发新客户进度受阻，则将对业务带来不利影响。同时，若整体行业新药研发需求减小，如全球制药企业新药研发预算受到外部经济周期负面影响而削减，也将是极大的负面影响因素。

公司将继续努力开拓新客户，降低营业收入集中度，同时大力发展临床后期（含商业化）阶段项目，减轻经济周期对制药企业新药研发预算的影响。

2、临床后期（含商业化）阶段项目运营风险

公司临床后期（含商业化）阶段项目指为制药企业提供临床 III 期、新药审批、新药获批上市后的商业化阶段的新药研发外包服务。相比临床前期阶段项目，临床后期（含商业化）阶段项目个数较小，但单个项目的规模较大。

单个临床后期（含商业化）阶段项目的波动，将对于收入产生较大影响。具体到单一品种，可能存在终端市场情况变化，如原来销售良好，但由于新的竞争对手的出现，销售不畅未达预期，甚至市场份额大幅下降，从而导致制药公司减少该药物医药外包需求。

若公司在出现上述情况后，又不能及时获得其他客户的相关订单，可能对收入带来极大的负面影响。公司承接的临床后期（含商业化）阶段项目个数正在不断增加，公司将继续通过加强质量管理水平和生产技术能力获得更多的临床后期（含商业化）阶段项目，以减轻个别项目对公司营业收入的影响。

3、未能通过国际药品监管部门持续审查的风险

国际药品监管部门如美国 FDA 和欧盟的 EMA 有权对进入监管范围内的商业化阶段药物生产工艺中

自引入原料药起始物料及其后的生产步骤进行持续审查，且执行的标准亦日趋严格。

近期公司临床后期阶段的两个项目，依靠公司自身完整质量体系提供符合跨国制药企业多元化、苛刻需求的医药外包服务，通过了美国 FDA 的现场审查，进入商业化生产阶段。

未来新的项目生产，尤其是需要美国 FDA 现场审查的项目，存在公司可能与快速发展的未来需求有所脱节，可能因项目组织管理不力，导致未来公司因未能满足国际药品监管部门对药品生产的审查新标准，相应产品无法进入欧美市场，进而遭受下游客户的诉讼或索赔，对公司经营业绩造成不利影响。

公司一向重视质量管理体系的建设，长期与国际知名制药企业合作，使自身的质量管控体系国际化，也从细节到整体，打造了更加国际化、高水平的质量管理标准。公司将不断加大投入，强化流程管理，提高管理水平和人员意识，加强内部检查，防范质量合规风险。

4、因客户技术信息泄露面临诉讼的风险

因公司在为跨国制药企业服务过程中容易接触到客户的核心知识产权等技术信息，其中包含正在研发的新药资料等敏感信息，所以公司需与客户签署相关保密协议并负有保密义务。

尽管公司历史上未曾出现因客户技术信息泄露而引起的诉讼，但是未来公司仍可能因员工行为不当等因素，不慎对外泄露客户技术信息，导致公司不仅将失去与相关客户的合作机会，甚至可能面临诉讼或赔偿。

为保护客户的敏感技术信息，公司已建立了知识产权保护体系、合规体系及完善的软件、硬件基础且运行良好。此外，公司持续对员工进行知识产权保护培训并签署信息保密和发明转让协议，持续通过内部年度审计、月度合规检查，以提高全员知识产权保护意识和和合规意识。

5、核心技术人员流失的风险

公司所在的医药外包服务行业是高素质技术人才密集型行业，拥有一支精英研发生产团队是公司核心竞争力之一。

公司通过建立各种人才激励机制，稳定自身技术人员团队，也未曾发生大规模技术人员流失情况。但是，若未来公司核心技术人员大规模流失，将对其正常经营带来负面影响。

2015 年、2016 年公司连续推出股权激励计划，后续亦将通过不断完善股权激励计划来激励核心技术人员，同时通过薪酬管理、培训体系建设、员工沟通、企业文化建设等方式降低核心技术人员的流失率。

6、环保和安全生产风险

公司在药物研发和生产过程中，不可避免会产生废气、废水、废渣或其他污染物，如果处理方式不当，可能会对周围环境产生不利影响。同时，部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，对生产操作的要求较高，如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，可能会导致发生安全事故。

自设立以来，公司未发生重大安全生产事故和环保事故，未出现一例职业病患者，并通过了多家跨国制药公司的 EHS 管理体系审计。但是，公司依然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险。一旦发生，不仅客户可能会中止与公司的合作，而且公司还将面临政府有关监管部门的处罚、责令关闭或停产的可能，进而严重影响公司的业务经营。

公司一直高度重视环境保护、职业健康和安全生产工作，并根据跨国制药公司对上游绿色供应链的要求建立了一整套基于国际最佳实践的 EHS 管理体系。近年来，公司正在加大安全环保设施的建设，坚持“预防为主、防治结合”的方针，提高安全管理和三废处理水平，切实降低环保和安全生产风险。

7、实际控制人控制的风险

至本报告披露日，Ge Li (李革)先生及 Ning Zhao (赵宁)女士、刘晓钟先生、张朝晖先生为公司的实际控制人。如果实际控制人利用其控制和主要决策者的地位，通过行使表决权对公司重大资本支出、人员任免、发展战略等方面施加影响，存在使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的可能性。

针对上述风险，公司通过建立科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会、监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了详实的规定；以制度规范公司及实际控制人的决策行为，可以有效的维护公司的利益。

8、原材料供应及其价格上涨的风险

公司生产用原材料主要以基础医药原料、无机盐、溶剂和催化剂为主。尽管经过多年的经营，公司与主要供应商已建立稳定的合作关系，但是如果发生诸如自然灾害等不可抗力、宏观经济环境发生重大变化等原因，可能会出现原材料短缺、价格上涨或原材料不能达到公司生产所要求的质量标准等情况，在一定程度上将影响公司的正常盈利水平。

公司将在与客户签订的长期合作协议中，加入原材料供应方面的价格调整条款，以规避或降低此项风险因素。

9、固定资产大量增加导致利润下滑的风险

公司目前正在建设常州新厂，每一年度将有大量的在建工程陆续转入固定资产，将新增大量的固定资产折旧。若公司营业收入没有保持持续增长，新厂建设管理不善，导致不能如期实施或实现预期收益，则公司仍存在因固定资产大量增加而导致利润下滑的风险。

公司将谨慎安排常州后续车间建设时间，确保产能增加与客户需求的增加相匹配。同时，公司正在持续大力开拓市场，并持续为常州新厂引进优秀的技术人才和管理人才，以降低新厂运行风险。

10、业务规模扩大带来的管理风险

公司通过多年的持续发展，已积累了一大批管理人才、技术人才以及市场营销人才，并建立了稳定的经营管理体系。但随着公司主营业务的不断拓展和产品结构的优化，业务范围及规模也将进一步扩大，与此对应的公司经营活动、组织架构和管理体系也将趋于复杂。公司如何建立更加有效的经营管理体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在快速发展过程中，不能妥善、有效地解决快速成长带来的管理风险，将制约公司的发展。

公司将在培训体系建设、企业文化建设等方面加大投入，并通过股权激励计划留住人才。同时，公司也将坚持内部培养与外部引进相结合的策略，广泛吸收各类人才，进一步提升管理水平，化解风险。

11、汇率风险

报告期内，公司主营业务基本以外销为主，且以美元结算收入，以人民币结算成本。因为中国经济的持续发展与人民币汇率形成机制的改革，导致了人民币的汇率波动。若人民币大幅升值，会对公司未来的盈利能力产生一定的影响。当人民币升值幅度较大时，可能导致以外币计价的公司产品收入下降，将对公司的利润带来负面影响，故公司面临汇率风险。

公司密切关注人民币汇率变动情况，在可能会发生不利变动时，采用适当的市场工具降低公司面临的汇率风险。

12、税收政策变化的风险

（1）、企业所得税

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字（2011）123号）和《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合（2008）第025号）的有关规定，公司已于2011年10月取得高新技术企业资格，有效期3年。公司在2014年10月通过高新技术企业资格复审。子公司合全研发在2015年10月取得高新技术企业资格，有效期3年。2016年1月，国家科技部、财政部、国家税务总局颁布《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火（2016）32号），适当放宽认定条件、简化认定流程、扩充重点支持的高新技术领域。

（2）、增值税出口退税

根据财政部、国家税务总局（财税[2012]39号）《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的规定，对出口货物劳务，除另有规定外，实行免征和退还增值税〔以下称增值税退（免）税〕政策。

报告期内，上海合全药业股份有限公司、上海合全药物研发有限公司主要产品出口适用退税率为9%和13%，研发服务出口使用退税率为17%。如果国家对出口产品的退税率进行进一步调整，出现调低公司主营产品出口退税率的情况，将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将积极研究相关政策文件，按照管理要求进行自查，降低无法通过高新技术企业资格复审的风险。对于增值税退税率可能发生的调整，公司将与客户保持良好沟通，优化报价体系。

（二）报告期内新增的风险因素

2016 年 12 月，公司拟通过发行股份的方式收购上海药明康德的制剂开发服务部（Pharmaceutical Development Service, PDS 部门）的全部资产与负债（“重组”）。2016 年 12 月 29 日，合全药业召开第二届董事会第二十一次会议审议本次重组相关议案，并于 2017 年 1 月 3 日公告首次信息披露文件。2017 年 1 月 20 日、2017 年 2 月 28 日、2017 年 3 月 22 日，合全药业根据股转公司下发的《关于上海合全药业股份有限公司重大资产重组首次信息披露的问题清单》（以下简称“反馈意见”）向股转公司提交了反馈意见回复。截至年报签署日，上述反馈意见回复仍在审核过程中，有关事项尚存在不确定性。

四、董事会对审计报告的说明**（一）非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	二
是否存在对外担保事项	否	注
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	二
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二、(二)
是否存在股权激励事项	是	第五节二、(三)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	二
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二、(五)
是否存在自愿披露的重要事项	否	二

二、重要事项详情

公司于 2015 年 12 月 28 日披露了《上海合全药业股份有限公司对外担保公告》（公告编号：2015-56），公司全资子公司 STA Pharmaceutical Hong Kong Limited 拟在公司实际控制人 WuXi Cayman 与 Wuxi Merger Limited 合并生效后，就 Wuxi Merger Limited 作为借款人，上海浦东发展银行股份有限公司和平安银行股份有限公司作为指定牵头安排行，为公司实际控制人美元捌亿美元 (U.S.\$800,000,000) 的贷款提供担保，期限为贷款协议项下贷款提款之日起 84 个月。

截至 2017 年 4 月 10 日，合全香港一直未与银行等相关方签署相关担保文件。经与公司控股股东及实际控制人沟通确认，合全香港目前已无需为上述借款事项提供担保。

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	65,600,000.00	32,525,855.30
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	31,000,000.00	3,959,161.86
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	4,000,000.00	695,253.15
总计	100,600,000.00	37,180,270.31

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1. 报告期内，公司无收购、出售资产事项。

2. 2016年11月24日，公司2016年第六次临时股东大会决议审议通过《关于公司及子公司上海合全药物研发有限公司向常州合全药业有限公司增资的议案》、《关于公司子公司合全药业香港有限公司投资设立常州合全实业有限公司的议案》（工商最终审批名为常州合全贸易有限公司）两项议案。

一、公司将控股子公司常州合全药业有限公司注册资本增加到人民币630,000,000.00元，即常州合全药业有限公司新增注册资本人民币188,543,484.00元，其中公司认缴出资人民币182,334,787.00元。公司全资子公司上海合全药物研发有限公司认缴出资人民币6,208,697.00元。

(一) 出资方式

本次对外投资的出资方式为现金。

(二) 出资额、出资比例

本次增资前各股东出资额和出资比例：

股东名称	币种	出资额（元）	出资比例
上海合全药业股份有限公司	人民币	353,165,213.00	80.00%
上海合全药物研发有限公司	人民币	88,291,303.00	20.00%

本次增资后各股东出资额和出资比例：

股东名称	币种	出资额（元）	出资比例
上海合全药业股份有限公司	人民币	535,500,000.00	85.00%
上海合全药物研发有限公司	人民币	94,500,000.00	15.00%

二、公司子公司合全药业香港有限公司投资设立全资子公司常州合全贸易有限公司，注册地为江苏省常州市，注册资本为美元36,000,000.00元。

(一) 出资方式

本次对外投资的出资方式为现金出资。

(二) 出资额、出资比例

股东名称	币种	出资额（元）	出资比例
合全药业香港有限公司	美元	36,000,000.00	100.00%

(三) 股权激励计划在本年度的具体实施情况**报告期内通过的股权激励计划：**

1. 为了对中国国籍员工实施激励，公司董事会通过了《上海合全药业股份有限公司2016年股票期权激励计划》，具体见公司2016年4月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）披露的《上海合全药业股份有限公司2016年股票期权激励计划（草案）》；

2. 为了对外国籍员工实施激励，公司董事会通过了《上海合全药业股份有限公司2016年股票增值权激励计划》，具体见公司2016年4月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）披露的《上海合全药业股份有限公司2016年股票增值权激励计划（草案）》；

3. 公司2015年度股东大会于2016年5月16日召开批准了以上两个股权激励计划。

报告期内股权激励计划的实施情况：

1. 根据《上海合全药业股份有限公司股票期权激励计划》的有关规定以及2015年5月4日召开的

公司 2015 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为公司股票期权激励计划所涉股票期权的授予条件已经成就，董事会确定公司股票期权激励计划授予股票期权的授予日为 2015 年 5 月 13 日，同意向 165 名激励对象授予 540 万份期权。

2. 根据《上海合全药业股份有限公司外籍员工股权激励计划》的有关规定以及 2015 年 5 月 4 日召开的公司 2015 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为公司外籍员工股权激励计划所涉首期股票认购的条件已经成就，董事会确定公司外籍员工股权激励计划首期激励认购对象的股权认购日为 2015 年 6 月 2 日，同意首期激励对象认购持股平台 11,351,800 元出资额（对应公司 2,110,000 股股份）。

3. 2015 年 6 月 18 日，公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于〈上海合全药业股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附条件生效的〈定向发行股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》。据此，公司向持股平台上海合全投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行 2,110,091 股，认购金额为人民币 11,352,289.58 元。2015 年 7 月 27 日，公司已全额收到 11,352,289.58 元投资款。

4. 根据《上海合全药业股份有限公司 2016 年股票期权激励计划》的有关规定以及 2016 年 5 月 16 日召开的公司 2015 年度股东大会的授权，董事会认为公司股票期权激励计划所涉股票期权的授予条件已经成就，董事会确定公司股票期权激励计划所涉股票期权的首次授予股票期权的授予日为 2016 年 5 月 23 日，同意向 78 名首期激励对象授予 29.64 万份期权。

5. 根据《上海合全药业股份有限公司 2016 年股票增值权激励计划》的有关规定以及 2016 年 5 月 16 日召开的公司 2015 年度股东大会的授权，董事会认为公司股票增值权所涉首期股票认购的条件已经成就，董事会确定公司股票增值权激励计划所涉股票增值权的首次授予日为 2016 年 5 月 23 日，同意向 13 名首期激励对象授予 35.7 万份股票增值权。

（四）承诺事项的履行情况

报告期内公司做出如下承诺：

一、2016 年 3 月，WuXi Cayman 的全资子公司 WXAT BVI 转让其持有的无锡药明康德 91%股权后，Ge Li（李革）先生及 Ning Zhao（赵宁）女士、刘晓钟先生、张朝晖先生共同控制无锡药明康德 37.6497%的表决权，为合全药业实际控制人，详见公司于 2016 年 4 月 13 日披露《上海合全药业股份有限公司收购报告书（补发）》，Ge Li（李革）先生及 Ning Zhao（赵宁）女士、刘晓钟先生、张朝晖先生分别就本次收购后合全药业的独立性、避免与合全药业发生同业竞争、规范关联交易等事项做出承诺，详见公司于 2016 年 4 月 14 日披露《上海合全药业股份有限公司收购报告书（补发）》及其他相关公告。

截止到本年度报告披露日，以上承诺仍有效。

二、2016 年 12 月，关于公司拟通过发行股份的方式收购上海药明康德的制剂开发服务部（Pharmaceutical Development Service, PDS 部门）的全部资产与负债（“重组”），上海药明康德及其实际控制人、董事、监事、高管、相关人员、公司及子公司就与本次重组相关的事项做出承诺，详见公司于 2017 年 1 月 3 日披露的《上海合全药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》及其他相关公告。

截止到本年度报告披露日，以上承诺仍有效。

（五）调查处罚事项

报告期内公司发生的调查处罚事项如下：

1. 因没有建立专门的安全生产管理制度，未采取可靠的安全措施的行为，上海市金山区安全生产监督管理局于 2016 年 7 月 4 日向公司出具《行政处罚决定书（单位）》（编号：00000083），对公司处以罚金 40,000 元。

2. 因公司正在使用的编号为 P-T20191 等压力管道超期未检，上海市金山区市场监督管理局于 2016

年 7 月 4 日向公司予以处罚的《行政处罚决定书》（金山监案处字[2016]第 280201621054 号），对公司处以罚金 50,000 元。

以上事项均已整改完毕，罚金均完成缴付，且未造成重大后果，非重大违法违规处罚事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	39,753,613	30.75%	48,473,878	88,227,491	66.70%
	其中：控股股东、实际控制人	37,778,709	29.22%	37,778,710	75,557,419	57.12%
	董事、监事、高管	739,078	0.57%	-616,965	122,113	0.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	89,516,478	69.25%	-45,473,878	44,042,600	33.30%
	其中：控股股东、实际控制人	75,557,420	58.45%	-45,365,275	30,192,145	22.83%
	董事、监事、高管	2,217,247	1.72%	544,965	2,762,212	2.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		129,270,091	-	3,000,000	132,270,091	-
普通股股东人数		156				

*注：1.2015 年年报披露的核心员工期末数量为公开转让说明书中的核心技术人员数量，根据股转公司最新解释核心技术人员不应计为核心员工，故此处核心员工人数为 0。

2.截至报告期末，公司实际控制人中 Ge Li（李革）先生、刘晓钟先生、张朝晖先生为公司董事，合计持有公司 2,179,863 股股份，本表中控股东、实际控制人与董事、监事、高管的股份数量中均计入了 Ge Li（李革）先生、刘晓钟先生、张朝晖先生持有的股份数量。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海药明康德新药开发有限公司	83,336,129	20,000,000	103,336,129	78.13%	27,778,710	75,557,419
2	WuXi AppTec (BVI) Inc.	30,000,000	-20,000,000	10,000,000	7.56%	10,000,000	0
3	上海合全投资管理合伙企业(有限合伙)	2,110,091	0	2,110,091	1.60%	2,110,091	0
4	LI GE	1,318,000	0	1,318,000	1.00%	1,318,000	0
5	宏瓴思齐(珠海)并购股权投资企业(有限合伙)	0	986,000	986,000	0.75%	0	986,000
6	珠海高瓴天成股权投资基金(有限合伙)	861,000	0	861,000	0.65%	0	861,000
7	北京红杉信远股权投资中心(有	861,000	0	861,000	0.65%	0	861,000

