



合全药业

NEEQ:83215

上海合全药业股份有限公司

Shanghai SynTheAll Pharmaceutical

Co., Ltd

半年报

2017

公司半年度大事记



上海合全药业股份有限公司 2017 年 4 月获 Life Science Leader 颁出的 2017 CMO 领袖奖。



常州合全药业有限公司、常州合全新药研发有限公司获常州高新区 2016 年度优秀项目，获常州滨开区 2016 年度经济工作先进单位中的“创新发展奖”。



2017 年 5 月 30 日，全国股转公司发布了《关于正式发布 2017 年创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告（2017）155 号），公司再次选入创新层。



常州合全药业有限公司获常州高新区 2016 年度优秀项目，获常州滨开区 2016 年度经济工作先进单位中的“有效投入奖”。

2016 年 12 月 29 日，公司董事会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。2017 年 4 月 21 日，公司收到股转公司关于完成对公司本次重大资产重组首次信息披露文件审查的通知。2017 年 5 月 22 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过本次重大资产重组相关议案。截止报告披露日，本次重大资产重组本次交易处于实施阶段，待履行股票发行备案程序。

目录

| | |
|-------------------------|--------|
| 声明与提示 | - 4 - |
| 一、基本信息 | |
| 第一节 公司概况..... | - 5 - |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 | - 7 - |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | - 9 - |
| 二、非财务信息 | |
| 第四节重要事项 | - 19 - |
| 第五节股本变动及股东情况..... | - 22 - |
| 第六节董事、监事、高管及核心员工情况..... | - 27 - |
| 三、财务信息 | |
| 第七节财务报表 | - 29 - |
| 第八节财务报表附注 | - 37 - |

声明与提示

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

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

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

豁免披露事项及理由

为保护供应商、客户的商业秘密，公司豁免披露公司前五大客户、供应商名单。

【备查文件目录】

| | |
|---------|--|
| 文件存放地点： | 公司董事会办公室 |
| 备查文件： | 1、报告期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。2、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。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 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 | 中金公司 |
| 会计师事务所 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) |

二、联系人

| | |
|---------------|---|
| 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 |

三、运营概况

| | |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 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（股） | 132,270,091 |
| 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 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 20 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 20 |

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 955,391,636.50 | 757,252,900.11 | 26.17% |
| 毛利率 | 45.82% | 39.55% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 229,457,307.85 | 200,000,003.28 | 14.73% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 225,257,723.13 | 200,459,176.39 | 12.37% |
| 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） | 9.06% | 11.69% | - |
| 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） | 8.89% | 11.72% | - |
| 基本每股收益 | 1.73 | 1.55 | 11.61% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计 | 3,203,785,752.89 | 3,270,723,904.14 | -2.05% |
| 负债总计 | 657,251,466.57 | 838,567,697.48 | -21.62% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,546,534,286.32 | 2,432,156,206.66 | 4.70% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 19.25 | 18.39 | 4.68% |
| 资产负债率（母公司） | 10.75% | 10.69% | - |
| 资产负债率（合并） | 20.51% | 25.64% | - |
| 流动比率 | 3.09 | 2.53 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 84,861,971.70 | 194,638,674.88 | -56.40% |
| 应收账款周转率 | 3.12 | 2.62 | - |
| 存货周转率 | 1.08 | 1.86 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|--------|--------|------|
| 总资产增长率 | -2.05% | 16.32% | - |

| | | | |
|---------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率 | 26.17% | 32.11% | - |
| 净利润增长率 | 14.73% | 54.10% | - |

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

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。截至 2017 年 6 月 30 日，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。

二、经营情况

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、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 2017 年上半年,公司继续快速发展,实现营业收入 955,391,636.50 元,同比上升 26.17%,净利润 229,457,307.85 元,上升 14.73%,显示出良好的增长势头。公司本期收入增长达到预期目标,同时公司通过成本控制,工艺优化,提高生产效率,使毛利率与去年同期相比有所提高。但由于 2017 年上半年美元相对人民币贬值,且公司存在较多美元计价的资产,导致汇兑损失金额较高,影响营业利润 1,856 万元,而 2016 年同期汇兑收益为 1,050 万元,因此营业利润的增幅低于营业收入的增幅。如剔除汇兑损益的影响,本次营业利润的增幅为 27.99%,略高于营业收入增幅。利润总额的增幅亦由于汇兑损益的影响低于营业收入增幅,若剔除汇兑损益的影响,利润总额增幅为 30.64%,高于营业收入增幅。截至 2017 年 6 月 30 日,公司总资产 3,203,785,752.89 元,净资产 2,546,534,286.32 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,第三个车间预计在 2017 年底开始试生产。