	有限合伙)						
8	宁波梅山保税港区运合投资合伙企业(有限合伙)	0	846,000	846,000	0.64%	0	846,000
9	宁波鼎锋明道投资管理合伙企业(有限合伙)-鼎锋明道新三板汇联基金	0	790,000	790,000	0.60%	0	790,000
10	新余市兴合投资管理有限公司(有限合伙)	0	746,000	746,000	0.56%	0	746,000
合计		118,486,220	3,368,000	121,854,220	92.14%	41,206,801	80,647,419

前十名股东间相互关系说明：

- 截至报告期末，Ge Li（李革）先生任上海药明康德董事。
- 上海合全投资管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人为上海药明康德 100%持有的上海药明康德投资管理有限公司，上海药明康德投资管理有限公司法定代表人为 Ge Li（李革）。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	0	-	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东上海药明康德新药开发有限公司于 2002 年 4 月 2 日在上海市外高桥保税区成立，其法定代表人为李革（Li Ge），注册资本为 21,000 万元，住所为中国（上海）自由贸易试验区富特中路 288 号 1 号楼，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围为新药、药物中间体的研发，区内合成药物性小分子化合物和化合物库，精细化工产品的制造、加工，化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事货物及技术的进出口业务，药品批发，从事检测技术、生物科技、计算机科技、数据科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，机械设备及零配件，健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），医药咨询，自有房产开发经营，质检技术服务。【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】，营业期限自 2002 年 4 月 2 日至 2052 年 4 月 1 日。报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为 Ge Li（李革）先生及 Ning Zhao（赵宁）女士、刘晓钟先生、张朝晖先生。

2016 年 3 月 23 日，Ge Li（李革）先生、Ning Zhao（赵宁）女士、刘晓钟先生、张朝晖先生就无锡药明康德的经营管理签署《一致行动协议》，约定 Ge Li（李革）先生及 Ning Zhao（赵宁）女士、刘晓钟先生、张朝晖先生作为股东和董事在无锡药明康德的股东会 and 董事会决策上均保持一致行动。

截至本报告期末，Ge Li（李革）先生及 Ning Zhao（赵宁）女士、刘晓钟先生、张朝晖先生共同控制无锡药明康德 37.6497%的表决权，无锡药明康德持有上海药明康德 100%的股权；Ge Li（李革）先生及 Ning Zhao（赵宁）女士、刘晓钟先生、张朝晖先生通过无锡药明康德、上海药明康德对公司实施控制。

共同控制人的基本情况为：

(1) Ge Li（李革）

姓名	Ge Li（李革）
性别	男
国籍	美国
护照号	4445*****
学历	博士研究生
通讯地址	中国（上海）自由贸易试验区富特中路 288 号
是否取得其他国家或者地区的居留权	取得中国居留权

截至目前的主要工作情况	任无锡药明康德董事长兼总裁（首席执行官），任上海药明康德董事，合全药业董事长
-------------	--

(2) Ning Zhao（赵宁）

姓名	Ning Zhao（赵宁）
性别	女
国籍	美国
护照号	4542*****
学历	博士研究生
通讯地址	中国（上海）自由贸易试验区富特中路 288 号
是否取得其他国家或者地区的居留权	取得中国居留权

截至目前的主要工作情况	任无锡药明康德的董事、副总裁，2011 年 8 月至 2014 年 9 月期间担任合全药业的董事
-------------	--

(3) 刘晓钟

姓名	刘晓钟
性别	男
国籍	中国
身份证号	1101081964*****
学历	硕士研究生
通讯地址	中国（上海）自由贸易试验区富特中路 288 号
是否取得其他国家或者地区的居留权	取得新加坡居留权

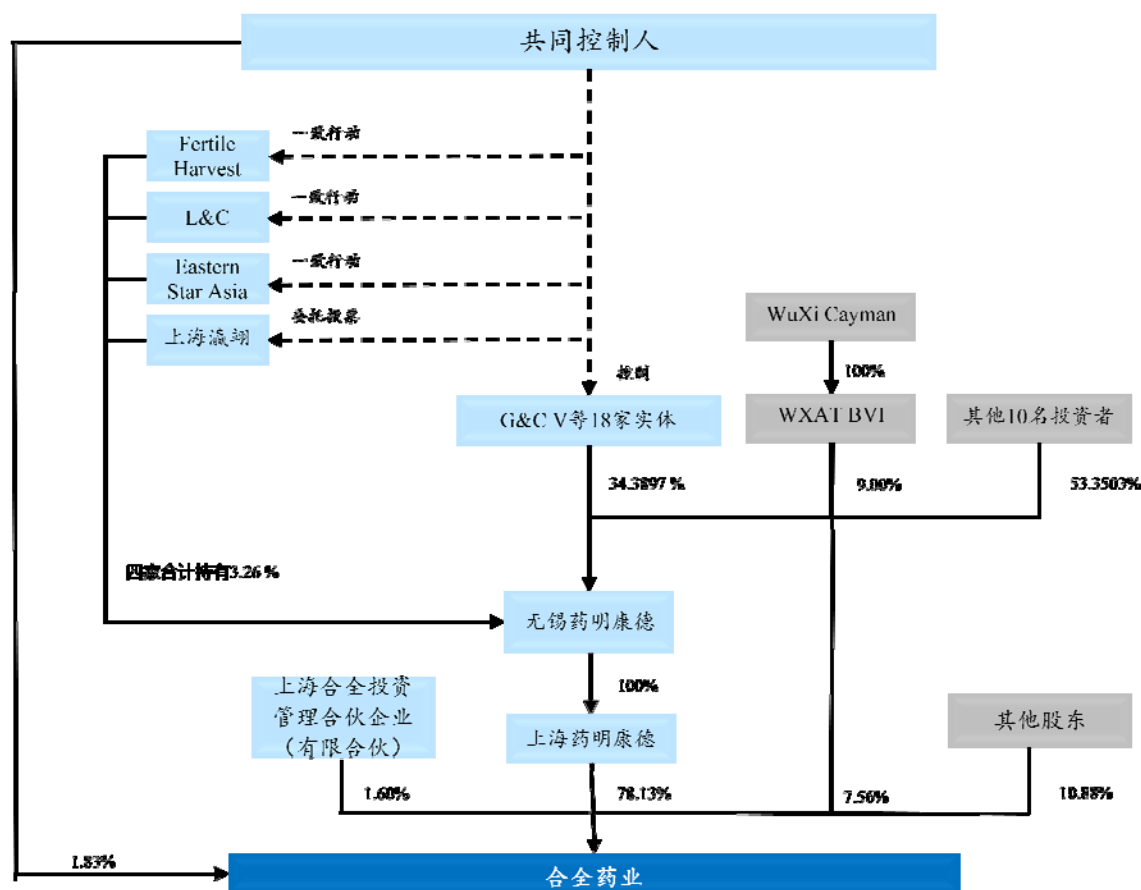
截至目前的主要工作情况	任无锡药明康德董事、副总裁，任上海药明康德董事，合全药业董事
-------------	--------------------------------

(4) 张朝晖

姓名	张朝晖
----	-----

性别	男
国籍	中国
身份证号	3202021969*****
学历	硕士研究生
通讯地址	中国（上海）自由贸易试验区富特中路 288 号
是否取得其他国家或者地区的居留权	取得新加坡居留权
截至目前的主要工作情况	任无锡药明康德董事、运营及国内市场高级副总裁，任上海药明康德董事，合全药业董事

截至本报告期末，合全药业的股权控制结构图如下：



*注：Fertile 全称为 Fertile Harvest Investment Limited, L&C 全称为 L&C Investment Limited, Eastern 全称为 Eastern Star Asia Investment Limited, 上海瀛翊全称为上海瀛翊投资中心（有限合伙）。G&C V 等 18 家实体包括：G&C IV (HongKong) Limited、G&C V Limited、G&C VI Limited、G&C VII Limited、嘉兴厚咨投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴厚锦投资合伙企业（有限合伙）、上海厚玥投资中心（有限合伙）、上海厚轭投资中心（有限合伙）、上海厚雍投资中心（有限合伙）、上海厚漆投资中心（有限合伙）、上海厚尧投资中心（有限合伙）、上海厚嵩投资中心（有限合伙）、上海厚菱投资中心（有限合伙）、嘉兴宇民投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴宇祥投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴厚毅投

资合伙企业（有限合伙）、嘉兴厚毓投资合伙企业（有限合伙）和上海厚燊投资中心（有限合伙）。

自报告期末至本年度报告签署日，无锡药明康德股权发生变更。截至本年度报告签署日，Ge Li（李革）先生及 Ning Zhao（赵宁）女士、刘晓钟先生、张朝晖先生共同控制无锡药明康德 34.4812%的表决权。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年6月3日	2015年9月28日	5.38	2,110,091	11,352,289.58	0	0	0	0	0	否
2015年7月6日	2015年10月20日	69.65	7,160,000	498,694,000.00	0	0	1	20	4	是
2016年8月19日	2017年1月3日	123.00	3,000,000	369,000,000.00	0	0	0	9	1	否

*2016年股票发行方案进行过三次修订，2016年8月19日公告的《合全药业：股票发行方案（第二次修订稿）》为公司董事会及股东大会审议版本。

募集资金使用情况：

1、第一次定向发行

公司于2015年6月2日召开的第二届董事会第五次会议、2015年6月18日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过本次股票发行相关的议案。发行对象为上海合全投资管理合伙企业(有限合伙)，非公开发行普通股2,110,091股，每股面值1元，每股发行认购金额为5.38元，共募集资金11,352,289.58元，募集资金用途为补充公司生产经营所需流动资金。该笔资金已于2015年7月27日缴足，资金到位情况经德勤华永验资确认，报告编号为德师报(验)字(15)第1289号。公司于2015年9月2日收到股转系统函[2015]5842号《关于上海合全药业股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行新增股份已于2015年9月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

上海合全投资管理合伙企业(有限合伙)是为激励外籍员工所设立的股权激励持股平台，上海合全投资管理合伙企业(有限合伙)自愿锁定其本次认购的全部股票，股票锁定期限为公司董事会确定的外籍员工股权激励计划激励对象缴纳认购上海合全投资管理合伙企业(有限合伙)合伙份额款项之日起24个月（即2015年6月2日至2017年6月1日）。

公司2015年度第一次定向增发的募集资金用途为补充公司生产经营所需流动资金。截至2015年12月17日，上述募集资金已经全部使用完毕，无结存资金。

2、第二次定向发行

公司于2015年7月6日召开的第二届董事会第六次会议、2015年7月23日召开的2015年第四次临时股东大会审议通过股票发行方案。发行对象为珠海高瓴天成股权投资基金（有限合伙）、北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）等在内的33名合格投资者，非公开发行普通股7,160,000股，每股面值1元，每股发行认购金额为69.65元，共募集资金498,694,000.00元，募集资金用途为补充公司生产经营所需流动资金。根据2015年11月9日召开的公司2015年第五次临时股东大会决议，公司将募集资金用途调整为常州合全新药生产和研发中心项目建设。该笔资金已于2015年8月4日缴足，资金到位情况经德勤华永验资确认，报告编号为德师报(验)字(15)第1290号。公司于2015年9月10日取得股转系统函[2015]5880号《关于上海合全药业股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行新增股份已于

2015 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司 2015 年度第二次定向增发的募集资金用途为投资常州合全药业正在实施的常州合全新药生产和研发中心项目，额度以 2015 年度第二次定向增发募集资金总额（人民币 498,694,000 元）为限。截至 2016 年 12 月 31 日，上述募集资金尚结余 68,560,134.79 元，其中 38,796,037.32 元用于购买保本理财产品。

根据全国中小企业股份转让系统于 2016 年 8 月 8 日发布的挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定，公司已于 2016 年 9 月 16 日前将结余募集资金存入三方监管账户，并与主办券商中国国际金融股份有限公司、存放募集资金的商业银行签署三方监管协议。

3、第三次定向发行

公司于 2016 年 8 月 19 日召开的第二届董事会第十八次会议、2016 年 9 月 5 日召开的 2016 年第五次临时股东大会审议通过与本次股票发行相关的议案。本次发行对象为包括上海自贸试验区一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广发证券股份有限公司等在内的 11 名合格投资者，非公开发行普通股 3,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行认购金额为 123.00 元，共募集资金 369,000,000.00 元，募集资金全部用于常州二期项目建设。该笔资金已于 2016 年 9 月 12 日缴足，资金到位情况经德勤华永验资确认，报告编号为德师报（验）字（16）第 1066 号。公司于 2016 年 12 月 8 日取得股转系统函[2016]9113 号《关于上海合全药业股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行新增股份已于 2017 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本次股票发行募集资金存放于募集资金专户，本次股票发行募集资金专户的设立已于 2016 年 11 月 25 日经公司第二届董事会第二十次会议审议通过。公司已于本次认购完成后验资前与中国国际金融股份有限公司、农业银行就此账户签订三方监管协议。

公司 2016 年度定向增发的募集资金全部用于常州二期项目建设。截至报告出具之日，鉴于常州二期项目尚未启动，前述募集资金暂时用于购买银行理财产品和结构性存款，以上产品均为保本产品，风险极低，不影响常州合全二期项目建设的资金需求。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	-

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	-

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	-

证券代码	—	证券简称	—	股东人数	—
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
—	—	—	—	—	

证券代码	—	证券简称	—	股东人数	—
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
—	—	—	—	—	

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
—	—	—	—	—	—	—	—

(四) 回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
—	—	—	—	—	—	—

(五) 转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
—	—	—	—	—	—

(六) 表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
—	—	—	—	—

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10.00	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
Ge Li(李革)	董事长	男	50	博士	2014年9月至2017年9月	否
刘晓钟	董事	男	53	本科	2014年9月至2017年9月	否
张朝晖	董事	男	48	硕士	2014年9月至2017年9月	否
Suhan Tang(唐苏翰)	董事	男	52	博士	2014年9月至2017年9月	否
MinzhangChen(陈民章)	董事、总经理、首席执行官(CEO)	男	48	博士	2014年9月至2017年9月	是
HarryLiang He(贺亮)	监事会主席	男	51	硕士	2014年9月至2017年9月	否
刘翔力	监事	女	55	本科	2014年9月至2017年9月	否
胡翠萍	监事	女	35	硕士	2014年9月至2017年9月	是
邱根永	董事会秘书	男	40	硕士	2014年9月至2017年9月	是
陈晖	财务总监	男	38	硕士	2014年9月至2017年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1. 董事 Ge Li(李革) 先生与实际控制人之一 Ning Zhao(赵宁) 女士为夫妻关系。
2. 除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。
3. 截至报告期末，Ge Li(李革) 先生任无锡药明康德董事长兼总裁（首席执行官）；刘晓钟先生任无锡药明康德董事、副总裁；张朝晖先生任无锡药明康德董事、副总裁； Suhan Tang(唐苏翰) 先生任上海药明康德制剂部副总裁； Harry Liang He(贺亮) 先生任无锡药明康德监事、总裁助理兼总裁办执行主任；刘翔力女士任上海药明康德政府事务和政策研究部副总裁。
4. 截至报告期末，Ge Li(李革) 先生、刘晓钟先生、张朝晖先生任上海药明康德董事。

（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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

Ge Li (李革)	董事长	1,318,000	0	1,318,000	1.00%	0
刘晓钟	董事	557,676	0	557,676	0.42%	0
张朝晖	董事	304,187	0	304,187	0.23%	0
SuhanTang (唐苏翰)	董事	448,133	0	448,133	0.34%	0
MinzhangChen (陈民章)	董事、总经理、首席执行官 (CEO)	132,177	-33,000	99,177	0.07%	1,376,100
HarryLiangHe (贺亮)	监事会主席	34,402	0	34,402	0.03%	0
刘翔力	监事	142,135	-35,000	107,135	0.08%	0
胡翠萍	监事	0	0	0	0.00%	30,000
邱根永	董事会秘书	19,615	-4,000	15,615	0.01%	200,000
陈晖	财务总监	0	0	0	0.00%	200,000
合计	-	2,956,325	-72,000	2,884,325	2.18%	1,806,100

*注：Minzhang Chen (陈民章)先生通过外籍员工股权激励平台——上海合全投资管理合伙企业 (有限合伙)，间接持有公司股份 1,376,100 股。

(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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

(一) 在职员工 (母公司及主要子公司) 基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	114	121
生产及生产支持人员	824	1,135
研发人员	810	1,024
财务人员	13	15
其他人员	37	37
员工总计	1,798	2,332

注：2016 年度公司采用新的工作性质分类方式，部分数据与 2015 年年报分类略有不同，具体为：

1. 行政管理类：人力资源部、信息技术部、行政部、进出口部、采购部、法务部、运营部、政府事务和政策研究部、商业运营部
2. 生产及生产支持人员类：生产部、绿色发展部、物流部、EHS 部、设备及工程部、质量控制部、质量保证部、注册事务部

3. 研发类：商业化项目部、研发项目部、项目管理办公室、工艺工程部、工艺研发部、工艺分析部、公斤级实验室、原料管理部
4. 财务类：财务部、内审部
5. 其他人员：关爱事业部。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	95	130
硕士	553	731
本科	534	666
专科	183	262
专科以下	433	543
员工总计	1,798	2,332

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内因公司业务持续稳定的发展，公司通过各种人才渠道积极补充相应的人员储备计划，保持人员的正常流动和业务的持续增长，年度人员增长将近 30%。

2、培训

公司历来关注和重视员工的培训与发展。在技术培训领域，公司成立了 NTTC 培训委员会，全力支持员工在专业技术上的学习与成长。公司业务广泛，发展迅速，人力资源部通过与各职能部门的协同合作，制定和实施包括 GMP 培训、安全培训、合规培训等多领域的年度培训计划。在众多措施中有完善的新员工入职培训，使新员工们更全面更清晰的了解各项政策制度，了解企业文化与核心价值观，使其更好更快地融入于企业文化中；全员性的安全培训和 GMP 培训，让员工及时快捷的了解和掌握安全质量方面的最新信息和技能；内外部的在职培训，包括岗位资格资质培训、医药研发及生产行业的政策培训、研发及生产技术培训、英文培训，以确保员工的专业能力获得更好的提升；职业素养培训，运用培训方式不断提升员工素质和能力，提高工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、招聘

公司关注各类技术人员的招募工作，主要通过互联网、行业搜索和内部推荐等渠道进行社会招聘，同时主动开展校企合作，积极推动校园招聘项目。至今，已和全国 60 多所高校建立了长期良好的合作关系，比如北京大学、南京大学、华东理工大学、上海有机所、常州大学等。与此同时，公司与化学/化工/制药类等职业技术专科院校保持着紧密的沟通合作关系，通过讲座、宣传会、实地参观等形式吸引更多人才加盟公司，满足了不同岗位需求的人员储备要求。当年度内公司净增了近五百人，确保了业务发展上的需求。

4、薪资政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴和奖金。公司依据国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

5、截至报告期末，公司无承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	5	4	189,051

*注：

1. 2015 年年报披露的核心员工期末数量为公开转让说明书中的核心技术人员数量，根据股转公司最新解释核心技术人员

不应计为核心员工，故此处核心员工人数为 0。

2. 2015 年年报披露的核心技术人员数量为公司按照期权人数计算的数量，此处现修改为与公开转让说明书一致的核心技术人员数量。

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

Minzhang Chen (陈民章)，男，1969 年 6 月出生，博士学历，美国国籍。1997 年至 2003 年任先灵葆雅研究所化学部高级研究员、副首席研究员、首席研究员；2003 年至 2008 年任 Vertex Pharmaceuticals Inc., Cambridge, MA 工艺化学高级研究员、工艺化学副主任、技术运营部主任；2008 年至 2011 年 8 月历任上海药明康德执行主任、副总裁；2011 年 8 月至今任公司总经理及首席执行官，全面负责公司的业务和运营。

Xiaoyong Fu (傅小勇)，出生于 1961 年 2 月，美国国籍。1987 年 9 月至 1992 年 7 月在美国威斯康辛大学获有机化学博士学位；1992 年 8 月至 2009 年 11 月在美国先灵葆雅研究所历任化学工艺研发高级科学家及助理首席科学家、首席科学家、高级首席科学家、研究员、高级研究员；2009 年 12 月至 2011 年 12 月，在美国默克研究实验室任工艺化学高级研究员（主任）；2012 年 1 月至今在公司历任工艺研发执行主任、副总裁。

Youchu Wang (汪有初)，出生于 1964 年 7 月，加拿大国籍。1983 年 9 月至 1987 年 7 月，在江西师范大学获化学学士学位；1987 年 9 月至 1990 年 7 月在云南大学获有机化学硕士学位；1994 年 9 月至 1997 年 9 月在中国科学院攻读有机化学博士学位；1999 年 9 月至 2002 年 9 月在加拿大纽芬兰纪念大学做有机合成博士后研究；2002 年 9 月至 2008 年 8 月在惠氏制药研究所担任工艺化学高级研究员 I/II、研究员 II/III；2008 年 8 月至今，历任公司工艺研发及生产主任、工艺研发及生产高级主任、工艺研发及生产执行主任、副总裁。

郝玫女士，中国国籍，出生于 1963 年 2 月。1981 年 9 月至 1988 年 6 月于大连理工大学获得化学工程硕士学位。1988 年 7 月至 1991 年 7 月在大连药检所从事药品监督检验工作；1991 年 7 月至 1994 年 4 月在大连瑞迪新材料公司任研发主管；1997 年 5 月至 1999 年 12 月在上海罗氏泰山维生素公司任 QC 主管；2000 年 1 月至 2006 年 11 月在上海诺华动物保健有限公司任质量负责人；2007 年至今任公司 QA 高级主任、质量执行主任、运营部副总裁。

Wengui Wang (王文贵)，美国国籍。2014 年 6 月至 2016 年 6 月任公司工艺化学和生产负责人（副总裁级别）。2016 年 6 月，因个人原因，王文贵先生提出辞职并得到批准。离职后，王文贵先生所承担工作职责全部转由郝玫女士接任。与此同时，公司就生产运营方面加强投入与管理，确保各项生产任务顺利完成。因此，报告期内核心技术人员变动对公司业务未造成影响。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已经按照《公司法》等相关法律法规的要求，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机构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制订了《上海合全药业股份有限公司章程》、《上海合全药业股份有限公司股东大会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司董事会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司监事会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》、《上海合全药业股份有限公司对外投资管理制度》、《上海合全药业股份有限公司信息披露管理制度》、《上海合全药业股份有限公司投资者关系管理制度》、《上海合全药业股份有限公司对外担保管理制度（2015年10月）》等规章制度。

2016年5月31日公司第二届董事会第十四次会议审议通过制定《上海合全药业股份有限公司利润分配管理制度》、《上海合全药业股份有限公司承诺管理制度》的议案，并于2016年6月16日通过2016年第二次临时股东大会的审议。2016年8月11日公司第二届董事会第十七次会议审议通过制定《上海合全药业股份有限公司募集资金管理制度》并于2016年8月26日通过2016年第四次临时股东大会的审议。2016年11月8日公司第二届董事会第十九次会议审议通过修改《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》并于2016年11月24日通过公司2016年第六次临时股东大会决议的审议。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会和监事会制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已经按照《公司法》等相关法律法规的要求，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机构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制订了《上海合全药业股份有限公司章程》、《上海合全药业股份有限公司股东大会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司董事会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司监事会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》、《上海合全药业股份有限公司对外投资管理制度》、《上海合全药业股份有限公司信息披露管理制度》、《上海合全药业股份有限公司投资者关系管理制度》、《上海合全药业股份有限公司对外担保管理制度（2015年10月）》等规章制度。

2016年5月31日公司第二届董事会第十四次会议审议通过制定《上海合全药业股份有限公司利润分配管理制度》、《上海合全药业股份有限公司承诺管理制度》的议案，并于2016年6月16日通过2016年第二次临时股东大会的审议。2016年8月11日公司第二届董事会第十七次会议审议通过制定《上海合全药业股份有限公司募集资金管理制度》并于2016年8月26日通过2016年第四次临时股东大会的审议。2016年11月8日公司第二届董事会第十九次会议审议通过修改《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》并于2016年11月24日通过公司2016年第六次临时股东大会决议的审议。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会和监事会制度。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照《公司法》等相关法律法规的要求，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机构，其中监事会职工代表监事的比例不低于三分之一，并制订了《上海合全药业股份有限公司章程》、《上海合全药业股份有限公司股东大会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司董事会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司监事会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》、《上海合全药业股份有限公司对外投资管理制度》、《上海合全药业股份有限公司信息披露管理制度》、《上海合全药业股份有限公司投资者关系管理制度》、《上海合全药业股份有限公司对外担保管理制度（2015年10月）》等规章制度。

2016年5月31日公司第二届董事会第十四次会议审议通过制定《上海合全药业股份有限公司利润分配管理制度》、《上海合全药业股份有限公司承诺管理制度》的议案，并于2016年6月16日通过2016年第二次临时股东大会的审议。2016年8月11日公司第二届董事会第十七次会议审议通过制定《上海合全药业股份有限公司募集资金管理制度》并于2016年8月26日通过2016年第四次临时股东大会的审议。2016年11月8日公司第二届董事会第十九次会议审议通过修改《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》并于2016年11月24日通过公司2016年第六次临时股东大会决议的审议。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会和监事会制度。

4、公司章程的修改情况

公司已经按照《公司法》等相关法律法规的要求，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机构，其中监事会职工代表监事的比例不低于三分之一，并制订了《上海合全药业股份有限公司章程》、《上海合全药业股份有限公司股东大会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司董事会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司监事会议事规则》、《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》、《上海合全药业股份有限公司对外投资管理制度》、《上海合全药业股份有限公司信息披露管理制度》、《上海合全药业股份有限公司投资者关系管理制度》、《上海合全药业股份有限公司对外担保管理制度（2015年10月）》等规章制度。

2016年5月31日公司第二届董事会第十四次会议审议通过制定《上海合全药业股份有限公司利润分配管理制度》、《上海合全药业股份有限公司承诺管理制度》的议案，并于2016年6月16日通过2016年第二次临时股东大会的审议。2016年8月11日公司第二届董事会第十七次会议审议通过制定《上海合全药业股份有限公司募集资金管理制度》并于2016年8月26日通过2016年第四次临时股东大会的审议。2016年11月8日公司第二届董事会第十九次会议审议通过修改《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》并于2016年11月24日通过公司2016年第六次临时股东大会决议的审议。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会和监事会制度。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	1、2016年4月21日，公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过2015年度总经理工作报告；2015年度董事会工作报告；2015年度报告及其摘要；2015年度财务决算报告；2016年度财务预算报告；2015年度利润分配方案；聘请公司2016年度审计机构；2016年度预计关联交易；关联交易执行情况；2016年股票期权激励计划的相关议案；2016年股票增值权激励计划的

	相关议案；《公司会计政策变更的议案》；提议召开公司 2015 年度股东大会的议案。 2、2016 年 5 月 23 日, 公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于调整公司 2016 年股票期权激励计划首期激励对象名单的议案》；《关于公司 2016 年股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》；《关于公司 2016 年股票增值权激励计划所涉股票增值权首次授予事项的议案》。 3、2016 年 5 月 30 日, 公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司全资子公司 STA PHARMACEUTICAL US LLC 向 ARENA PHARMACEUTICALS, INC. 租赁厂房及设备的议案》。 4、2016 年 5 月 31 日, 公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过《利润分配管理制度》；关于审议《上海合全药业股份有限公司承诺管理制度》的议案；提议召开公司 2016 年第二次临时股东大会。 5、2016 年 6 月 29 日, 公司召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于提请公司股东大会审议 WuXi AppTec (BVI) Inc. 向上海药明康德新药开发有限公司合计转让其持有的 20,000,000 股公司股份的议案》；提议召开公司 2016 年第三次临时股东大会。 6、2016 年 8 月 8 日, 公司召开第二届董事会第十六次会议审议通过《股票发行方案》；《修改公司章程的议案》；提请股东大会授权董事会相关事宜；《关于提高公司管理层使用闲置资金进行短期投资授权额度并明确短期投资标的资产的议案》；《明确银行授信用途及公司资产抵押和质押政策的议案》；提议召开公司 2016 年第四次临时股东大会。 7、2016 年 8 月 11 日, 公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过《股票发行方案(修订稿)》；《募集资金管理制度》；提议召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案。 8、2016 年 8 月 19 日, 公司召开第二届董事会第十八次会议审议通过《股票发行方案(第二次修订稿)》；修改《公司章程》的议案；提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜；2016 年半年度报告；《关于审议〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；《关于提请公司股东大会审议调整公司
--	--

		2016 年度预计日常关联交易及其金额的议案》；提议召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案。 9、2016 年 11 月 8 日, 公司召开第二届董事会第十九次会议审议通过于修改《公司章程》的议案; 修改《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》的议案; 《聘任陈民章博士兼任公司 CEO(首席执行官)》; 《关于公司及子公司上海合全药物研发有限公司向常州合全药业有限公司增资的议案》; 《关于公司子公司合全药业香港有限公司投资设立常州合全实业有限公司的议案》; 提议召开公司 2016 年第六次临时股东大会的议案。 10、2016 年 11 月 25 日, 公司召开第二届董事会第二十次会议审议通过《关于补充确认开立募集资金专户及签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》。 11、2016 年 12 月 29 日, 公司召开第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》; 《关于签署〈上海药明康德新药开发有限公司与上海合全药业股份有限公司之发行股份购买资产协议〉的议案》; 《关于本次重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》; 《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》; 《关于批准〈上海合全药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书〉的议案》; 《关于批准本次重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》; 聘请本次重大资产重组相关中介机构; 提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事项的议案; 提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案。
监事会	3	1、2016 年 4 月 21 日, 公司召开第二届监事会第五次会议审议通过 2015 年度监事会工作报告; 2015 年度报告及其摘要; 2015 年度财务决算报告; 2016 年度财务预算报告; 2015 年度利润分配方案; 聘请公司 2016 年度审计机构; 2016 年度预计关联交易; 2015 年度关联交易执行情况; 2016 年股票期权激励计划; 股票增值权激励计划; 公司会计政策变更的议案。 2、2016 年 8 月 19 日, 公司召开第二届监事会

		第六次会议决议审议通过 2016 年半年度报告；《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。 3、2016 年 12 月 29 日, 公司召开第二届监事会第七次会议审议通过《公司发行股份购买资产暨关联交易》；《关于签署〈上海药明康德新药开发有限公司与上海合全药业股份有限公司之发行股份购买资产协议〉的议案》；重大资产重组符合《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第三条规定；重大资产重组构成关联交易；批准《上海合全药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》；《关于批准本次重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》。
股东大会	7	1、2016 年 1 月 12 日, 公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司全资子公司 STA Pharmaceutical Hong Kong Limited 为实际控制人借款提供担保的议案》。 2、2016 年 5 月 16 日, 公司召开 2015 年度股东大会审议通过了 2015 年度报告及其摘要；2015 年度监事会工作报告；2015 年度董事会工作报告；2015 年度财务决算报告；2016 年度财务预算报告；2015 年度利润分配方案；聘请公司 2016 年度审计机构；2016 年度预计关联交易；关联交易执行情况；2016 年股票期权激励计划；股票增值权激励计划；提请股东大会授权董事会办理相关事宜的议案。 3、2016 年 6 月 16 日, 公司召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过公司利润分配管理制度,《上海合全药业股份有限公司承诺管理制度的议案》。 4、2016 年 7 月 14 日, 公司召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于审议 WuXi AppTec (BVI) Inc. 向上海药明康德新药开发有限公司合计转让其持有的 20,000,000 股公司股份的议案》。 5、2016 年 8 月 26 日, 公司召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于提高公司管理层使用闲置资金进行短期投资授权额度并明确短期投资标的资产的议案》；《关于明确银行授信用途及公司资产抵押和质押政策的议案》；《募集资金管理制度》。 6、2016 年 9 月 5 日, 公司召开 2016 年第五次临时股东大会审议通过《股票发行方案》；关于

		修改《公司章程》的议案;提请股东大会授权董事会的相关事宜;《关于调整公司 2016 年度预计日常关联交易及其金额的议案》。 7、2016 年 11 月 24 日,公司召开 2016 年第六次临时股东大会审议通过修改《公司章程》的议案;修改《上海合全药业股份有限公司关联交易决策制度》的议案;审议通过《关于公司及子公司上海合全药物研发有限公司向常州合全药业有限公司增资的议案》;《关于公司子公司合全药业香港有限公司投资设立常州合全实业有限公司的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、行政法规和公司章程的规定、历次会议的审议表决程序和表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内,负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全,并将内控制度的检查融入到日常工作中。

报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况,以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司在发行股份募集资金前,于 2016 年 7 月 12 日至 7 月 20 日之间,详细解释公司的业务范围、经营业绩、发展方向,并回答了投资者的提问。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内,公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷,由于内部控制是一

项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

3、关于风险控制关系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制关系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，严格按照《信息披露管理制度》执行年度报告重大差错责任追究，进一步加强信息披露的管理，提升公司规范化运作的水平，确保公司信息披露的及时性和准确性。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	德师报(审)字(17)第 P01905 号
审计机构名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市延安东路 222 号 30 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	胡旻、胡元辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	14

审计报告正文：

审计报告

德师报(审)字(17)第 P01905 号

上海合全药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海合全药业股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2016 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡旻、胡元辉

中国*上海

2017 年 4 月 11 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	九、 1	363,277,319.84	395,024,685.20
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	九、 2	160,174,810.87	197,832,167.41
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	150,000.00
应收账款	九、 3	327,885,074.12	256,708,680.94
预付款项	九、 4	6,957,212.73	6,648,020.33
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	九、 5	2,870,869.35	8,469,442.30
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	九、 6	422,040,443.03	186,523,701.65
划分为持有待售的资产		0.00	0.00

一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	九、 7	666,502,914.72	46,682,270.53
流动资产合计		1,949,708,644.66	1,098,038,968.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	九、 9	888,302,560.45	326,605,493.81
在建工程	九、 10	332,221,977.43	680,852,748.94
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	九、 11	60,046,666.12	60,159,834.34
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	九、 12	3,055,555.99	9,695,661.81
递延所得税资产	九、 13	31,901,135.47	22,011,078.25
其他非流动资产	九、 14	5,487,364.02	3,013,876.37
非流动资产合计		1,321,015,259.48	1,102,338,693.52
资产总计		3,270,723,904.14	2,200,377,661.88
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		3,453,143.00	3,249,593.50
应付账款		159,567,444.01	86,063,318.10
预收款项	九、 16	165,943,675.41	93,276,281.79
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	九、 17	68,542,687.84	47,248,721.01
应交税费	九、 18	79,113,591.39	51,985,899.63
应付利息		0.00	0.00

应付股利		0.00	0.00
其他应付款	九、 19	295,265,361.13	259,074,008.73
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		771,885,902.78	540,897,822.76
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	九、 20	66,348,099.80	53,301,450.88
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债	九、 21	333,694.90	457,633.43
非流动负债合计		66,681,794.70	53,759,084.31
负债合计		838,567,697.48	594,656,907.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	九、 22	132,270,091.00	129,270,091.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	九、 23	1,039,082,177.65	647,321,210.51
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	九、 24	-16,554,997.71	-12,381,751.00
专项储备	九、 25	0.00	0.00
盈余公积	九、 26	81,135,045.50	78,533,535.13
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	九、 27	1,196,223,890.22	762,977,669.17
归属于母公司所有者权益合计		2,432,156,206.66	1,605,720,754.81
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益总计		2,432,156,206.66	1,605,720,754.81
负债和所有者权益总计		3,270,723,904.14	2,200,377,661.88

法定代表人：李革 主管会计工作负责人：MinzhangChen（陈民章） 会计机构负责人：陈晖

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	九、 1	115,716,035.38	30,884,116.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	九、 2	160,174,810.87	197,832,167.41
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	九、 3	339,594,609.15	398,582,953.12
预付款项	九、 4	90,042,724.02	114,232,498.73
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	九、 5	101,634,815.14	103,391,156.35
存货	九、 6	313,591,216.54	149,451,402.05
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	九、 7	448,525,570.65	4,826,971.93
流动资产合计		1,569,279,781.75	999,201,266.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	九、 8	573,602,179.50	272,827,392.50
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	九、 9	258,730,371.20	268,716,530.95
在建工程	九、 10	12,198,598.90	9,018,087.28
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	九、 11	7,910,131.28	6,940,686.72
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	九、 13	11,243,774.20	6,800,791.72
其他非流动资产	九、 14	300,000.00	196,721.00
非流动资产合计		863,985,055.08	564,500,210.17
资产总计		2,433,264,836.83	1,563,701,476.61
流动负债：			