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)阶段项目订单金额继续攀升。截至报告期末,在手订单已达到 3 亿美元。公司预期,在强劲的需求驱动下,公司营业收入将继续保持稳定快速增长。

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 | 955,391,636.50 | 26.17% | 100.00% | 757,252,900.11 | 32.11% | 100.00% |
| 营业成本 | 517,618,800.42 | 13.07% | 54.18% | 457,792,831.52 | 29.16% | 60.45% |
| 毛利率 | 45.82% | - | - | 39.55% | - | - |

| | | | | | | |
|-------|----------------|----------|--------|----------------|-----------|--------|
| 管理费用 | 127,013,518.76 | 94.86% | 13.29% | 65,180,852.50 | 13.09% | 8.61% |
| 销售费用 | 20,964,542.06 | 82.91% | 2.19% | 11,461,390.05 | 56.16% | 1.51% |
| 财务费用 | 16,733,780.82 | -258.61% | 1.75% | -10,549,984.44 | -2587.99% | -1.39% |
| 营业利润 | 268,557,125.91 | 14.37% | 28.11% | 234,816,721.69 | 61.92% | 31.01% |
| 营业外收入 | 5,666,556.11 | 128.86% | 0.59% | 2,476,039.69 | 102.83% | 0.33% |
| 营业外支出 | 357,453.72 | -87.89% | 0.04% | 2,951,993.97 | 847.92% | 0.39% |
| 净利润 | 229,457,307.85 | 14.73% | 24.02% | 200,000,003.28 | 54.10% | 26.41% |

项目重大变动原因:

(1) 公司营业收入 2017 年上半年比去年同期增长 26.17%，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 2017 年上半年比去年同期增长 13.07%，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，2017 年上半年的人民币兑美元的汇率低于 2016 年上半年也有利于毛利率的提高。

(3) 公司管理费用 2017 年上半年比去年同期绝对值增长 94.86%，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、酶催化等）研发上的投入加大。此外，公司于 2016 年 8 月开始 STA Pharmaceutical US LLC（美国子公司）的运营，由于 2017 年上半年 STA Pharmaceutical US LLC 仍尚处于人员培训、生产设施验证和能力建设阶段，营业收入很少，因此其运营开支影响管理费用。

(4) 公司销售费用 2017 年上半年比去年同期绝对值增长 82.91%，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（损失）2017 年上半年较高，主要是由于汇兑损失。由于 2017 年上半年人民币持续升值，且公司持有较多的美元计价资产，因此产生 1,856 万元汇兑损失，2016 年同期，由于人民币贬值，公司汇兑收益为 1,050 万元。管理层认为由于人民币汇率存在较大的不确定性，2017 年下半年汇兑损失存在进一步升高的风险。

(6) 公司营业外收入 2017 年度比 2016 年度增长 128.86%，主要是由于公司获得的政府补助在本期确认收入增加。

(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 | 953,780,298.61 | 517,538,922.91 | 756,655,177.88 | 457,792,636.27 |
| 其他业务收入 | 1,611,337.89 | 79,877.51 | 597,722.23 | 195.25 |
| 合计 | 955,391,636.50 | 517,618,800.42 | 757,252,900.11 | 457,792,831.52 |

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 | 530,228,913.27 | 55.50% | 461,318,558.22 | 60.92% |
| 临床后期(含商业化)阶段 | 425,162,723.23 | 44.50% | 295,934,341.89 | 39.08% |

收入构成变动的的原因:

2017 年度，公司临床后期（含商业化）阶段项目收入继续快速增长。

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。近几年公司业务模式的引流效应显著加大，直接表现为临床后期（含商业化）阶段项目的收入占营业收入比例逐步提高。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继续增长，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 | 84,861,971.70 | 194,638,674.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 320,825,828.24 | -281,312,607.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -132,270,091.00 | 0.00 |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流入本期较上期减少了 56.40%，主要是由于营业收入的增加导致销售款流入增加 19,052.63 万元，采购流出增加 7,175.57 万元，各项税费流出增加 1,207.54 万元；本期支付给员工工资奖金费用增加 8,428.41 万元，各项费用往来款现金流出增加 6,017.11 万元。抵消后，综合影响经营活动产生的现金流量本期比上期减少 10,977.67 万元。