短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		3,015,143.00	3,249,593.50
应付账款		74,970,911.99	61,901,647.33
预收款项	九、16	13,212,602.63	4,738,501.27
应付职工薪酬	九、17	25,547,690.94	21,984,146.34
应交税费	九、18	65,389,926.81	30,105,506.52
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	九、19	69,673,122.00	46,072,534.83
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		251,809,397.37	168,051,929.79
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	九、20	8,302,528.40	8,648,538.46
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		8,302,528.40	8,648,538.46
负债合计		260,111,925.77	176,700,468.25
所有者权益：			
股本	九、22	132,270,091.00	129,270,091.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		—	0.00
永续债		—	0.00
资本公积	九、23	1,001,735,497.39	622,395,563.44
减：库存股		—	0.00
其他综合收益	九、24	—	0.00
专项储备	九、25	0.00	0.00
盈余公积	九、26	66,135,045.50	63,533,535.13
未分配利润	九、27	973,012,277.17	571,801,818.79
所有者权益合计		2,173,152,911.06	1,387,001,008.36

负债和所有者权益总计		2,433,264,836.83	1,563,701,476.61
------------	--	------------------	------------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,638,348,372.99	1,269,329,877.28
其中：营业收入	九、28	1,638,348,372.99	1,269,329,877.28
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	九、28	1,155,829,273.87	904,733,623.36
其中：营业成本		929,026,035.15	785,882,314.08
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加		6,848,276.36	5,844,266.20
销售费用	九、29	30,124,878.91	14,778,666.06
管理费用	九、30	222,514,228.60	117,335,312.94
财务费用	九、31	-32,055,998.96	-23,509,498.50
资产减值损失	九、32	-628,146.19	4,402,562.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	九、33	8,694,848.94	3,115,862.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		491,213,948.06	367,712,116.34
加：营业外收入	九、34	14,120,347.63	8,669,475.41
其中：非流动资产处置利得	九、34	12,820.51	0.00
减：营业外支出	九、35	4,048,963.35	4,573,859.52
其中：非流动资产处置损失	九、35	1,933,682.87	4,163,949.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,285,332.34	371,807,732.23
减：所得税费用	九、36	65,437,600.92	41,639,543.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,847,731.42	330,168,189.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		435,847,731.42	330,168,189.03
少数股东损益		0.00	0.00

六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额	九、 24	-4, 173, 246. 71	-9, 098, 543. 74
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		431, 674, 484. 71	321, 069, 645. 29
归属于母公司所有者的综合收益总额		431, 674, 484. 71	321, 069, 645. 29
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	九、 39	3. 37	2. 69
（二）稀释每股收益	九、 39	3. 27	2. 63

法定代表人：李革 主管会计工作负责人：MinzhangChen（陈民章） 会计机构负责人：陈晖

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	九、 28	1, 223, 281, 594. 13	880, 452, 904. 03
减：营业成本	九、 28	805, 498, 479. 20	590, 263, 737. 76
营业税金及附加		3, 607, 410. 17	5, 844, 266. 20
销售费用	九、 29	631, 646. 32	499, 750. 00
管理费用	九、 30	138, 819, 386. 53	92, 963, 634. 31
财务费用	九、 31	-18, 073, 089. 43	-9, 710, 453. 26
资产减值损失	九、 32	-1, 947, 907. 09	4, 320, 466. 66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0. 00	0. 00
投资收益（损失以“－”号填列）	九、 33	147, 957, 095. 52	123, 115, 862. 42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0. 00	0. 00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		442, 702, 763. 95	319, 387, 364. 78
加：营业外收入	九、 34	2, 711, 442. 24	3, 788, 943. 34

其中：非流动资产处置利得	九、 34	12,820.51	0.00
减：营业外支出	九、 35	3,389,788.50	4,296,277.15
其中：非流动资产处置损失	九、 35	1,542,506.95	3,985,867.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		442,024,417.69	318,880,030.97
减：所得税费用	九、 36	38,212,448.94	24,936,904.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		403,811,968.75	293,943,126.45
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		403,811,968.75	293,943,126.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,744,899,978.11	1,280,958,947.88
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00

回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		72,161,089.95	26,234,379.01
收到其他与经营活动有关的现金	九、37(1)	66,176,309.73	13,890,230.21
经营活动现金流入小计		1,883,237,377.79	1,321,083,557.10
购买商品、接受劳务支付的现金		844,284,862.61	577,038,903.72
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		322,652,475.82	232,950,505.83
支付的各项税费		85,531,671.10	39,417,487.38
支付其他与经营活动有关的现金	九、37(2)	160,243,234.93	67,551,860.21
经营活动现金流出小计		1,412,712,244.46	916,958,757.14
经营活动产生的现金流量净额	九、37(6)	470,525,133.33	404,124,799.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,657,356.54	0.00
取得投资收益收到的现金		8,694,848.94	3,115,862.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		715,065.59	68,651.78
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	九、37(3)	16,884,800.00	64,849,714.02
投资活动现金流入小计		63,952,071.07	68,034,228.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,671,753.69	401,900,978.33
投资支付的现金		620,610,002.44	197,832,167.41
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	九、37(4)	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		958,281,756.13	599,733,14

			5.74
投资活动产生的现金流量净额		-894,329,685.06	-531,698,917.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		369,000,000.00	510,046,289.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	161,042,788.96
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		369,000,000.00	671,089,078.54
偿还债务支付的现金		0.00	271,022,969.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	1,586,689.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	九、37(5)	207,621.00	12,452,176.03
筹资活动现金流出小计		207,621.00	285,061,835.28
筹资活动产生的现金流量净额		368,792,379.00	386,027,243.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,826,800.61	-1,760,935.67
五、现金及现金等价物净增加额	九、37(7)	-32,185,372.12	256,692,190.03
加：期初现金及现金等价物余额	九、37(7)	395,023,194.21	138,331,004.18
六、期末现金及现金等价物余额	九、37(7)	362,837,822.09	395,023,194.21

法定代表人：李革主管 会计工作负责人：MinzhangChen（陈民章）会计机构负责人：陈晖

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,339,153,013.37	764,014,975.95
收到的税费返还		67,695,516.62	24,332,038.58
收到其他与经营活动有关的现金	九、37(1)	52,277,553.90	6,162,845.29
经营活动现金流入小计		1,459,126,083.89	794,509,859.82

			82
购买商品、接受劳务支付的现金		882,298,169.65	491,361,482.60
支付给职工以及为职工支付的现金		117,636,384.14	96,392,024.31
支付的各项税费		41,296,387.64	26,324,436.83
支付其他与经营活动有关的现金	九、37(2)	104,785,733.27	128,756,923.73
经营活动现金流出小计		1,146,016,674.70	742,834,867.47
经营活动产生的现金流量净额	九、37(6)	313,109,409.19	51,674,992.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,657,356.54	0.00
取得投资收益收到的现金		150,799,862.81	3,515,862.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,332,211.19	6,597,696.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	九、37(3)	200,150,000.00	3,352,700.00
投资活动现金流入小计		395,939,430.54	13,466,258.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,234,513.20	42,274,561.60
投资支付的现金		740,774,787.00	343,481,561.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	九、37(4)	200,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		993,009,300.20	485,756,123.01
投资活动产生的现金流量净额		-597,069,869.66	-472,289,864.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		369,000,000.00	510,046,289.58
取得借款收到的现金		0.00	69,075,394.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		369,000,000.00	579,121,683.58
偿还债务支付的现金		0.00	124,130,590.

			00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	787,290.65
支付其他与筹资活动有关的现金	九、 37(5)	207,621.00	12,452,176.03
筹资活动现金流出小计		207,621.00	137,370,056.68
筹资活动产生的现金流量净额		368,792,379.00	441,751,626.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	九、 37(7)	84,831,918.53	21,136,754.75
加：期初现金及现金等价物余额	九、 37(7)	30,884,116.85	9,747,362.10
六、期末现金及现金等价物余额	九、 37(7)	115,716,035.38	30,884,116.85

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	129,270,091.00	0.00	0.00	0.00	647,321,210.51	0.00	-12,381,751.00	0.00	78,533,535.13	0.00	762,977,669.17	0.00	1,605,720,754.81
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	129,270,091.00	0.00	0.00	0.00	647,321,210.51	0.00	-12,381,751.00	0.00	78,533,535.13	0.00	762,977,669.17	0.00	1,605,720,754.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	391,760,967.14	0.00	-4,173,246.71	0.00	2,601,510.37	0.00	433,246,221.05	0.00	826,435,451.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,173,246.71	-	-	-	-435,847,731.42	-	431,674,484.71
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	365,792,379.00	-	-	-	-	-	-	-	368,792,379.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	25,968,588.14	-	-	-	-	-	-	-	25,968,588.14
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,601,510.37	-	-2,601,510.37	-	0.00

											7		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-6,252,264.52	-	-	-	-	-	6,252,264.52
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-6,252,264.52	-	-	-	-	-	-6,252,264.52
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	132,270,091.00	0.00	0.00	-	1,039,082,177.65	0.00	-16,554,997.71	0.00	81,135,045.50	0.00	1,196,223,890.22	0.00	2,432,156,206.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	145,646,443.51	0.00	-3,283,207.26	0.00	49,139,222.48	0.00	462,203,792.79	0.00	773,706,251.52

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	145,646,443.51	0.00	-3,283,207.26	0.00	49,139,222.48	0.00	462,203,792.79	0.00	773,706,251.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,270,091.00	0.00	0.00	0.00	501,674,767.00	0.00	-9,098,543.74	0.00	29,394,312.65	0.00	300,773,876.38	0.00	832,014,503.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-9,098,543.74	-	-	-	-330,168,189.03	-	321,069,645.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9,270,091.00	-	-	-	488,324,022.55	-	-	-	-	-	-	-	497,594,113.55
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	-	-	-	-	13,350,744.45	-	-	-	-	-	-	-	13,350,744.45
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,394,312.65	-	-29,394,312.65	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								5,675,633.86					5,675,633.86
2. 本期使用								-5,675,633.86					-5,675,633.86
（六）其他													
四、本年期末余额	129,270,091.00	0.00	0.00	0.00	647,321,210.51	0.00	-12,381,751.00	0.00	78,533,535.13	0.00	762,977,669.17	0.00	1,605,720,754.81

法定代表人：李革 主管会计工作负责人：MinzhangChen（陈民章） 会计机构负责人：陈晖

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	129,270,091.00	0.00	0.00	0.00	622,395,563.44	0.00	0.00	0.00	63,533,535.13	571,801,818.79	1,387,001,008.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	129,270,091.00	0.00	0.00	0.00	622,395,563.44	0.00	0.00	0.00	63,533,535.13	571,801,818.79	1,387,001,008.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	379,339,933.95	0.00	0.00	0.00	2,601,510.37	401,210,458.38	786,151,902.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403,811,968.75	403,811,968.75

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	365,792,379.00	-	-	-	-	-	368,792,379.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	13,547,554.95	-	-	-	-	-	13,547,554.95
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,601,510.37	-2,601,510.37	-	0.00
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	6,252,264.52	-	-	-	6,252,264.52
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-6,252,264.52	-	-	-	-6,252,264.52
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	132,270,091.00	-	-	-	1,001,735,497.39	-	-	0.00	66,135,045.50	973,012,277.17	2,173,152,911.06

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	133,661,350.50	-	0.00	0.00	34,139,222.48	307,253,004.99	595,053,577.97
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	133,661,350.50	-	0.00	0.00	34,139,222.48	307,253,004.99	595,053,577.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,270,091.00	0.00	0.00	0.00	488,734,212.94	0.00	0.00	0.00	29,394,312.65	264,548,813.80	791,947,430.39
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	293,943,126.45	293,943,126.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9,270,091.00	0.00	0.00	0.00	488,324,022.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	497,594,113.55
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	410,190.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	410,190.39
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,394,312.65	-29,394,312.65	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,675,633.86	0.00	0.00	5,675,633.86
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,675,633.86	0.00	0.00	-5,675,633.86
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	129,270,091.00	0.00	0.00	0.00	622,395,563.44	0.00	0.00	0.00	63,533,535.13	571,801,818.79	1,387,001,008.36

三、 公司基本情况

上海合全药业股份有限公司(原名上海合全药业有限公司,以下简称“本公司”)系上海药明康德新药开发有限公司(以下简称“上海药明康德”)与 WuXi AppTec (BVI) Inc.(以下简称“AppTec BVI”)共同在上海金山投资成立的中外合资企业。本公司成立于2003年1月23日,经营期限为不约定期限。本公司原注册资本为2,000万美元,2011年根据上海市商务委员会批准,本公司注册资本增加至3,600万美元,其中上海药明康德出资额为2,700万美元,AppTec BVI出资额为900万美元。2011年10月经上海市商务委员会的批准,本公司改制为股份有限公司,改制后公司注册资本为人民币120,000,000元,股本总额为12,000万股,每股面值人民币1.00元,其中上海药明康德持有9,000万股,占公司股本总额的75%;AppTec BVI持有3,000万股,占公司股本总额的25%。2015年3月18日根据股东会决议和修改后的章程规定,股东上海药明康德向Ge Li(李革)先生,Edward Hu(胡正国)先生等75名自然人转让其持有的本公司股份,转让数量为6,663,871股,Ge Li(李革)先生,Edward Hu(胡正国)先生等75名自然人支付给上海药明康德转让对价总计人民币173,527,200.84元,占公司股本总额的5.55%。转让后,本公司注册资本仍为人民币120,000,000.00元。

本公司股票于2015年4月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:合全药业(832159)。2015年6月18日,公司根据2015年第三次临时股东大会审议决议定向增发2,110,091股,增发价5.38元/股。2015年7月23日,公司根据2015年第四次临时股东大会审议议案向1名自然人和32名机构投资者定向增发7,160,000股,增发价69.65元/股。增发后,公司的股本增至人民币129,270,091.00元。

2016年3月和5月,经本公司董事会批准,上海药明康德通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式,分别支付对价人民币133,000,000.00元和人民币133,000,000.00元购买AppTec BVI持有的本公司普通股10,000,000.00股和普通股10,000,000.00股。转让后,本公司注册资本仍为人民币129,270,091.00元。

2016年9月5日,公司根据2016年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定,本公司新增注册资本人民币3,000,000.00元,已由宏瓴思齐(珠海)并购股权投资企业(有限合伙)等11家投资者于2016年9月12日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币132,270,091.00元。截止2016年12月23日,该事项已办理完成工商变更登记。股本实际变动情况详见附注九、22。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营业务范围:新型化合物药物的活性成分药及硝酸咪康唑原料药(凭许可证及批文生产)的生产;从事药用化合物、化工原料的研发(危险品除外);药用化合物的批发和进出口(易制毒化学品除外);药用中间体的研发和生产;销售自产产品(涉及行政许可的凭许可证经营);药物合成工艺路线的研发,药物分析;制药专用设备的进出口及批发业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)(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)。

本公司的合并及公司财务报表于2017年4月11日已经本公司董事会批准。

四、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

五、 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

4、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

5、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并 - 续

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，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，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，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

7.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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股东权益项目下以“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。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

7、合并财务报表的编制方法 - 续

7.1 合并财务报表的编制方法 - 续

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按当月月初的市场汇价中间价计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生当期平均汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生交易发生当期即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算 - 续

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

10.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款以及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

10.3 金融资产减值

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

五、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

- 可供出售金融资产减值 - 续

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

10.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

本集团的金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认和计量 - 续

其他金融负债

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

10.6 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

10.7 金融资产和金融负债的抵销

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

10.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者/股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 100 万元以上(含人民币 100 万元)的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	本集团对除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该类资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验、目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为两个组合，组合 1 为关联方应收款项、保证金、押金及备用金等；其他应收款项为组合 2。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	组合 1 下的应收款项除发现减值迹象外一般不计提坏账准备。 组合 2 按账龄分析法计提坏账准备。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 - 续

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	信用风险特征			
	6 个月以内	6 个月-1 年	1 年-2 年	2 年以上
应收账款	-	20%	50%	100%

11.3 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	本集团对单项金额不重大且存在明显减值迹象的应收账款以及单项金额不重大的其他应收款单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品和产成品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法/个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

13.1 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转当期损益；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，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.4 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

14.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-20 年	0-10%	4.5-20%
机器设备	5-10 年	0-10%	9-20%
电子设备、器具及家具	5-7 年	0-10%	14.29-18%
运输设备	5-10 年	0-10%	9-18%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团预计从该项资产处置中获得的扣除处置费用后的金额。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

五、重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	0%
软件使用权	直线法	5	0%

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程和使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期资产减值 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其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。

20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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的；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

20、职工薪酬 - 续

20.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

21、股份支付

21.1 股份支付的种类

本集团的股份支付是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。本集团的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。

以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。/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，按照本集团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。

21.2 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型定价，具体参见附注九、38。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

21、股份支付 - 续

21.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团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，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

22.1 商品销售收入

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

22.2 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

22.3 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括以前年度与技术改造类相关的政府补助等，由于与购建或购置的固定资产相关，该等政府补助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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括技术合作专项资金等，由于直接与发生的期间费用相关，该等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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

五、重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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，本集团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。

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。

24.3 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。本集团无适用融资租赁的情况，均为经营租赁。

五、 重要会计政策和会计估计 - 续

25、租赁 - 续

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、专项储备

提取的安全生产费用直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入专项储备项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减专项储备；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注五所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。

-会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

坏账准备

本集团根据应收款项的预计未来现金流量的现值为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

六、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

-会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

存货跌价准备

本集团根据可变现净值低于成本的金额提取存货跌价准备。存货的预计未来可实现净值为判断基础确认存货跌价准备。当存在迹象表明存货的预计可实现净值低于账面价值时需要确认存货跌价准备。存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货的账面价值。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将会提高固定资产的折旧。

递延所得税资产的确认

于 2016 年 12 月 31 日以及 2015 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产人民币 31,901,135.47 元以及 22,011,078.25 元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的利润表中。

七、 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 17%或 6%计算。

所得税

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 25%的企业所得税率。

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字(2011)123 号)和《上海市高新技术企业认定管理实施办法》(沪科合(2008)第 025 号)的有关规定，公司已于 2011 年 10 月取得高新技术企业资格，有效期 3 年。本公司在 2014 年 10 月通过高新技术企业资格复审，本公司各税收优惠期间实际税率如下：

七、 税项 - 续

所得税 - 续

<u>年度</u>	<u>税务优惠方式</u>	<u>实际税率</u>
2015	高新技术企业优惠征收企业所得税	15%
2016	高新技术企业优惠征收企业所得税	15%

经上海市浦东新区国家税务局浦税综所备[2013] 001 号文件批准，本公司之子公司上海合全药物研发有限公司自 2012 年至 2015 年享受一免三减半税收优惠。公司各税收优惠期间的实际税率如下：

<u>年度</u>	<u>税务优惠方式</u>	<u>实际税率</u>
2015	减半征收企业所得税	12.5%

同时，根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2015 年 10 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GF201531000417)，子公司上海合全药物研发有限公司被继续认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起继续执行 15%的企业所得税率，认定有效期 3 年。

<u>年度</u>	<u>税务优惠方式</u>	<u>实际税率</u>
2016	高新技术企业优惠征收企业所得税	15%
2017	高新技术企业优惠征收企业所得税	15%

根据 2007 年 3 月 16 日发布的中华人民共和国企业所得税法规定，本公司之子公司常州合全新药研发有限公司、常州合全药业有限公司和常州合全贸易有限公司自成立起执行 25%的企业所得税率。

本公司之子公司合全药业香港有限公司于 2016 年度以及 2015 年度执行 16.5%的企业所得税率。

本公司之子公司 STA Pharmaceutical US LLC 自成立之日起执行 35%的企业所得税率。

其他税项

根据财税(2013)106 号文中规定“中华人民共和国境内(以下称境内)的单位和个人提供的国际运输服务、向境外单位提供的研发服务和设计服务适用增值税零税率”，本公司之子公司上海合全药物研发有限公司将合同报商务部获取批准后，对应的收入便可作为规定中的“研发服务”适用零税率。

七、 税项 - 续

其他税项 - 续

城建税按应缴流转税税额的 1%或 7%缴纳；

教育费附加按应缴流转税税额的 3%缴纳；

地方教育费附加按应缴流转税税额的 2%缴纳；

河道管理费按应缴流转税的 1%缴纳。

八、 合并财务报表范围

集团构成情况

名称	企业类型	注册地点	经营范围	注册资本	本集团 年末实际 投资额	本集团 合计 持股比例 %	本集团 合计享有 表决权比例 %
上海合全药物研发 有限公司(“合全研发”)	有限责任公司	上海自由贸易 试验区德林路 90 号 79#楼二至五层	药物性小分子 化合物的制剂研发、 药物合成工艺路线的 研发；药物分析	人民币 3,000 万	人民币 3,000 万	100	100
合全药业香港有限公司 (“合全香港”)	有限责任公司	FLAT/RM 1303 13/F BEVERLY HOUSE 93-107 LOCKHART ROAD, WANCHAI, HONG KONG	出口贸易	港币 1 万	港币 1 万	100	100
常州合全新药研发有限公司 (“常州合全新药”)	有限责任公司	常州市新北区 龙江北路 1568 号	新药技术开发	人民币 800 万	人民币 800 万	100	100
常州合全药业有限公司 (“常州合全药业”)	有限责任公司	常州市新北区春江镇 百丈老街	医药中间体生产	人民币 6.30 亿	人民币 6.30 亿	100	100
常州合全贸易有限公司 (“常州合全贸易”)(注)	有限责任公司	常州市新北区 玉龙北路 589 号	出口贸易	美元 3,600 万	美元 2,600 万	100	100
STA Pharmaceutical US LLC	有限责任公司	美国	出口贸易	美元 1,000,100 元	美元 1,000,100 元	100	100

上年末及本年末本集团均持有之子公司

- 合全研发
- 合全香港
- 常州合全新药
- 常州合全药业
- STA Sales LLC

本年度新设之子公司

- 常州合全贸易

注：常州合全贸易成立于 2016 年 12 月，是由合全药业香港有限公司 100%控股的子公司，负责销售活动。

财务报表项目附注

1. 货币资金

	合并	
	年末余额 人民币	年初余额 人民币
<u>库存现金</u>		
人民币	19,766.61	16,170.80
欧元	2,348.19	1,763.45
英镑	1,202.80	-
瑞士法郎	3,956.59	-
<u>银行存款</u>		
人民币	36,904,309.20	51,567,082.16
美元	325,906,238.70	343,438,177.80
<u>其他货币资金</u>		
人民币	439,454.07	1,490.99
美元	43.68	-
合计	<u>363,277,319.84</u>	<u>395,024,685.20</u>

本集团 2016 年 12 月 31 日其他货币资金余额主要系银行承兑汇票保证金人民币 438,000.00 元；2015 年 12 月 31 日余额主要系信用证保证金。

	公司	
	年末余额 人民币	年初余额 人民币
<u>库存现金</u>		
人民币	883.10	2,926.80
<u>银行存款</u>		
人民币	32,681,124.60	10,020,068.27
美元	83,034,027.68	20,861,121.78
合计	<u>115,716,035.38</u>	<u>30,884,116.85</u>

九、 财务报表项目附注 - 续

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	合并及公司	
	年末余额 人民币	年初余额 人民币
交易性金融资产		
其中：货币基金	160,174,810.87	197,832,167.41

注： 系本公司购买的汇添富现金宝货币基金及上海国际信托货币基金。

3. 应收账款

应收账款分类披露：

账龄	合并							
	年末余额				年初余额			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合 2	329,198,223.86	100	(1,313,149.74)	327,885,074.12	257,171,646.03	100	(462,965.09)	256,708,680.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	329,198,223.86	100	(1,313,149.74)	327,885,074.12	257,171,646.03	100	(462,965.09)	256,708,680.94

账龄	公司							
	年末余额				年初余额			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合 1	277,011,326.76	82	-	277,011,326.76	395,972,106.89	99	-	395,972,106.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合 2	62,600,757.37	18	(17,474.98)	62,583,282.39	2,610,846.23	1	-	2,610,846.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	339,612,084.13	100	(17,474.98)	339,594,609.15	398,582,953.12	100	-	398,582,953.12

九、 财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

账龄	合并							
	年末余额				年初余额			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
6个月内	324,547,265.80	99	-	324,547,265.80	256,593,343.08	100	-	256,593,343.08
6个月至1年	4,150,604.18	1	(830,120.84)	3,320,483.34	142,861.40	-	(28,572.28)	114,289.12
1至2年	34,649.96	-	(17,324.98)	17,324.98	2,097.47	-	(1,048.73)	1,048.74
2年以上	465,703.92	-	(465,703.92)	-	433,344.08	-	(433,344.08)	-
合计	329,198,223.86	100	(1,313,149.74)	327,885,074.12	257,171,646.03	100	(462,965.09)	256,708,680.94

账龄	公司							
	年末余额				年初余额			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
6个月内	62,565,357.41	100	-	62,565,357.41	2,610,846.23	100	-	2,610,846.23
6个月至1年	750.00	-	(150.00)	600.00	-	-	-	-
1至2年	34,649.96	-	(17,324.98)	17,324.98	-	-	-	-
合计	62,600,757.37	100	(17,474.98)	62,583,282.39	2,610,846.23	100	-	2,610,846.23

2016年12月31日和2015年12月31日按欠款方归集的集团前五名应收账款余额合计分别为人民币204,192,468.39元和人民币168,287,813.70元，分别占应收账款总余额的62%和65%。

应收账款坏账准备的变动如下：

	合并		公司	
	2016年 人民币元	2015年 人民币元	2016年 人民币元	2015年 人民币元
年初数	462,965.09	414,111.63	-	-
本年计提数	815,653.77	28,693.11	17,474.98	-
汇率变动影响	34,530.88	20,160.35	-	-
年末数	1,313,149.74	462,965.09	17,474.98	-

九、 财务报表项目附注 - 续

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

账龄	合并			
	年末余额		年初余额	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	6,957,212.73	100	6,648,020.33	100

账龄	公司			
	年末余额		年初余额	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	72,374,585.54	80	114,232,498.73	100
1 年以上	17,668,138.48	20	-	100
合计	90,042,724.02	100	114,232,498.73	100

5. 其他应收款

其他应收款分类披露：

账龄	合并							
	年末余额				年初余额			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合 1	2,870,869.35	100	-	2,870,869.35	8,469,442.30	100	-	8,469,442.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,870,869.35	100	-	2,870,869.35	8,469,442.30	100	-	8,469,442.30

九、 财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

其他应收款分类披露： - 续

账龄	公司							
	年末余额				年初余额			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合1	101,634,815.14	100	-	101,634,815.14	103,391,156.35	100	-	103,391,156.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合2	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	101,634,815.14	100	-	101,634,815.14	103,391,156.35	100	-	103,391,156.35

按欠款方归集的本集团年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额 人民币元	账龄	占其他应收款 总额的比例 %	坏账准备 人民币元
常州市新北区国土储备中心	保证金	532,671.50	1至2年	19%	-
刘彦勤	员工预支款	220,000.00	1年以内	7%	-
李林矾	员工预支款	138,755.00	1年以内	5%	-
Lenz & Staehelin	预付款	138,552.75	1年以内	5%	-
常州港华燃气有限公司	保证金	60,000.00	1至2年	2%	-
合计		1,089,979.25		38%	-

6. 存货

类别	合并	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
原材料	125,170,508.27	56,444,181.04
在产品	209,453,130.01	91,168,860.17
产成品	95,744,489.47	48,685,766.52
减：存货跌价准备	8,327,684.72	9,775,106.08
存货总计	422,040,443.03	186,523,701.65

九、 财务报表项目附注 - 续

6. 存货 - 续

类别	公司	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
原材料	67,811,142.16	44,260,400.59
在产品	157,799,071.05	66,234,103.15
产成品	95,744,489.47	48,685,766.52
减：存货跌价准备	7,763,486.14	9,728,868.21
存货总计	313,591,216.54	149,451,402.05

存货跌价准备变动如下：

	合并				
	年初数 人民币元	本年计提数 人民币元	本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	年末数 人民币元
原材料	8,285,900.20	1,145,006.75	(3,175,976.53)	(3,621.40)	6,251,309.02
产成品	1,489,205.88	587,169.82	-	-	2,076,375.70
	9,775,106.08	1,732,176.57	(3,175,976.53)	(3,621.40)	8,327,684.72

	公司			
	年初数 人民币元	本年计提数 人民币元	本年转回数 人民币元	年末数 人民币元
原材料	8,239,662.33	623,424.64	(3,175,976.53)	5,687,110.44
产成品	1,489,205.88	587,169.82	-	2,076,375.70
	9,728,868.21	1,210,594.46	(3,175,976.53)	7,763,486.14

九、 财务报表项目附注 - 续

7. 其他流动资产

项目	合并	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
应交增值税借方余额	44,537,306.00	46,682,270.53
银行理财产品	620,610,002.44	-
其他	1,355,606.28	-
	<u>666,502,914.72</u>	<u>46,682,270.53</u>

项目	公司	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
应交增值税借方余额	5,652,709.56	4,826,971.93
银行理财产品	440,000,000.00	-
其他	2,872,861.09	-
	<u>448,525,570.65</u>	<u>4,826,971.93</u>

8. 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

	公司	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
按成本法核算子公司		
常州合全药业	543,593,869.00	242,819,082.00
合全研发	30,000,000.00	30,000,000.00
合全香港	8,310.50	8,310.50
合计	<u>573,602,179.50</u>	<u>272,827,392.50</u>
减：减值准备	-	-
长期股权投资净额	<u>573,602,179.50</u>	<u>272,827,392.50</u>

本公司之子公司向本公司转移资金的能力未受到限制。

九、 财务报表项目附注 - 续

9. 固定资产

	合并				
	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>					
年初数	222,899,795.04	114,463,311.52	278,661,467.46	2,488,505.71	618,513,079.73
本年购置	-	-	2,883,564.00	-	2,883,564.00
本年在建工程转入	259,066,273.55	2,650,028.18	405,742,996.78	1,171,847.06	668,631,145.57
本年减少额	-	(1,233,065.83)	(9,777,585.20)	(118,975.36)	(11,129,626.39)
年末数	481,966,068.59	115,880,273.87	677,510,443.04	3,541,377.41	1,278,898,162.91
<u>累计折旧</u>					
年初数	77,944,346.98	51,080,573.50	161,324,423.51	1,558,241.93	291,907,585.92
本年计提额	21,194,892.97	10,602,353.64	75,008,654.23	375,814.14	107,181,714.98
本年减少额	-	(933,025.43)	(7,453,595.08)	(107,077.93)	(8,493,698.44)
年末数	99,139,239.95	60,749,901.71	228,879,482.66	1,826,978.14	390,595,602.46
<u>净额</u>					
年初数	144,955,448.06	63,382,738.02	117,337,043.95	930,263.78	326,605,493.81
年末数	382,826,828.64	55,130,372.16	448,630,960.38	1,714,399.27	888,302,560.45
	公司				
	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>					
年初数	222,899,795.04	73,566,968.42	222,501,723.87	1,952,277.28	520,920,764.61
本年购入	-	-	2,525,723.94	-	2,525,723.94
本年在建工程转入	3,367,000.00	9,829.05	41,014,317.20	1,171,847.06	45,562,993.31
本年减少额	-	(912,094.57)	(16,080,815.48)	(118,975.36)	(17,111,885.41)
年末数	226,266,795.04	72,664,702.90	249,960,949.53	3,005,148.98	551,897,596.45
<u>累计折旧</u>					
年初数	77,944,346.98	39,900,015.79	133,221,315.31	1,138,555.58	252,204,233.66
本年计提额	12,856,060.87	6,243,919.61	29,763,284.75	349,714.14	49,212,979.37
本年减少额	-	(710,470.64)	(7,432,439.21)	(107,077.93)	(8,249,987.78)
年末数	90,800,407.85	45,433,464.76	155,552,160.85	1,381,191.79	293,167,225.25
<u>净额</u>					
年初数	144,955,448.06	33,666,952.63	89,280,408.56	813,721.70	268,716,530.95
年末数	135,466,387.19	27,231,238.14	94,408,788.68	1,623,957.19	258,730,371.20

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、财务报表项目附注 - 续

10. 在建工程

合并								
项目名称	本年完工转入						工程累计投入 占预算的比例	资金来源
	预算数	年初数	本年增加额	固定资产	无形资产	年末数		
	人民币万元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元		
常州合全项目	85,000.00	669,930,916.90	216,741,178.85	582,142,311.17	-	304,529,784.58	100%	自有资金
合全研发设备	-	1,588,744.74	13,501,336.34	15,030,024.58	-	60,056.50	-	自有资金
上海合全设备	-	6,403,771.85	32,340,131.86	29,112,750.03	-	9,631,153.68	-	自有资金
常州新工厂建设项目	5,000.00	-	40,149,210.06	25,895,816.51	-	14,253,393.55	80%	自有资金
初期雨水池	200.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	100%	自有资金
RTO 废气处理系统	1,200.00	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	100%	自有资金
其他	-	2,929,315.45	4,123,856.76	2,450,243.28	855,339.81	3,747,589.12	-	自有资金
合计		680,852,748.94	320,855,713.87	668,631,145.57	855,339.81	332,221,977.43		

公司								
项目名称	本年完工转入						工程累计投入 占预算的比例	资金来源
	预算数	年初数	本年增加额	固定资产	无形资产	年末数		
	人民币万元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元		
上海合全设备	-	6,403,771.85	32,340,131.86	29,112,750.03	-	9,631,153.68	-	自有资金
RTO 废气处理系统	1,200.00	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	100%	自有资金
初期雨水池	200.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	100%	自有资金
其他	-	2,614,315.43	3,258,712.88	2,450,243.28	855,339.81	2,567,445.22	-	自有资金
合计		9,018,087.28	49,598,844.74	45,562,993.31	855,339.81	12,198,598.90		

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

11. 无形资产

	合并		
	<u>土地使用权</u>	<u>软件使用权</u>	<u>合计</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
预计使用年限	50 年	5 年	
<u>原值</u>			
年初数	62,868,675.13	2,444,873.63	65,313,548.76
本年购置	-	748,886.41	748,886.41
本年在建工程转入	-	855,339.81	855,339.81
年末数	<u>62,868,675.13</u>	<u>4,049,099.85</u>	<u>66,917,774.98</u>
<u>累计摊销</u>			
年初数	3,314,407.32	1,839,307.10	5,153,714.42
本年计提额	1,257,373.49	460,020.95	1,717,394.44
年末数	<u>4,571,780.81</u>	<u>2,299,328.05</u>	<u>6,871,108.86</u>
<u>净额</u>			
年初数	<u>59,554,267.81</u>	<u>605,566.53</u>	<u>60,159,834.34</u>
年末数	<u>58,296,894.32</u>	<u>1,749,771.80</u>	<u>60,046,666.12</u>
剩余摊销年限	35.5-47.5	0-4.5	

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

11. 无形资产 - 续

	公司		
	<u>土地使用权</u> 人民币元	<u>软件使用权</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
预计使用年限	50 年	5 年	
<u>原值</u>			
年初数	8,003,574.49	2,285,289.55	10,288,864.04
本年购置	-	733,148.35	733,148.35
本年在建工程转入	-	855,339.81	855,339.81
年末数	<u>8,003,574.49</u>	<u>3,873,777.71</u>	<u>11,877,352.20</u>
<u>累计摊销</u>			
年初数	1,668,454.32	1,679,723.00	3,348,177.32
本年计提额	160,072.00	458,971.60	619,043.60
年末数	<u>1,828,526.32</u>	<u>2,138,694.60</u>	<u>3,967,220.92</u>
<u>净额</u>			
年初数	<u>6,335,120.17</u>	<u>605,566.55</u>	<u>6,940,686.72</u>
年末数	<u>6,175,048.17</u>	<u>1,735,083.11</u>	<u>7,910,131.28</u>
剩余摊销年限	35.5-47.5	0-4.5	

12. 长期待摊费用

	合并		
	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本年摊销</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元
经营租入固定资产改良支出	<u>9,695,661.81</u>	<u>6,640,105.82</u>	<u>3,055,555.99</u>

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	合并			
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
存货跌价准备	8,327,684.72	9,775,106.08	2,081,385.36	1,470,445.85
尚未支付的工资薪金	5,971,626.01	8,170,871.27	2,188,637.05	1,839,004.40
政府补助	66,348,099.80	53,301,450.88	16,520,178.70	12,314,261.72
可抵扣亏损	9,449,179.84	16,246,525.98	4,020,959.44	4,061,631.50
股份支付	21,694,201.89	8,146,646.94	5,423,550.47	2,036,661.74
安全生产费	8,041,133.86	3,989,971.51	2,010,283.47	598,495.73
合计	119,831,926.12	99,630,572.66	32,244,994.49	22,320,500.94

项目	公司			
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
存货跌价准备	7,763,486.14	9,728,868.21	1,940,871.54	1,459,330.23
尚未支付的工资薪金	549,182.57	6,079,016.73	137,295.64	1,506,693.10
股份支付	21,694,201.89	8,146,646.94	5,423,550.47	2,036,661.74
安全生产费	8,041,133.86	3,989,971.51	2,010,283.47	598,495.73
政府补助	8,302,528.40	8,648,538.46	2,075,632.10	1,509,033.61
合计	46,350,532.86	36,593,041.85	11,587,633.22	7,110,214.41