投资活动产生的现金流入本期比上期增加 60,213.84 万元，主要由于公司本期银行理财到期，现金流入 62,061.00 万元。随着公司加快投资建设常州基地，本期资本性支出较上期增加 4,296.15 万元。

筹资活动产生的现金流出 13,227.00 万元，上期净流量为 0 万元，减少流入 13,227.00 万元，主要由于本期公司派发股利 132,270,091.00 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 | 136,761,083.20 | 14.31% | 否 |
| 2 | 客户 2 | 74,310,982.12 | 7.78% | 否 |
| 3 | 客户 3 | 62,263,653.34 | 6.52% | 否 |
| 4 | 客户 4 | 61,167,054.40 | 6.40% | 否 |
| 5 | 客户 5 | 50,526,875.99 | 5.29% | 否 |
| 合计 | | 385,029,649.05 | 40.30% | - |

截至本期末，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 | 73,778,005.23 | 25.92% |
| 2 | 客户 2 | 170,410.03 | 0.06% |
| 3 | 客户 3 | 20,154,264.01 | 7.08% |
| 4 | 客户 4 | 29,239,360.36 | 10.27% |
| 5 | 客户 5 | 1,753,343.43 | 0.62% |
| 合计 | | 125,095,383.07 | 43.95% |

(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 | 23,738,545.58 | 6.47% | 否 |
| 2 | 供应商 2 | 17,218,192.41 | 4.69% | 否 |
| 3 | 供应商 3 | 15,733,782.03 | 4.29% | 否 |
| 4 | 供应商 4 | 13,486,010.37 | 3.68% | 否 |
| 5 | 供应商 5 | 10,877,498.31 | 2.97% | 否 |
| 合计 | | 81,054,030.70 | 22.10% | - |

(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 | 41,237,281.16 | 25,247,124.51 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 5.91% | 4.35% |

备注：上述数据为母公司单体数据。

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 20 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 20 |

研发情况：

2017年上半年公司继续在流体化学、酶催化、结晶、微粉化、制备分离等技术平台上加大研发力度，并增加投入人员研究临床后期（及商业化）阶段项目的工艺，为此在新产品、新技术平台研发上的投入显著加大，使得研发费用投入大幅增加。公司计划在2017年下半年继续投资研究新型技术平台，为将来业务成长打造领先的技术能力基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

| | 本期末 | 占总资产的比重 | 本期初 | 变动比例 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|
| 货币资金 | 628,936,984.16 | 19.63% | 363,277,319.84 | 73.13% |
| 应收账款 | 284,600,824.52 | 8.88% | 327,885,074.12 | -13.20% |
| 存货 | 538,965,556.77 | 16.82% | 422,040,443.03 | 27.70% |
| 长期股权投资 | - | 0.00% | - | 0.00% |
| 固定资产 | 887,955,945.53 | 27.72% | 888,302,560.45 | -0.04% |
| 在建工程 | 384,100,652.73 | 11.99% | 332,221,977.43 | 15.62% |
| 短期借款 | - | 0.00% | - | 0.00% |
| 长期借款 | - | 0.00% | - | 0.00% |
| 资产总计 | 3,203,785,752.89 | 100.00% | 3,270,723,904.14 | -2.05% |

资产负债项目重大变动原因：

(1)货币资金本期末比期初增加73.13%，主要是由于公司经营现金所得以及银行理财产品到期转入银行定期存款所致。

(2)存货本期末比期初增加27.70%，主要由于本期项目中临床后期（含商业化）项目增加，平均生产周期较长，半产成品本期末较期初增加了5,824.06万元。2017年上半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)资产总计本期末比期初减少2.05%，主要是由于本期公司派发股利132,270,091.00元。

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 |
| 法定代表人 | 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 | 药物性小分子化合物的制剂研发 (仅限实验室), 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业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) |
| 是否合并报表 | 是 |

简要财务数据

单位: 元

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| | /2017年上半年 | /2016年上半年 |
| 总资产 | 500,391,712.99 | 347,331,873.96 |
| 净资产 | 298,569,293.33 | 232,228,809.32 |
| 营业收入 | 176,175,989.61 | 188,710,181.68 |
| 净利润 | 60,882,846.01 | 59,669,252.05 |

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 | Unit 826, 8/F, Ocean Centre, Harbour City, 5 Canton Road, TST, Kowloon, Hong Kong |
| 商业登记证注册号 | 58217170-000-04-17-A |
| 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 |
| 法定代表人 | 李革 |

| | |
|----------|--|
| 注册资本 | 94,500 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；新型药用化合物、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 |
| 法定代表人 | 李革（Ge Li） |
| 注册资本 | 800 万元 |
| 住所 | 常州市新北区玉龙北路 589 号 2、3、4 幢 |
| 统一社会信用代码 | 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 20 日 |
| 总经理 | Minzhang Chen |
| 实收资本 | 4,000,100 美元 |
| 住所 | Corporation Trust Center, 1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801, New Castle County |
| 公司编号 | 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 |
| 法定代表人 | 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 |
| 统一社会信用代码 | 91320411MA1N2RKK5P |
| 经营范围 | 化工原料及产品（除危险化学品）的进出口和批发；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 |

7、上海合全医药有限公司

| | |
|----------|--|
| 子公司类型 | 全资子公司 |
| 成立时间 | 2017 年 2 月 21 日 |
| 法定代表人 | Ge Li |
| 注册资本 | 800 万元 |
| 住所 | 上海自由贸易试验区富特北路 211 号 302 部位 368 室 |
| 统一社会信用代码 | 91310115MA1K3MGUOQ |
| 经营范围 | 医药咨询，从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 是否合并报表 | 是 |

报告期内，公司新设一家公司即上海合全医药有限公司。2017 年 1 月 25 日，经公司总经理办公会审议，公司通过了设立全资子公司上海合全医药有限公司的事项，并于 2017 年 2 月 21 日于中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局完成设立登记。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司通过货币基金以及购买银行理财产品进行短期理财，在本期末余额分别为 10.64 万元和 27,000.00 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 10.64 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；27,000.00 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事项已经于 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、风险与价值

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 291 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 2015 年、2016 年及 2017 年上半年分别为 932,945,850.39 元、1,007,128,619.33 元及 530,228,913.27 元，分别占营业收入的 73.50%、61.47%及 55.50%，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。

公司临床后期阶段的多个项目，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、2017 年公司连续推出股权激励计划，2017 年 6 月公司披露了股票期权激励计划修订稿及股票增值权激励计划草案；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。

根据国家税务总局公告2015年第29号《服务出口实行零税率或免税》的规定，对服务出口实行零税率或免税。

报告期内，上海合全药业股份有限公司主要产品出口适用退税率为9%和13%，上海合全药物研发有限公司研发服务出口适用零税率。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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 是 | 二(一) |
| 是否存在股票发行事项 | 是 | 二(二) |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 二(三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 是 | 二(四) |
| 是否存在股权激励事项 | 是 | 二(五) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

| 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 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2017 年 6 月 21 日 | 10.00 | 0.00 | 0.00 |

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司 2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 5 月 22 日召开的 2016 年度股东大会审议通过。2017 年 6 月 13 日，公司发布了《上海合全药业股份有限公司 2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-44），公司以现有总股本 132,270,091 股为基数，向全体股东每 10 股派 10.00 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税[2015]101 号文）；QFII 实际每 10 股派 9.00 元人民币现金，对于 QFII 之外的其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。本次权益分派权益登记日为 2017 年 6 月 20 日，除权除息日为 2017 年 6 月 21 日。截至报告期期末，权益分派已实施完毕。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|----------------|------------|------------------|------------|------|------------------------|
| 2017 年 1 月 3 日 | - | 1,520,000,000.00 | 12,960,436 | 0.00 | 本次交易为发行股份购买资产，不涉及募集资金。 |

截止报告披露日，本次发行股份购买资产处于实施阶段，待履行股票发行备案程序。

（三）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 | 67,600,000.00 | 8,015,856.90 |
| 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 | 30,500,000.00 | 11,246,705.57 |
| 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 | - | - |
| 总计 | 98,100,000.00 | 19,262,562.47 |

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、重大资产重组事项

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 | 12,960,436 | 152,000 |
| 合计 | 152,000 | 12,960,436 | 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。2017 年 4 月 21 日，公司收到股转公司关于完成对公司本次重大资产重组首次信息披露文件审查的通知。

公司分别于 2016 年 12 月 29 日、2017 年 5 月 22 日召开第二届董事会第二十一次会议、2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》。