根据本集团对未来的盈利预测结果，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	合并及公司			
	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
固定资产加速折旧	1,375,436.08	1,432,246.14	343,859.02	309,422.69

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

13. 递延所得税资产 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	合并			
	递延所得税 资产和负债年末 互抵金额 人民币元	抵销后 递延所得税 资产年末余额 人民币元	递延所得税 资产和负债年初 互抵金额 人民币元	抵销后 递延所得税 资产年初余额 人民币元
递延所得税资产	343,859.02	31,901,135.47	309,422.69	22,011,078.25

项目	公司			
	递延所得税 资产和负债年末 互抵金额 人民币元	抵销后 递延所得税 资产年末余额 人民币元	递延所得税 资产和负债年初 互抵金额 人民币元	抵销后 递延所得税 资产年初余额 人民币元
递延所得税资产	343,859.02	11,243,774.20	309,422.69	6,800,791.72

14. 其他非流动资产

项目	合并	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
房屋租赁押金	5,487,364.02	2,817,155.37
其他	-	196,721.00
合计	5,487,364.02	3,013,876.37

项目	公司	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
房屋租赁押金	300,000.00	-
其他	-	196,721.00
合计	300,000.00	196,721.00

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

15. 资产减值准备

	合并					
	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	汇率变动 人民币元	年末数 人民币元
存货跌价准备	9,775,106.08	1,732,176.57	(3,175,976.53)	(3,621.40)	-	8,327,684.72
坏账准备	462,965.09	815,653.77	-	-	34,530.88	1,313,149.74
合计	10,238,071.17	2,547,830.34	(3,175,976.53)	(3,621.40)	34,530.88	9,640,834.46

	公司					
	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	汇率变动 人民币元	年末数 人民币元
存货跌价准备	9,728,868.21	1,210,594.46	(3,175,976.53)	-	-	7,763,486.14
坏账准备	-	17,474.98	-	-	-	17,474.98
合计	9,728,868.21	1,228,069.44	(3,175,976.53)	-	-	7,780,961.12

16. 预收款项

账龄	合并			
	年末余额		年初余额	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	130,826,795.07	79	85,814,468.94	92
一年以上	35,116,880.34	21	7,461,812.85	8
合计	165,943,675.41	100	93,276,281.79	100

账龄	公司			
	年末余额		年初余额	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	10,205,537.19	77	3,046,165.93	64
一年以上	3,007,065.44	23	1,692,335.34	36
合计	13,212,602.63	100.00	4,738,501.27	100

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	合并			
	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年支付 人民币元	年末余额 人民币元
1、短期薪酬	44,625,361.52	306,774,658.81	286,341,655.90	65,058,364.43
2、离职后福利-设定提存计划	2,623,359.49	37,171,783.84	36,310,819.92	3,484,323.41
合计	47,248,721.01	343,946,442.65	322,652,475.82	68,542,687.84

项目	公司			
	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年支付 人民币元	年末余额 人民币元
1、短期薪酬	21,002,911.44	107,622,415.47	104,526,694.30	24,098,632.61
2、离职后福利-设定提存计划	981,234.90	13,577,513.27	13,109,689.84	1,449,058.33
合计	21,984,146.34	121,199,928.74	117,636,384.14	25,547,690.94

(2) 短期薪酬列示

项目	合并			
	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	年末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	42,563,455.33	271,334,256.49	251,363,815.79	62,533,896.03
社会保险费	1,435,154.19	22,355,343.32	22,268,467.11	1,522,030.40
其中：医疗保险费	1,174,559.41	19,431,892.17	19,383,000.18	1,223,451.40
生育及工伤保险费	260,594.78	2,923,451.15	2,885,466.93	298,579.00
住房公积金	626,752.00	13,085,059.00	12,709,373.00	1,002,438.00
合计	44,625,361.52	306,774,658.81	286,341,655.90	65,058,364.43

项目	公司			
	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	年末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	20,225,010.72	95,890,289.98	93,295,810.21	22,819,490.49
社会保险费	480,705.72	7,450,892.49	7,125,724.09	805,874.12
其中：医疗保险费	423,732.60	6,355,624.12	6,094,912.78	684,443.94
生育及工伤保险费	56,973.12	1,095,268.37	1,030,811.31	121,430.18
住房公积金	297,195.00	4,281,233.00	4,105,160.00	473,268.00
合计	21,002,911.44	107,622,415.47	104,526,694.30	24,098,632.61

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

17. 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

项目	合并			
	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年支付 人民币元	年末余额 人民币元
1、基本养老保险	2,563,205.69	35,331,078.44	34,489,661.18	3,404,622.95
2、失业保险费	60,153.80	1,840,705.40	1,821,158.74	79,700.46
合计	2,623,359.49	37,171,783.84	36,310,819.92	3,484,323.41

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 19%-21%、1%-1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 35,331,078.44 元及人民币 1,840,705.40 元(2015 年：人民币 26,278,348.27 元及人民币 1,607,485.09 元)。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 3,404,622.95 元及人民币 79,700.46 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 2,563,205.69 元及人民币 60,153.80 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于资产负债日后支付。

项目	公司			
	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年支付 人民币元	年末余额 人民币元
1、基本养老保险	927,190.58	12,922,854.78	12,475,567.03	1,374,478.33
2、失业保险费	54,044.32	654,658.49	634,122.81	74,580.00
合计	981,234.90	13,577,513.27	13,109,689.84	1,449,058.33

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%-21%、1%-1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 12,922,854.78 元及人民币 654,658.49 元(2015 年：人民币 11,513,523.30 元及人民币 661,298.21 元)。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚有人民币 1,374,478.33 元及人民币 74,580.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 927,190.58 元及人民币 54,044.32 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于资产负债日后支付。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

18. 应交税费

	合并	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
所得税	45,644,296.68	45,558,505.21
其他	33,469,294.71	6,427,394.42
合计	79,113,591.39	51,985,899.63

	公司	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
所得税	33,349,615.15	24,464,115.09
其他	32,040,311.66	5,641,391.43
合计	65,389,926.81	30,105,506.52

19. 其他应付款

	合并	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
应付关联方	8,343,818.27	10,652,899.82
应付在建工程款	216,502,918.24	198,377,959.82
其他	70,418,624.62	50,043,149.09
合计	295,265,361.13	259,074,008.73

	公司	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
应付关联方	8,956.27	4,166,506.23
应付在建工程款	16,676,875.90	9,989,597.31
其他	52,987,289.83	31,916,431.29
合计	69,673,122.00	46,072,534.83

其他应付款中应付关联方款项见附注十、(4)(d)。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

20. 递延收益

类别		合并				与资产相关 /与收益相关
		年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年计入 营业外收入 人民币元	年末数 人民币元	
常州国家高新技术产业园基础设施补助资	(1)	38,732,912.42	-	(798,616.75)	37,934,295.67	与资产相关
2015“三位一体”专项补助资金	(5)	-	10,000,000.00	(1,398,617.51)	8,601,382.49	与资产相关
省工业转型升级项目资金补贴		-	3,900,000.00	-	3,900,000.00	与资产相关
创新药工艺研发服务技术改造项目	(3)	2,800,000.00	1,200,000.00	(407,052.10)	3,592,947.90	与资产相关
2014 市级重点技改项目	(4)	2,960,000.00	-	-	2,960,000.00	与资产相关
高端 API 的工艺研发国际外包服务	(2)	3,308,762.63	-	(1,258,583.14)	2,050,179.49	与资产相关
三位一体专项补助资金	(5)	2,140,000.00	-	(335,668.20)	1,804,331.80	与资产相关
2012 年产业化	(6)	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	与资产相关
收到购买土地返还的契税		-	1,169,900.00	(12,186.46)	1,157,713.54	与资产相关
上海市生产性服务业发展专项资金项目		-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与收益相关
16 年省级商务资金		-	464,900.00	-	464,900.00	与资产相关
上海市专利试点项目		315,000.00	-	-	315,000.00	与收益相关
2014 计划专项资金		180,000.00	-	-	180,000.00	与收益相关
金山区专家企业工作站		160,000.00	-	-	160,000.00	与资产相关
2016 年度区工程技术研究中心专项资金		-	150,000.00	-	150,000.00	与资产相关
外经发展资金		-	110,000.00	-	110,000.00	与收益相关
科技支撑-社会发展补助		100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
高端 API 工艺研发和产业化服务平台		100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
服务外包项目资金		-	100,000.00	-	100,000.00	与收益相关
购买国际先进研发仪器专项补贴		157,407.41	-	(111,111.12)	46,296.29	与资产相关
上海市企业技术中心		147,368.42	-	(126,315.80)	21,052.62	与资产相关
2016 实习生补贴		-	55,512.00	(55,512.00)	-	与收益相关
头寸划拨(外经委)		-	240,000.00	(240,000.00)	-	与收益相关
税收奖励		-	30,000.00	(30,000.00)	-	与收益相关
金山区社保局校企合作培养项目补贴		-	16,500.00	(16,500.00)	-	与收益相关
环评奖励		-	98,160.00	(98,160.00)	-	与收益相关
金山财政局教育补助		-	437,813.60	(437,813.60)	-	与收益相关
上海市金山区残疾人劳动服务所		-	29,101.10	(29,101.10)	-	与收益相关
浦东世博开发管理委员会开发扶持资金		-	2,100,000.00	(2,100,000.00)	-	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励款		-	3,766.60	(3,766.60)	-	与收益相关
上海市国库收付中心零余额专户补贴款		-	1,500,000.00	(1,500,000.00)	-	与收益相关
上海市浦东新区残疾人劳动服务中心分散就业补贴		-	43,880.55	(43,880.55)	-	与收益相关
2016 年国家服务外包资金-人才培养		-	1,491,600.00	(1,491,600.00)	-	与收益相关
2016 年度技术出口贴息		-	1,140,000.00	(1,140,000.00)	-	与收益相关
浦东新区研发机构(第一批尾款)		-	400,000.00	(400,000.00)	-	与收益相关
浦东新区研发机构(第二批补贴)		-	800,000.00	(800,000.00)	-	与收益相关
江苏常州滨江经济开发区经发和科技局		-	10,000.00	(10,000.00)	-	与收益相关
常州市小微企业社保补贴		-	36,549.82	(36,549.82)	-	与收益相关
见习基地补贴		-	13,500.00	(13,500.00)	-	与收益相关
常州市小微企业补贴		-	180,455.40	(180,455.40)	-	与收益相关
15 浦东研发项目		600,000.00	-	(600,000.00)	-	与收益相关
合计		53,301,450.88	26,721,639.07	(13,674,990.15)	66,348,099.80	

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

20. 递延收益 - 续

类别		公司				与资产相关 /与收益相关
		年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年计入 营业外收入 人民币元	年末数 人民币元	
2014 市级重点技改项目	(4)	2,960,000.00	-	-	2,960,000.00	与资产相关
高端 API 的工艺研发国际外包服务	(2)	3,308,762.63	-	(1,258,583.14)	2,050,179.49	与资产相关
2012 年产业化	(6)	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	与资产相关
上海市生产性服务业发展专项资金项目		-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与收益相关
上海市专利试点项目		315,000.00	-	-	315,000.00	与收益相关
金山区专家企业工作站		160,000.00	-	-	160,000.00	与资产相关
2016 年度区工程技术研究中心专项资金		-	150,000.00	-	150,000.00	与资产相关
购买国际先进研发仪器专项补贴		157,407.41	-	(111,111.12)	46,296.29	与资产相关
上海市企业技术中心		147,368.42	-	(126,315.80)	21,052.62	与资产相关
头寸划拨(外经委)		-	240,000.00	(240,000.00)	-	与收益相关
税收奖励		-	30,000.00	(30,000.00)	-	与收益相关
金山区社保局校企合作培养项目补贴		-	16,500.00	(16,500.00)	-	与收益相关
环评奖励		-	98,160.00	(98,160.00)	-	与收益相关
金山财政局教育补助		-	437,813.60	(437,813.60)	-	与收益相关
上海市金山区残疾人劳动服务所		-	29,101.10	(29,101.10)	-	与收益相关
合计		8,648,538.46	2,001,574.70	(2,347,584.76)	8,302,528.40	

注：

- (1) 系常州国家高新技术产业开发区管委会对本集团在园区投资的基础设施补助资金。本公司于 2015 年 9 月经政府部门验收后在相关资产的剩余受益期内确认收入。
- (2) 系上海科学技术委员会拨款补贴公司建设工艺研发服务体系的款项，本公司于 2015 年 4 月经政府部门验收后在相关资产的剩余受益期内确认收入。
- (3) 系上海浦东经济和信息化委员会对创新药工艺研发改造的专项资金补贴。本公司于 2015 年 7 月经政府部门验收后在相关资产的剩余受益期内确认收入。
- (4) 系上海市经济与信息化委员会对医药研发中试车间项目的专项资金补贴。本公司将于相关资产经政府部门验收后在相关资产的剩余受益期内确认收入。
- (5) 系常州市政府为“三位一体”项目发放的专项补贴资金，本公司于 2016 年 5 月经政府部门验收后在相关资产的剩余受益期内确认收入。
- (6) 系上海科学技术委员会拨款补贴公司工艺研发款项，本公司将于相关资产经政府部门验收后在相关资产的剩余受益期内确认收入。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

21. 其他非流动负债

	合并	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
递延租金	333,694.90	457,633.43

22. 股本

	年初余额	本年发行新股	年末余额
股份总数	129,270,091.00	3,000,000.00	132,270,091.00

注：

- (1) 2016年9月5日，本公司2016年第五次临时股东大会决议审议通过《关于<上海合全药业股份有限公司股票发行方案(第二次修订稿)>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》、《关于调整公司2016年度预计日常关联交易及其金额的议案》；据此，本公司向宏瓴思齐(珠海)并购股权投资企业(有限合伙)等十一位投资者定向发行3,000,000股，募集资金为人民币369,000,000.00元。

- (2) 上述股本已经中国注册会计师验证。

23. 资本公积

2016年度：

	合并		
	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	年末数 人民币元
资本溢价			
其中：未分配利润转增资本公积	612,057.79	-	612,057.79
投资者投入的资本(注)	613,992,973.55	365,792,379.00	979,785,352.55
其他资本公积			
其中：以权益结算的股份			
支付权益工具公允价			
(附注九、38)	32,090,179.17	25,968,588.14	58,058,767.31
拨款转入(原制度)	626,000.00	-	626,000.00
合计	647,321,210.51	391,760,967.14	1,039,082,177.65

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

23. 资本公积 - 续

注： 于2016年9月5日，公司向宏瓴思齐(珠海)并购股权投资企业(有限合伙)等十一位投资者定向发行3,000,000股(详见附注九、22)，共募集资金人民币369,000,000.00元，其中人民币3,000,000.00元计入股本，扣减定向增发相关的交易费用人民币207,621.00元后，人民币365,792,379.00元计入资本溢价。

	公司		
	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	年末数 人民币元
资本溢价			
其中：未分配利润转增资本公积	612,057.79	-	612,057.79
投资者投入的资本	613,992,973.55	365,792,379.00	979,785,352.55
其他资本公积			
其中：以权益结算的股份			
支付权益工具公允价值			
(附注九、38)	7,164,532.10	13,547,554.95	20,712,087.05
拨款转入(原制度)	626,000.00	-	626,000.00
合计	622,395,563.44	379,339,933.95	1,001,735,497.39

2015年度：

	合并		
	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	年末数 人民币元
资本溢价			
其中：未分配利润转增资本公积	612,057.79	-	612,057.79
投资者投入的资本	125,668,951.00	488,324,022.55	613,992,973.55
其他资本公积			
其中：以权益结算的股份			
支付权益工具公允价值			
(附注九、38)	18,739,434.72	13,350,744.45	32,090,179.17
拨款转入(原制度)	626,000.00	-	626,000.00
合计	145,646,443.51	501,674,767.00	647,321,210.51

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

23. 资本公积 - 续

	公司		
	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	年末数 人民币元
资本溢价			
其中：未分配利润转增资本公积	612,057.79	-	612,057.79
投资者投入的资本	125,668,951.00	488,324,022.55	613,992,973.55
其他资本公积			
其中：以权益结算的股份			
支付权益工具公允价值			
(附注九、38)	6,754,341.71	410,190.39	7,164,532.10
拨款转入(原制度)	626,000.00	-	626,000.00
合计	133,661,350.50	488,734,212.94	622,395,563.44

24. 其他综合收益

2016 年度：

	合并		
	年初数 人民币元	本年发生额 人民币元	年末数 人民币元
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：外币财务报表折算差额	(12,381,751.00)	(4,173,246.71)	(16,554,997.71)

2015 年度：

	合并		
	年初数 人民币元	本年发生额 人民币元	年末数 人民币元
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：外币财务报表折算差额	(3,283,207.26)	(9,098,543.74)	(12,381,751.00)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

25. 专项储备

2016 年度：

项目	合并及公司			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	-	6,252,264.52	6,252,264.52	-

2015 年度：

项目	合并及公司			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	-	5,675,633.86	5,675,633.86	-

26. 盈余公积

	合并		公司	
	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元
年初余额	78,533,535.13	49,139,222.48	63,533,535.13	34,139,222.48
本年计提	2,601,510.37	29,394,312.65	2,601,510.37	29,394,312.65
年末余额	81,135,045.50	78,533,535.13	66,135,045.50	63,533,535.13

法定盈余公积可用于弥补亏损，法定盈余公积经批准后可用于增加资本。

27. 未分配利润

	合并		公司	
	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元
年初未分配利润	762,977,669.17	462,203,792.79	571,801,818.79	307,253,004.99
加：本年净利润	435,847,731.42	330,168,189.03	403,811,968.75	293,943,126.45
减：提取盈余公积	2,601,510.37	29,394,312.65	2,601,510.37	29,394,312.65
年末未分配利润	1,196,223,890.22	762,977,669.17	973,012,277.17	571,801,818.79

根据本公司章程的规定，本年度按本公司缴纳所得税后的净利润之 10%提取盈余公积。本公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务	1,637,015,683.42	1,267,743,149.24
其他业务	1,332,689.57	1,586,728.04
合计	1,638,348,372.99	1,269,329,877.28

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务	1,183,620,261.38	858,869,786.11
其他业务	39,661,332.75	21,583,117.92
合计	1,223,281,594.13	880,452,904.03

(2) 营业成本

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务	929,000,308.65	785,798,544.59
其他业务	25,726.50	83,769.49
合计	929,026,035.15	785,882,314.08

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务	765,737,957.73	570,030,271.70
其他业务	39,760,521.47	20,233,466.06
合计	805,498,479.20	590,263,737.76

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

29. 销售费用

		合并	
		本年累计数	上年累计数
		人民币元	人民币元
销售佣金		13,369,996.33	12,345,239.45
人力成本		12,171,700.64	1,351,687.72
市场宣传费		668,292.11	998,391.67
其他		3,914,889.83	83,347.22
合计		30,124,878.91	14,778,666.06
		公司	
		本年累计数	上年累计数
		人民币元	人民币元
人力成本		139,927.10	-
销售佣金		491,719.22	499,750.00
合计		631,646.32	499,750.00

30. 管理费用

		合并	
		本年累计数	上年累计数
		人民币元	人民币元
人力成本		49,801,482.58	51,949,550.89
研发费用		101,223,093.82	23,457,049.94
办公费		3,773,137.74	1,010,472.75
通勤通讯费		7,265,306.52	6,157,328.03
餐费		10,221,344.74	7,403,815.97
招聘培训费		2,421,175.79	1,979,826.16
折旧及摊销		3,891,070.17	2,805,375.90
差旅费		6,340,383.38	2,635,129.41
其他		37,577,233.86	19,936,763.89
合计		222,514,228.60	117,335,312.94

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

30. 管理费用 - 续

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
人力成本	16,934,975.08	18,197,758.00
研发费用	88,515,286.16	55,445,949.38
办公费	991,427.18	584,183.61
通勤通讯费	2,966,285.38	3,569,275.95
餐费	4,502,318.77	4,401,730.79
招聘培训费	1,894,696.55	1,120,390.48
折旧及摊销	1,565,562.34	1,625,784.24
差旅费	213,581.80	369,116.06
其他	21,235,253.27	7,649,445.80
合计	138,819,386.53	92,963,634.31

31. 财务费用

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
利息支出	-	1,427,724.08
减：利息收入	3,697,376.25	1,526,025.68
汇兑收益	29,495,597.88	24,331,565.07
银行手续费	1,136,975.17	920,368.17
合计	(32,055,998.96)	(23,509,498.50)

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
利息支出	-	628,324.82
减：利息收入	5,853,469.22	1,695,599.59
汇兑收益	12,303,999.48	8,745,878.77
银行手续费	84,379.27	102,700.28
合计	(18,073,089.43)	(9,710,453.26)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

32. 资产减值损失

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
存货跌价损失	(1,443,799.96)	4,373,869.47
坏账准备	815,653.77	28,693.11
合计	(628,146.19)	4,402,562.58

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
坏账准备	17,474.98	-
存货跌价损失	(1,965,382.07)	4,320,466.66
合计	(1,947,907.09)	4,320,466.66

33. 投资收益

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
货币基金及银行理财产品收益	8,694,848.94	3,115,862.42

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
按成本法核算子公司宣告分配利润	140,000,000.00	120,000,000.00
货币基金及银行理财产品收益	7,957,095.52	3,115,862.42
合计	147,957,095.52	123,115,862.42

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
政府补助	13,674,990.15	8,227,520.55
处置固定资产利得	12,820.51	-
其他	432,536.97	441,954.86
合计	14,120,347.63	8,669,475.41

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
政府补助	2,347,584.76	3,368,769.97
处罚收入	114,850.00	-
处置固定资产利得	12,820.51	-
其他	236,186.97	420,173.37
合计	2,711,442.24	3,788,943.34

(2) 计入当期损益的政府补助

	合并		公司		与资产/收益相关
	2016年度 人民币元	2015年度 人民币元	2016年度 人民币元	2015年度 人民币元	
递延收益摊销	13,674,990.15	8,227,520.55	2,347,584.76	3,368,769.97	与资产/收益相关

35. 营业外支出

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
处置固定资产损失	1,933,682.87	4,163,949.52
其他	2,115,280.48	409,910.00
合计	4,048,963.35	4,573,859.52

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

35. 营业外支出 - 续

	公司	
	本年累计数	上年累计数
	人民币元	人民币元
处置固定资产损失	1,542,506.95	3,985,867.15
其他	1,847,281.55	310,410.00
合计	3,389,788.50	4,296,277.15

36. 所得税

	合并	
	本年累计数	上年累计数
	人民币元	人民币元
本年所得税费用	79,771,144.45	59,990,784.22
汇算清缴影响额	(4,459,653.36)	(4,015,269.76)
递延所得税费用	(9,873,890.17)	(14,335,971.26)
	65,437,600.92	41,639,543.20

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	合并	
	本年累计数	上年累计数
	人民币元	人民币元
会计利润	501,285,332.34	371,807,732.23
按 15%的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	75,192,799.85	55,771,159.83
不可抵扣费用的纳税影响	2,571,160.91	2,074,095.18
免税收入的纳税影响	(978,605.23)	(1,383,059.24)
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	(119,832.99)	(25,994.35)
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	(2,948,882.95)	(1,603,776.45)
其他地区子公司税率不一致的影响	(2,443,400.04)	(9,193,506.38)
其他调整事项的纳税影响	(1,375,985.27)	15,894.37
上年所得税汇算清缴的调整	(4,459,653.36)	(4,015,269.76)
所得税费用	65,437,600.92	41,639,543.20

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

36. 所得税 - 续

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
本年所得税费用	46,186,563.19	30,633,898.05
汇算清缴影响额	(3,531,131.77)	(3,233,147.51)
递延所得税费用	(4,442,982.48)	(2,463,846.02)
	<u>38,212,448.94</u>	<u>24,936,904.52</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
会计利润	442,024,417.69	318,880,030.97
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	66,303,662.65	47,832,004.65
不可抵扣费用的纳税影响	37,990.30	89,796.91
免税收入的纳税影响	(21,921,396.52)	(18,467,379.36)
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	(2,676,675.72)	(1,284,370.17)
上年所得税汇算清缴的调整	(3,531,131.77)	(3,233,147.51)
所得税费用	<u>38,212,448.94</u>	<u>24,936,904.52</u>

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
收到的往来款	52,209,557.44	1,980,981.57
经营性受限资金的变动	-	2,566,317.40
收到的利息收入	3,697,376.25	1,526,025.68
收到的经营性营业外收入	432,536.97	441,954.86
收到的与收益相关的政府补助	9,836,839.07	7,374,950.70
合计	66,176,309.73	13,890,230.21

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
经营性受限制现金变动	-	2,264,666.63
收到的往来款	47,064,240.30	-
收到的利息收入	3,010,701.93	1,295,599.59
收到的经营性营业外收入	351,036.97	420,173.37
收到的与收益相关的政府补助	1,851,574.70	2,182,405.70
合计	52,277,553.90	6,162,845.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
支付的往来款	3,626,122.93	5,464,186.45
支付期间费用	152,926,849.59	60,757,395.59
经营性受限制现金变动	438,006.76	-
支付的银行手续费	1,136,975.17	920,368.17
支付的经营性营业外支出	2,115,280.48	409,910.00
合计	160,243,234.93	67,551,860.21

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

37. 现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金 - 续

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
支付期间费用	99,877,932.39	65,185,222.06
支付的往来款	2,976,140.06	63,158,591.39
支付的银行手续费	84,379.27	102,700.28
支付的经营性营业外支出	1,847,281.55	310,410.00
合计	104,785,733.27	128,756,923.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
收到的与资产相关的政府补助	16,884,800.00	44,591,818.00
为开具用于支付工程款的票据而存入 的定期存款的收回	-	20,257,896.02
合计	16,884,800.00	64,849,714.02

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
向子公司拆出的资金收回	200,000,000.00	-
收到的与资产相关的政府补助	150,000.00	3,352,700.00
	200,150,000.00	3,352,700.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
向子公司拆出的资金	200,000,000.00	100,000,000.00

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

37. 现金流量表项目注释 - 续

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

	合并及公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
支付的股份发行费用	207,621.00	12,452,176.03

(6) 现金流量表补充资料

	附注九	合并	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		435,847,731.42	330,168,189.03
加：资产减值准备		(628,146.19)	4,402,562.58
固定资产折旧		107,181,714.98	62,152,449.32
无形资产摊销		1,717,394.44	1,661,973.99
以权益结算的股份支付		25,968,588.14	13,350,744.45
处置固定资产的损失		1,920,862.36	4,163,949.52
财务费用		(4,651,015.46)	1,427,724.08
长期待摊费用摊销		6,640,105.82	10,659,054.64
投资收益		(8,694,848.94)	(3,115,862.42)
递延所得税资产增加		(9,890,057.22)	(14,335,971.26)
确认的与资产相关的政府补助		(4,448,151.08)	(1,447,569.85)
存货的增加		(234,072,941.42)	(10,517,646.00)
经营性应收项目的增加		(91,023,834.43)	(53,142,761.04)
经营性应付项目的增加		244,657,730.91	58,697,962.92
经营活动产生的现金流量净额		470,525,133.33	404,124,799.96
(2)不涉及现金收支的投资和筹资活动			
尚未支付的购置固定资产款项		216,502,918.24	198,377,959.82
(3)现金及现金等价物净变动情况			
现金的年末余额	37(7)	362,837,822.09	395,023,194.21
减：现金的年初余额	37(7)	395,023,194.21	138,331,004.18
现金及现金等价物的净(减少)增加额	37(7)	(32,185,372.12)	256,692,190.03

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

37. 现金流量表补充资料 - 续

(6) 现金流量表补充资料 - 续

附注九	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	403,811,968.75	293,943,126.45
加：资产减值准备	(1,947,907.09)	4,320,466.66
固定资产折旧	49,212,979.37	52,680,920.59
无形资产摊销	619,043.60	564,671.98
以权益结算的股份支付	13,547,554.95	410,190.39
投资收益	(147,957,095.52)	(3,115,862.42)
处置固定资产的损失	1,529,686.44	3,985,867.15
财务费用	(2,842,767.29)	628,324.82
长期待摊费用摊销	-	10,154,292.55
递延所得税资产的增加	(4,442,982.48)	(2,463,846.02)
确认的与资产相关的政府补助	(1,496,010.06)	(1,186,364.27)
存货的(增加)减少	(162,174,432.42)	6,873,978.91
经营性应收项目的减少(增加)	81,115,107.19	(211,177,230.18)
经营性应付项目的增加(减少)	84,134,263.75	(103,943,544.26)
经营活动产生的现金流量净额	313,109,409.19	51,674,992.35
(2)不涉及现金收支的投资和筹资活动		
尚未支付的购置固定资产款项	16,676,875.90	9,748,341.90
应收子公司股利与应付子公司款项相抵	140,000,000.00	120,000,000.00
(3)现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	37(7) 115,716,035.38	30,884,116.85
减：现金的年初余额	37(7) 30,884,116.85	9,747,362.10
现金及现金等价物的净增加额	37(7) 84,831,918.53	21,136,754.75

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

37. 现金流量表补充资料 - 续

(7) 现金及现金等价物的构成

	合并	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
库存现金	27,274.19	17,934.25
可随时用于支取的银行存款	362,810,547.90	395,005,259.96
现金及现金等价物	362,837,822.09	395,023,194.21
受限制的现金和现金等价物	439,497.75	1,490.99

	公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
库存现金	883.10	2,926.80
可随时用于支取的银行存款	115,503,551.31	30,881,190.05
现金及现金等价物	115,504,434.41	30,884,116.85
受限制的现金和现金等价物	-	-

38. 股份支付

(一) 2007 年股份激励计划

2008 年 7 月 15 日，经本公司控股公司 WuXi Pharma Tech (Cayman) Inc. (“Wuxi Cayman”，原美国纽约证券交易所上市公司，已于 2015 年 12 月 10 日退市)董事会批准，开始实施 2007 员工股份激励计划。根据该计划，Wuxi Cayman 授予本集团员工及 Wuxi Cayman 其他子公司员工股票期权和限制性股权。股票期权的行使价格按照股票期权授予日当天的市场价格确定，等待期为 3 至 5 年。限制性股权没有行权价格，等待期为 3 至 5 年。股票期权和限制性股权的授予合同年限为 10 年。根据 Wuxi Cayman 同本集团的协议，对于本集团员工取得的股票期权和限制性股票，本集团无需与 Wuxi Cayman 进行结算。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(一) 2007年股份激励计划 - 续

2015年4月7日，经 Wuxi Cayman 董事会批准，对截至 2015 年 3 月 31 日本集团员工持有的 Wuxi Cayman 尚未到期的限制性股票的解锁方式以权益结算转换为现金结算，结算方由 Wuxi Cayman 转换为本公司，其他可行权条件不变。根据修改后的计划，若达到该计划规定的限制性股票的可行权条件，本集团将以人民币 30.07 元/股的价格与本集团员工结算其在原计划下可解锁的受限制股票。该结算价格基于 2015 年 4 月 2 日 Wuxi Cayman 在美国纽约证券交易所交易的股票的收盘价与当日汇率确定。截至 2015 年 12 月 10 日止，授予本集团员工的限制性股票的权益工具都已转换完毕。

(1) 股份支付交易对当期财务状况和经营成果的影响

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，集团因现金结算的股份支付而确认的费用总额为人民币 2,705,277.49 元，应付股份支付结算款年末余额为人民币 9,947,715.35 元。

(二) 2015 年员工股份支付计划

中国籍员工股票期权计划：

经本公司2015年4月15日召开的股东大会审议通过，本公司向本集团165名中国籍员工实施股票期权激励计划。激励计划的授予日为2015年5月13日，共授予5,400,000份股票期权，行权价格为26.04元/股，有效期为10年，包括等待期2年和行权期4年。若达到该计划规定的股票期权的可行权条件，激励对象在四个行权期(依次为等待期满之日后的首个交易日起至等待期满之日起一年、等待期满一年后的首个交易日起至等待期满之日起两年、等待期满两年后的首个交易日起至等待期满之日起三年、等待期满三年后的首个交易日起至等待期满之日起四年)依次可行权数量为该计划获授股票期权数量的20%、20%、20%与40%。

外籍员工股权激励计划：

经本公司2015年4月15日召开的股东大会审议通过，本公司向合全投资管理员工持股平台定向增发本公司股份共计2,110,000股，本集团7名外籍员工通过持有合全投资管理财产份额的方式间接持有本公司2,110,000股股份。上海药明康德投资管理有限公司(“上海药明投资管理”)，本公司同一控制公司担任合全投资管理普通合伙人。该激励计划授予日为2015年6月2日，该等员工通过合全投资管理间接取得本公司股份的价格为5.38元/股，有效期为10年，包括2年锁定期和3年解锁期。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在四个解锁日(依次为锁定期满之日后的首个交易日、一年后的首个交易日、两年后的首个交易日及三年后的首个交易日)依次向上海药明投资管理申请解锁股票上限为该计划获授股票数量的20%、20%、20%与40%。达到解锁条件后，该等员工可将其持有的且已经解锁的合全投资管理财产份额对应的公司股票进行转让，转让所得在依法扣除相关税收及成本后支付给该等员工，同时该等激励对象持有的对应的合全投资管理财产份额予以注销。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(二) 2015年员工股份支付计划 - 续

(1) 年度内与股份支付有关的各项权益工具变动情况表

	中国籍员工 股票期权计划	外籍员工 股权激励计划
2015年12月31日发行在外的权益工具	5,295,000	2,110,000
本期授予的权益工具	-	-
本期行使/可行使权益工具	-	-
本期失效的权益工具	70,000	114,670
2016年12月31日发行在外的权益工具	<u>5,225,000</u>	<u>1,995,330</u>

(2) 年末发行在外的与股份支付有关的各项权益工具的行权价格的范围和合同剩余期限

股份支付计划	权益工具	行权价格	合同剩余期限
2015年中国籍员工激励计划	股票期权	人民币 26.04 元	8.37 年
2015年外籍员工激励计划	股票增值权(注 1)	人民币 5.38 元	8.44 年

注 1：股票增值权系本公司向合全投资管理员工持股平台增发本公司股份的方式实施，具体方式参见本附注“外籍员工股权激励计划”。

(3) 权益工具公允价值确定方法

股份激励权益工具的公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型计算，授予中国籍员工股票期权和外籍员工股票增值权的重要参数如下：

	中国籍员工 股票期权计划 人民币	外籍员工 股权激励计划 人民币
股票价格	25.28	25.28
行使价	26.04	5.38
预计波动	33.48%-36.77%	42.07%
预计寿命	10 年	10 年
无风险利率	3.08-3.67%	3.67%
预计股息收益	-	-

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(二) 2015 年员工股份支付计划 - 续

(4) 股份支付交易对当期财务状况和经营成果的影响

人民币元

因权益结算的股份支付而确认的费用总额	23,957,941.40
其中归属于母公司的因权益结算的股份支付而确认的费用总额	11,553,498.23
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	56,048,120.57

(三) 2016 年员工股份支付计划

中国籍员工股票期权计划：

2016年5月16日，经公司股东大会审议通过，本公司向本集团78名中国籍员工实施股票期权激励计划。激励计划的授予日为2016年5月23日，共授予296,400份股票期权，行权价格为26.04元/股，有效期为10年，包括等待期2年和行权期4年。若达到该计划规定的股票期权的可行权条件，激励对象在四个行权期(依次为等待期满之日后的首个交易日至等待期满之日起一年、等待期满一年后的首个交易日至等待期满之日起两年、等待期满两年后的首个交易日至等待期满之日起三年、等待期满三年后的首个交易日至等待期满之日起四年)依次可行权数量为该计划获授股票期权数量的20%、20%、20%与40%。本集团将该期权计划认定为以权益结算的股份支付。

(1) 报告期内与股份支付有关的权益工具变动情况表

中国籍员工
股票期权计划

本期授予的权益工具	296,400
本期行使/可行使权益工具	-
本期失效的权益工具	50,100
2016年12月31日发行在外的权益工具	246,300

(2) 期末发行在外的与股份支付有关的权益工具的行权价格的范围和合同剩余期限

股份支付计划	权益工具	行权价格	合同剩余期限
2016年中国籍员工激励计划	股票期权	人民币 26.04 元	9.40 年

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(三) 2016年员工股份支付计划 - 续

中国籍员工股票期权计划： - 续

(3) 权益工具公允价值确定方法

授予中国籍员工的以权益结算的股份支付的公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型计算，授予中国籍员工股票期权的重要参数如下：

	中国籍员工 股票期权计划 人民币
股票价格	69.65
行使价	26.04
预计波动	32.53%-35.30%
预计寿命	3~6 年
无风险利率	2.61%-2.91%
预计股息收益	-

(4) 股份支付交易对当期财务状况和经营成果的影响

	人民币元
因权益结算的股份支付而确认的费用总额	1,994,056.73
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,994,056.73