公司分别于 2017 年 4 月 11 日、2017 年 5 月 22 日召开第二届董事会第二十二次会议、2016 年度股东大会，审议通过了《关于审议<上海合全药业股份有限公司 2016 年度利润分配方案>的议案》。2017 年 6 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统网站披露《上海合全药业股份有限公司关于调整股票发行价格及发行数量的公告》，鉴于公司 2016 年年度权益分派已实施完毕，根据公司发行股份购买资产方案，本次发行股份购买资产的发行价格和发行数量进行相应调整，由人民币 118.28 元/股调整为人民币 117.28 元/股；本次发行数量由 12,850,862 股调整为 12,960,436 股。

截止报告披露日，本次重大资产重组本次交易处于实施阶段，待履行股票发行备案程序。

2、对外投资事项

经公司总经理办公室会议审议，公司及其全资子公司上海合全药物研发有限公司共同出资设立全资子公司上海合全医药有限公司，注册地为中国(上海)自由贸易试验区，注册资本为人民币8,000,000.00元。2017年2月21日，中国（上海）自由贸易试验区市场监管局核发了上海合全医药有限公司营业执照。

公司于2017年6月26日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司向常州合全药业有限公司增资的议案》。公司将控股子公司常州合全药业有限公司的注册资本增加至人民币945,000,000.00元，即常州合全药业有限公司新增注册资本人民币315,000,000.00元，新增注册资本全部由公司认缴。2017年7月15日，江苏省工商行政管理局核发了常州合全药业有限公司增资完毕的营业执照。

2017年7月13日公司召开总经理办公室会议，同意公司子公司合全药业香港有限公司以自有资金向STA Pharmaceutical US LLC增资美元4,000,000.00元，即STA Pharmaceutical US LLC注册资本增加至4,000,100美元。

（五）股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内通过的股权激励计划：

公司于2017年6月26日召开公司第二届董事会第二十三次会议，审议通过《关于审议〈上海合全药业股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）〉的议案》，以对2015年5月4日召开的公司2015年第二次临时股东大会审议通过的《上海合全药业股份有限公司股票期权激励计划》进行修订；审议通过《上海合全药业股份有限公司2017年股票增值权激励计划（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年股票增值权激励计划有关事项的议案》以对新入职员工和部分晋升的员工进行股权激励。具体请见公司2017年6月27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关于修订股票期权激励计划的公告》、《上海合全药业股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》和《上海合全药业股份有限公司2017年股票增值权激励计划（草案）》。

公司于2017年7月17日召开公司第二届董事会第二十四次会议，审议通过《关于确定上海合全药业股份有限公司2016年股票期权激励计划第一批预留部分期权分配方案及授予日的议案》确认期权计划第一批预留部分期权向150名激励对象进行分配，且第一批预留部分期权的授予日为2017年7月17日，后续批次的预留部分期权分配方案及授予日，公司董事会将另行确认；审议通过《关于确定上海合全药业股份有限公司2016年股票增值权激励计划预留部分增值权分配方案及授予日的议案》，确认公司2016年股票增值权激励计划预留部分增值权向6名激励对象进行分配，且前述预留部分增值权的授予日为2017年7月17日。审议通过《关于确定上海合全药业股份有限公司2017年股票增值权激励计划所涉股票增值权授予事项的的议案》，确认公司2017年股票增值权激励计划所涉股票增值权的授予日为2017年7月17日，向5名激励对象授予4.1万份股票增值权。

（六）承诺事项的履行情况

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、公司及其子公司就与本次重组相关的事项做出的承诺，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。

截止到本半年度报告出具日，以上承诺仍有效，未发生违反承诺事项的情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 88,227,491 | 66.70% | 40,191,280 | 128,418,771 | 97.09% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 75,557,419 | 57.12% | 37,855,675 | 113,413,094 | 85.74% |
| | 董事、监事、高管 | 122,113 | 0.09% | 80,171 | 202,284 | 0.15% |
| | 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 | 44,042,600 | 33.30% | -40,191,280 | 3,851,320 | 2.91% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,192,145 | 22.83% | -28,557,247 | 1,634,898 | 1.24% |
| | 董事、监事、高管 | 2,762,212 | 2.09% | -598,965 | 2,163,247 | 1.64% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 132,270,091 | - | 0 | 132,270,091 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 154 | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 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 | 103,336,129 | 10,000,000 | 113,336,129 | 85.69% | 0 | 113,336,129 |
| 2 | 上海合全投资管理有限合伙企业(有限合伙) | 2,110,091 | -136,000 | 1,974,091 | 1.49% | 1,688,073 | 286,018 |
| 3 | LI GE | 1,318,000 | -329,000 | 989,000 | 0.75% | 988,500 | 500 |
| 4 | 宏瓴思齐(珠海)并购股权投资企业(有限合伙) | 986,000 | 0 | 986,000 | 0.75% | 0 | 986,000 |
| 5 | 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 |
| 6 | 北京红杉信远股权投资中心(有限合伙) | 861,000 | 0 | 861,000 | 0.65% | 0 | 861,000 |
| 7 | 宁波梅山保税港区运合投资合伙企业(有限合伙) | 846,000 | 0 | 846,000 | 0.64% | 0 | 846,000 |
| 8 | 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 | 790,000 | 0 | 790,000 | 0.60% | 0 | 790,000 |

| | | | | | | | |
|----|---------------------------|-------------|-----------|-------------|--------|-----------|-------------|
| 9 | 新余市兴合投资管理中心(有限合伙) | 746,000 | 0 | 746,000 | 0.56% | 0 | 746,000 |
| 10 | 上海自贸试验区一期股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 600,000 | 0 | 600,000 | 0.45% | 0 | 600,000 |
| 合计 | | 112,454,220 | 9,535,000 | 121,989,220 | 92.23% | 2,676,573 | 119,312,647 |

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持有100%股权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)。

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Ge Li (李革), 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

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。截至本报告披露日, Ge Li (李革) 先生及Ning Zhao (赵宁) 女士、刘晓钟先生、张朝晖先生共同控制无锡药明康德新药开发股份有限公司(以下简称“药明康德”)34.4812%的表决权, 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地区的居留权 | 是, 已取得中国人民共和国外国人永久居留证 |
| 最近五年的主要工作情况 | 近五年一直担任药明康德的董事长兼首席执行官、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地区的居留权 | 是，已取得中华人民共和国外国人永久居留证 |
| 最近五年的主要工作情况 | 近五年担任药明康德的董事、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

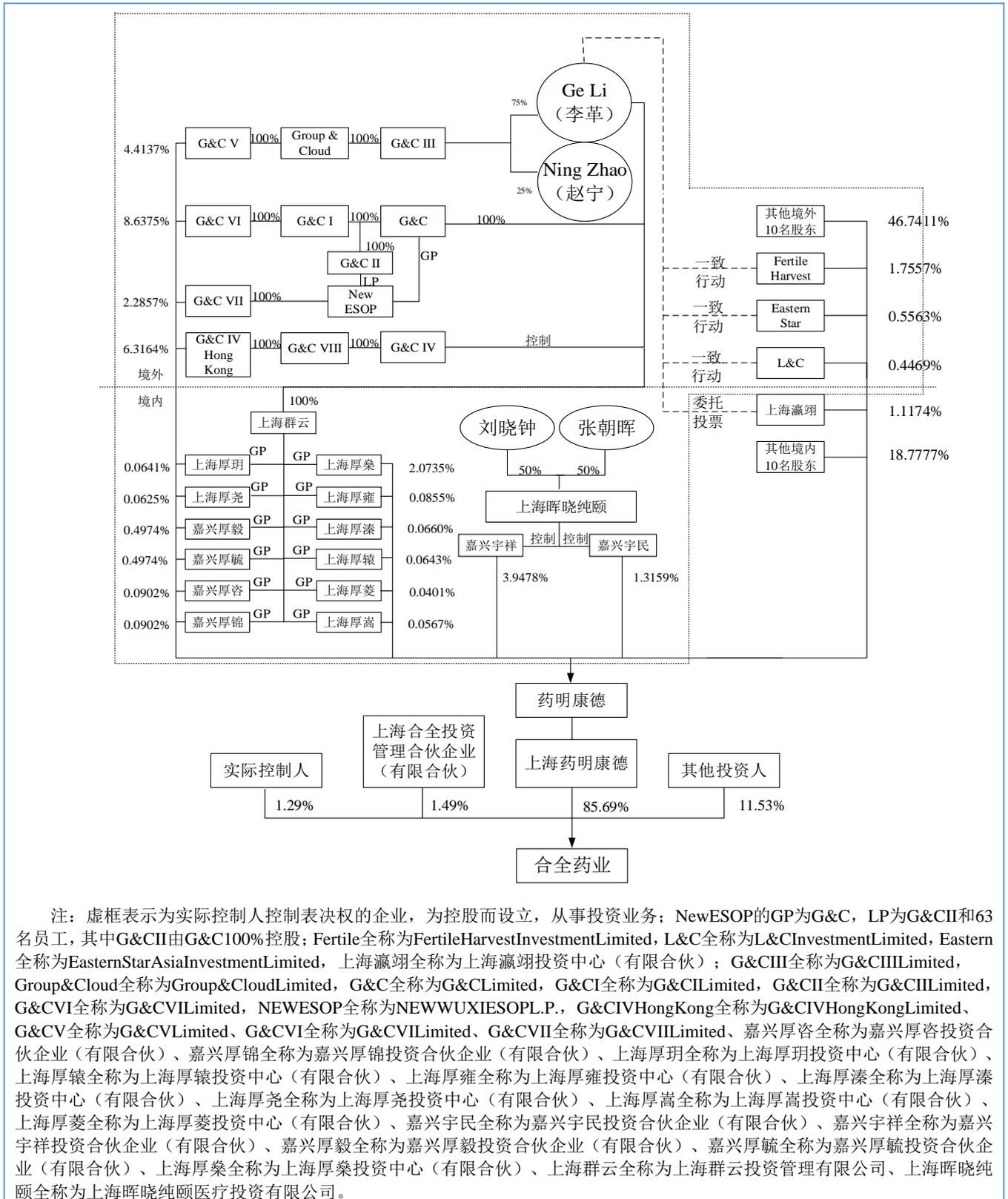
| | |
|-----------------|----------------------------|
| 姓名 | 刘晓钟 |
| 性别 | 男 |
| 国籍 | 中国 |
| 护照号 | 1101081964***** |
| 学历 | 硕士研究生 |
| 通讯地址 | 中国（上海）自由贸易试验区富特中路 288 号 |
| 是否取得其他国家或地区的居留权 | 是，已取得新加坡永久居留权 |
| 最近五年的主要工作情况 | 近五年一直担任药明康德的董事、副总裁，合全药业的董事 |