外籍员工股票增值权计划：

2016年5月16日，经公司股东大会审议通过，本公司向其13名外籍员工实施股票增值权计划。该激励计划授予日为2016年5月23日，共授予357,000份股票增值权，行权价格为26.04元/股，有效期为10年，包括2年锁定期和3年解锁期。若达到该计划规定的股票增值权的可行权条件，激励对象在四个行权期(依次为等待期满之日后的首个交易日至等待期满之日起一年、等待期满一年后的首个交易日至等待期满之日起两年、等待期满两年后的首个交易日至等待期满之日起三年、等待期满三年后的首个交易日至等待期满之日起四年)依次可行权数量为该计划获授股票期权数量的20%、20%、20%与40%。达到行权条件后，由合全药业向激励对象支付行权日公司股票收盘价格与行权价格之间的差额。该计划被认定为现金结算的股份支付。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(三) 2016年员工股份支付计划 - 续

外籍员工股票增值权计划： - 续

(1) 期末发行在外的与股份支付有关的行权价格的范围和合同剩余期限

<u>股份支付计划</u>	<u>工具</u>	<u>行权价格</u>	<u>合同剩余期限</u>
2016年外籍员工激励计划	股票增值权	人民币 26.04 元	9.40 年

(2) 报告期内年末现金工具公允价值确定方法

股份激励权益工具的公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型计算，授予外籍员工股票增值权在报告期内年末现金工具公允价值的重要参数如下：

	<u>外籍员工 股票增值权计划 人民币</u>
股票价格	118.28
行使价	26.04
预计波动	31.60%-34.30%
预计寿命	3~6 年
无风险利率	2.89%-3.08%
预计股息收益	-

(3) 股份支付交易对当期财务状况和经营成果的影响

	<u>人民币元</u>
因现金结算的股份支付而确认的费用总额	5,353,413.03
负债中以现金结算的股份支付的累计金额	<u>5,353,413.03</u>

财务报表附注

2016年12月31日止年度

九、 财务报表项目附注 - 续

39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
归属于普通股股东的当期净利润	435,847,731.42	330,168,189.03
其中：归属于持续经营的净利润	<u>435,847,731.42</u>	<u>330,168,189.03</u>

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	<u>本年数</u> 人民币元	<u>上年数</u> 人民币元
年末发行在外的普通股股数	132,270,091.00	129,270,091.00
年初发行在外的普通股股数	<u>129,270,091.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

每股收益

	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	3.37	2.69
稀释每股收益	3.27	2.63
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	3.37	2.69
稀释每股收益	<u>3.27</u>	<u>2.63</u>

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方：

关联方名称	注册地点	业务性质	与公司关系
Wuxi Cayman	Cayman Islands	投资	控股公司
Apptec BVI	British Virgin Islands	投资	中间控股公司
无锡药明康德新药开发股份有限公司(“无锡药明康德”) (原无锡药明康德新药开发有限公司)	江苏省无锡市湖滨区马山五号桥	新药研发	中间控股公司
上海药明康德	上海市外高桥保税区富特中路 288 号 1 号楼	新药研发	母公司

注：2016年3月14日根据本公司中间控股公司 AppTec BVI 与 32 名受让方签署的无锡药明康德股权转让协议，AppTec BVI 将其持有的无锡药明康德 91% 股权分别转让给前述 32 名投资人。2016年3月17日，上述交易已获无锡市滨湖区商务局锡滨商外[2016]22 号批复同意。2016年3月23日，该事项已办理完成工商变更登记。上述交易完成后，自 2016年3月24日起，Wuxi Cayman 和 Apptec BVI 不再与本公司存在控制关系，无锡药明康德为本公司之控股公司。

Ge Li (李革) 先生及 Ning Zhao (赵宁) 女士、刘晓钟先生、张朝晖先生(“最终控制方”) 通过一致行动协议共同控制无锡药明康德。

(2) 子公司相关信息详见附注八所述。

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

关联方名称	与本集团的关系
武汉药明康德新药开发有限公司(“武汉药明康德”)	同一最终控制方
天津药明康德新药开发有限公司(“天津药明康德”)	同一最终控制方
无锡药明康德生物技术股份有限公司(“无锡生物”)	同一最终控制方
上海合全投资管理合伙企业(有限合伙)(“合全投资管理”) (原名：上海合全投资中心(有限合伙))	同一最终控制方
WuXi AppTech (Hong Kong) Limited (“WuXi Hong Kong”)	同一最终控制方
XenoBiotic Laboratories, Inc. (“XBL US”)	同一最终控制方
WuXi AppTec Sales LLC (“WXAT US SALES”)	同一最终控制方
WuXi AppTec UK Ltd (“AppTec UK”)	同一最终控制方
Wuxi AppTec, Inc. (“AppTec Inc.”)	同一最终控制方
华领医药技术(上海)有限公司(“华领医药”)	其他(注 1)
南京英派药业有限公司(“南京英派”)	其他(注 1)
丹诺医药(苏州)有限公司(“丹诺医药”)	其他(注 1)
Birdie Biopharmaceuticals HK Limited (“Birdie”)	其他(注 1)
Tennor Therapeutics Limited (“TTL”)	其他(注 1)
Ambrex Inc. (“AB”)	其他(注 2)
上海乐晨国际贸易有限公司(“上海乐晨”)	其他(注 3)

注 1： 本公司或本公司之母公司的董事、高级管理人员兼职担任董事的其他企业。

注 2： 本公司之母公司的高级管理人员兼职担任董事的其他企业所控制的企业。

注 3： 本公司董事及其家庭成员直接控制的其他企业。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团以及本公司与上述关联方在本年发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

向关联方销售货物有关明细资料如下：

产品销售

合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
丹诺医药	-	912,917.92
华领医药	435,423.33	2,549,451.07
AB	52,087.50	-
无锡生物	-	2,559,520.00
合计	<u>487,510.83</u>	<u>6,021,888.99</u>

产品销售

公司

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
华领医药	435,423.33	996,337.18
无锡生物	-	2,559,520.00
合全香港	1,021,602,666.77	792,366,128.70
合计	<u>1,022,038,090.10</u>	<u>795,921,985.88</u>

劳务销售

合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
上海药明康德	525,199.26	1,362,425.74
南京英派	57,239.15	-
TTL	1,462,452.84	-
华领医药	1,382,872.90	-
合计	<u>3,427,764.15</u>	<u>1,362,425.74</u>

固定资产销售

合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
上海药明康德	<u>695,253.15</u>	<u>-</u>

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团以及本公司与上述关联方在本年发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 销售及采购 - 续

固定资产销售

	公司	
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
常州合全新药	4,250,454.11	-
常州合全药业	1,988,352.54	6,536,922.39
合全研发	385,330.88	-
上海药明康德	695,253.15	-
合计	<u>7,319,390.68</u>	<u>6,536,922.39</u>

产品采购

	公司	
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
常州合全药业	<u>343,660,000.00</u>	<u>20,022,257.86</u>

原材料采购

	合并	
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
上海药明康德	7,556,957.17	7,728,404.69
天津药明康德	1,591.70	65,100.00
武汉药明康德	19,593.30	-
合计	<u>7,578,142.17</u>	<u>7,793,504.69</u>

原材料采购

	公司	
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
常州合全药业	<u>3,826,204.11</u>	<u>825,948.39</u>

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团以及本公司与上述关联方在本年发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 销售及采购 - 续

劳务采购

	合并	
	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
	人民币元	人民币元
AppTec UK	2,781,017.85	-
WXAT US SALES	8,835,752.63	-
上海药明康德	12,839,223.43	23,377,629.13
WuXi Hong Kong	-	11,845,489.45
合计	<u>24,455,993.91</u>	<u>35,223,118.58</u>

劳务采购

	公司	
	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
	人民币元	人民币元
合全研发	<u>37,500,000.00</u>	<u>46,100,000.00</u>

固定资产采购

	合并	
	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
	人民币元	人民币元
上海药明康德	<u>-</u>	<u>972,131.79</u>

固定资产采购

	公司	
	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
	人民币元	人民币元
常州合全药业	2,523,953.00	-
合全研发	1,770.94	-
上海药明康德	-	972,131.79
合计	<u>2,525,723.94</u>	<u>972,131.79</u>

本公司通过合全香港销售产品给海外客户。根据合全香港与海外客户签订的协议，本公司需要使用海外客户提供的材料进行生产，海外客户始终保有对该材料的所有权利。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团以及本公司与上述关联方在本年发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 销售及采购 - 续

本公司以合全香港的名义对该材料进行进料加工申报。产品完工后，公司通过合全香港销售给海外客户，以进料抵扣的方式进行出口收汇核销。在这个交易安排中，公司对进料加工不确认采购，并且只确认加工费为销售收入。

合全研发为公司提供生产工艺研发服务，本年研发金额为人民币37,500,000.00元(上年：人民币46,100,000.00元)。

(b) 其他关联交易

材料销售

	合并	
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
上海药明康德	44.90	27,946.77
武汉药明康德	3,886.88	-
天津药明康德	40,000.00	34,778.00
合计	<u>43,931.78</u>	<u>62,724.77</u>

材料销售

	公司	
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
天津药明康德	40,000.00	34,778.00
武汉药明康德	3,400.00	-
合全研发	41,979.92	64,702.54
上海药明康德	-	27,946.77
常州合全药业	38,246,170.03	20,084,994.03
合计	<u>38,331,549.95</u>	<u>20,212,421.34</u>

代理费

	合并及公司	
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
上海乐晨(注1)	<u>491,719.22</u>	<u>449,750.00</u>

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十、关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团以及本公司与上述关联方在本年发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 其他关联交易 - 续

注 1：公司与上海乐晨签订出口代理协议，公司部分销售货物由上海乐晨代理出口，销售给合全香港。合全香港通过上海乐晨将货款支付给公司。

2016 年度以及 2015 年度通过乐晨代理的出口额分别为人民币 80,841,457.36 元以及人民币 65,724,022.02 元，发生的代理费分别为人民币 491,719.22 元以及人民币 449,750.00 元。

(c) 资金拆借

与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

资金拆出	年初数 人民币元	本年发生额 人民币元	年末数 人民币元	年利率 %
常州合全药业	100,000,000.00	-	100,000,000.00	2

借款利息费用

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
常州合全药业	2,842,767.29	400,000.00

(d) 债权债务往来情形

科目	关联方名称	公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	合全香港	277,011,326.76	378,559,191.45

科目	关联方名称	公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元
预付账款	常州合全药业	41,147,530.32	55,988,303.66
	合全研发	46,763,684.84	55,168,138.48
	合计	87,911,215.16	111,156,442.14

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团以及本公司与上述关联方在本年发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 债权债务往来情形 - 续

科目	关联方名称	合并	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他应收款	上海药明康德	2,221.37	-
	AppTec BVI	-	2,063,132.52
	合全投资管理	5,000.00	-
	合计	7,221.37	2,063,132.52

科目	关联方名称	公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他应收款	上海药明康德	2,221.37	-
	合全投资管理	5,000.00	-
	常州合全贸易	100,000.00	-
	常州合全药业	100,000,000.00	100,000,000.00
	合计	100,107,221.37	100,000,000.00

科目	关联方名称	合并	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元
预收账款	华领医药	8,344,349.20	1,215,828.00
	AB	2,262,396.26	-
	Birdie	1,558,089.92	-
	丹诺医药	-	669,619.00
	合计	12,164,835.38	1,885,447.00

科目	关联方名称	公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元
预收账款	华领医药	7,990,197.20	1,215,828.00

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团以及本公司与上述关联方在本年发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 债权债务往来情形 - 续

科目	关联方名称	合并	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他应付款	WXAT US SALES	341,518.57	-
	AppTec Inc	103,626.28	-
	上海药明康德	62,304.48	3,423,490.62
	XBL US	4,630.58	-
	AppTec UK	813,520.35	-
	WuXi Hong Kong	7,018,218.01	7,229,409.20
	合计	8,343,818.27	10,652,899.82

科目	关联方名称	公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他应付款	合全香港	8,956.27	8,380.00
	常州合全新药	-	4,158,126.23
	合计	8,956.27	4,166,506.23

上述本集团及本公司与关联方资金往来余额，除附注十、(4)(c)中资金拆借外，其他应收应付款均为经营性往来款项，无抵押不计息。

十一、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款和应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注九。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十一、 金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关。本集团的主要采购以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产为美元和欧元余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	合并	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
<u>美元余额</u>		
货币资金	89,603,311.59	32,976,469.23
应收账款	265,518,557.85	470,836,403.17
其他应收款	-	3,199.40
应付账款	541,091.68	1,379,150.02
其他应付款	11,102,338.92	21,610,687.78
	公司	
	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
<u>欧元余额</u>		
货币资金	2,348.19	1,763.45
应收账款	-	101,083.44
其他应收款	169,704.41	2,164.50
应付账款	972,004.76	2,296,796.76
其他应付款	-	888,878.70

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本集团目前并未采用任何措施规避外汇风险。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

敏感性分析既包括外部的应收款项，也包括对本集团境外子公司的应收款项，这些应收款项以债权人或债务人所用货币以外的其他货币计价。假设在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当年损益和股东权益的税前影响如下：

合并					
项目	汇率变动	31/12/2016		31/12/2015	
		对利润总额的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元	对利润总额的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元
美元	对人民币升值 5%	17,173,921.94	3,897,994.05	24,086,315.48	499,491.54
美元	对人民币贬值 5%	<u>(17,173,921.94)</u>	<u>(3,897,994.05)</u>	<u>(24,086,315.48)</u>	<u>(499,491.54)</u>

合并					
项目	汇率变动	31/12/2016		31/12/2015	
		对利润总额的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元	对利润总额的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元
欧元	对人民币升值 5%	(56,968.05)	(56,968.05)	(154,033.20)	(154,033.20)
欧元	对人民币贬值 5%	<u>56,968.05</u>	<u>56,968.05</u>	<u>154,033.20</u>	<u>154,033.20</u>

1.1.2. 利率风险

本集团的利率风险主要来自于定期银行存款和借款。变动利率借款使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团拥有良好的借款和债务结构，包括变动利率借款。如必要，本集团将通过考虑选择不同的融资方式衡量其可能存在的利率风险。本集团的收入和经营现金流量基本上不受市场利率变动影响，因此管理层考虑并无使用利率调期对冲利率风险的必要。

1.2. 信用风险

2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2. 信用风险 - 续

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

除附注十、(4)(e)中所述对关联方应收款项金额较大外，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有其他重大的信用集中风险。

1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团的目的在于持续取得资金及通过计息贷款提供之灵活性以维持平衡。本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同权利/义务的到期期限分析如下：

	<u>1 年以内</u> 人民币元
货币资金	363,277,319.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,174,810.87
应收账款	327,885,074.12
其他应收款	2,870,869.35
应付账款	159,567,444.01
应付票据	3,453,143.00
其他应付款	<u>295,265,361.13</u>

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十二、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第1层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第2层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第3层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

	年末数			年初数		
	第1层级 人民币元	第3层级 人民币元	合计 人民币元	第1层级 人民币元	第3层级 人民币元	合计 人民币元
可供出售金融资产：						
-银行理财产品(注)	-	90,000,000.00	90,000,000.00	-	-	-
交易性金融资产：						
-货币市场基金	160,174,810.87	-	160,174,810.87	197,832,167.41	-	197,832,167.41

注： 本集团于2016年12月31日持有的银行理财产品，按照第三层公允价值计量，公允价值按未来现金流量折现确认。

2. 不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

于2016年12月31日，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产与负债的公允价值。

十三、承诺事项

(1) 资本承诺

	合并	
	本年数 人民币千元	上年数 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的		
购建长期资产承诺	83,651	151,112

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十三、承诺事项 - 续

(1) 资本承诺 - 续

	公司	
	本年数	上年数
	人民币千元	人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的		
购建长期资产承诺	9,398	1,908

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	合并	
	本年数	上年数
	人民币千元	人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	14,383	8,193
资产负债表日后第2年	13,466	6,794
资产负债表日后第3年	13,222	5,699
以后年度	68,829	4,765
合计	109,900	25,451

	公司	
	本年数	上年数
	人民币千元	人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	2,030	1,408
资产负债表日后第2年	1,356	1,352
资产负债表日后第3年	1,356	1,201
以后年度	8,246	642
合计	12,988	4,603

财务报表附注

2016年12月31日止年度

十四、资产负债表日后事项

2016年12月29日，本公司召开董事会会议，审议《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》，拟采取发行股份的方式购买上海药明康德持有的制剂开发服务部的全部资产与负债，并于2017年1月3日公告了首次信息披露文件。截至本财务报告报出日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司仍在审核该重大资产重组事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据和会计政策

根据股东上海药明康德对本集团发展目标要求，本集团的主要营业方向为新型化合物药物的活性成分药的生产及中间体的研发。管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行进一步区分。故本集团不再区分不同的经营分部，亦无需列示分部报告。

(2) 报告分部财务信息

分部按产品或业务划分的对外交易收入：

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元
临床后期				
(含商业化)阶段	631,219,753.66	346,738,098.35	336,384,026.89	217,740,986.48
临床前期阶段	1,007,128,619.33	582,287,936.80	932,945,850.39	568,141,327.60
合计	1,638,348,372.99	929,026,035.15	1,269,329,877.28	785,882,314.08

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日止年度

十五、其他重要事项 - 续

(2)报告分部财务信息 - 续

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
来源于本国的对外交易收入	175,034,757.53	79,547,716.83
来源于其他国家的对外交易收入	<u>1,463,313,615.46</u>	<u>1,189,782,160.45</u>
合计	<u>1,638,348,372.99</u>	<u>1,269,329,877.28</u>

于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，本集团位于其他国家的固定资产及租赁押金等非流动资产分别为人民币 4,645,950.26 元和人民币 0.00 元，其他非流动资产均位于本国。

十六、比较数字

本财务报表中部分比较数字已按 2016 年的列报方式进行了重分类。

* * *财务报表结束* * *

2016 年 12 月 31 日止年度
补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
非流动资产处置损益	(1,920,862.36)	(4,163,949.52)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关， 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助 除外)	13,674,990.15	8,227,520.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,682,743.51)	32,044.86
	10,071,384.28	4,095,615.89
所得税影响额	(1,775,331.55)	(595,353.74)
非经常性损益净额	8,296,052.73	3,500,262.15

2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是参照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号- 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的相关规定编制。

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 人民币元	稀释每股收益 人民币元
<u>2016 年度</u>			
归属于公司普通股股东的净利润	23.37%	3.37	3.27
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	22.92%	3.30	3.21
<u>2015 年度</u>			
归属于公司普通股股东的净利润	30.99%	2.69	2.63
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	30.66%	2.66	2.60

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