(4) 张朝晖

| | |
|-----------------|----------------------------|
| 姓名 | 张朝晖 |
| 性别 | 男 |
| 国籍 | 中国 |
| 护照号 | 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地区的居留权 | 是，已取得新加坡永久居留权 |
| 最近五年的主要工作情况 | 近五年一直担任药明康德的董事、副总裁，合全药业的董事 |

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、张朝晖先生作为药明康德的股东和董事均保持一致行动。

截至本报告披露日，合全药业的股权控制结构图如下：



注：虚框表示为实际控制人控制表决权的企业，为控股而设立，从事投资业务；NewESOP的GP为G&C，LP为G&CII和63名员工，其中G&CII由G&C100%控股；Fertile全称为FertileHarvestInvestmentLimited，L&C全称为L&CInvestmentLimited，Eastern全称为EasternStarAsiaInvestmentLimited，上海瀛翊全称为上海瀛翊投资中心（有限合伙）；G&CIII全称为G&CIIILimited，Group&Cloud全称为Group&CloudLimited，G&C全称为G&CLimited，G&CI全称为G&CILimited，G&CII全称为G&CIIILimited，G&CVI全称为G&CVILimited，NEWESOP全称为NEWWUXIESOPL.P.，G&CIVHongKong全称为G&CIVHongKongLimited，G&CV全称为G&CVLimited，G&CVI全称为G&CVILimited，G&CVII全称为G&CVIILimited，嘉兴厚咨全称为嘉兴厚咨投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴厚锦全称为嘉兴厚锦投资合伙企业（有限合伙）、上海厚玥全称为上海厚玥投资中心（有限合伙）、上海厚毓全称为上海厚毓投资中心（有限合伙）、上海厚臻全称为上海厚臻投资中心（有限合伙）、上海厚尧全称为上海厚尧投资中心（有限合伙）、上海厚嵩全称为上海厚嵩投资中心（有限合伙）、上海厚菱全称为上海厚菱投资中心（有限合伙）、嘉兴宇民全称为嘉兴宇民投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴宇祥全称为嘉兴宇祥投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴厚毅全称为嘉兴厚毅投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴厚毓全称为嘉兴厚毓投资合伙企业（有限合伙）、上海厚臻全称为上海厚臻投资中心（有限合伙）、上海群云全称为上海群云投资管理有限公司、上海晖晓纯颐全称为上海晖晓纯颐医疗投资有限公司。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|--------------------|--------------|----|----|----|-----------------|-----------|
| 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 | 硕士 | 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 |
| Minzhang Chen(陈民章) | 董事、总经理、首席执行官 | 男 | 48 | 博士 | 2014年9月至2017年9月 | 是 |
| Harry Liang 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 |

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 | -329,000 | 989,000 | 0.75% | 0 |
| 刘晓钟 | 董事 | 557,676 | -139,000 | 418,676 | 0.32% | 0 |
| 张朝晖 | 董事 | 304,187 | 0 | 304,187 | 0.23% | 0 |
| Suhan Tang(唐苏翰) | 董事、经理 | 448,133 | 0 | 448,133 | 0.34% | 0 |
| Minzhang Chen(陈民章) | 董事、总经理、首席执行官 | 99,177 | -24,794 | 74,383 | 0.06% | 1,376,100 |
| Harry Liang He(贺亮) | 监事会主席 | 34,402 | 0 | 34,402 | 0.03% | 0 |
| 刘翔力 | 监事 | 107,135 | -26,000 | 81,135 | 0.06% | 0 |
| 胡翠萍 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 30,000 |
| 邱根永 | 董事会秘书 | 15,615 | 0 | 15,615 | 0.01% | 200,000 |
| 陈晖 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 200,000 |
| 合计 | - | 2,884,325 | -518,794 | 2,365,531 | 1.79% | 1,806,100 |

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 |
| - | - | - | - | - |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 4 | 4 |
| 截止报告期末的员工人数 | 2,332 | 2,569 |

核心员工变动情况:

| |
|---|
| 无 |
|---|

第七节财务报表

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 628,936,984.16 | 363,277,319.84 |
| 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 | 七、2 | 106,403.14 | 160,174,810.87 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 七、3 | 284,600,824.52 | 327,885,074.12 |
| 预付款项 | 七、4 | 9,777,069.18 | 6,957,212.73 |
| 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 | 七、5 | 3,663,075.61 | 2,870,869.35 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 七、6 | 538,965,556.77 | 422,040,443.03 |
| 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 | 七、7 | 365,710,249.73 | 666,502,914.72 |
| 流动资产合计 | | 1,831,760,163.11 | 1,949,708,644.66 |
| 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 | 七、8 | 887,955,945.53 | 888,302,560.45 |
| 在建工程 | 七、9 | 384,100,652.73 | 332,221,977.43 |
| 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 | 七、10 | 62,638,402.71 | 60,046,666.12 |
| 开发支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 长期待摊费用 | 七、11 | 825,039.20 | 3,055,555.99 |
| 递延所得税资产 | 七、12 | 29,424,607.88 | 31,901,135.47 |
| 其他非流动资产 | 七、13 | 7,080,941.73 | 5,487,364.02 |
| 非流动资产合计 | | 1,372,025,589.78 | 1,321,015,259.48 |
| 资产总计 | | 3,203,785,752.89 | 3,270,723,904.14 |
| 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 | | 0.00 | 3,453,143.00 |
| 应付账款 | | 171,548,339.46 | 159,567,444.01 |
| 预收款项 | 七、15 | 113,018,663.53 | 165,943,675.41 |
| 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 | 七、16 | 50,605,364.52 | 68,542,687.84 |
| 应交税费 | 七、17 | 42,640,552.42 | 79,113,591.39 |
| 应付利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 七、18 | 214,357,756.31 | 295,265,361.13 |
| 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 | | 592,170,676.24 | 771,885,902.78 |
| 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 | 七、19 | 62,638,774.18 | 66,348,099.80 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | 七、20 | 2,442,016.15 | 333,694.90 |
| 非流动负债合计 | | 65,080,790.33 | 66,681,794.70 |
| 负债合计 | | 657,251,466.57 | 838,567,697.48 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七、21 | 132,270,091.00 | 132,270,091.00 |
| 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 | 七、22 | 1,052,408,964.31 | 1,039,082,177.65 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 其他综合收益 | 七、23 | -13,809,651.60 | -16,554,997.71 |
| 专项储备 | 七、24 | 1,118,730.04 | 0.00 |
| 盈余公积 | 七、25 | 81,135,045.50 | 81,135,045.50 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | 七、26 | 1,293,411,107.07 | 1,196,223,890.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,546,534,286.32 | 2,432,156,206.66 |
| 少数股东权益 | | 0.00 | 0.00 |
| 所有者权益合计 | | 2,546,534,286.32 | 2,432,156,206.66 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,203,785,752.89 | 3,270,723,904.14 |

法定代表人：李革

主管会计工作负责人：陈民章

会计机构负责人：陈暉

(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 | | 173,666,683.22 | 115,716,035.38 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 106,403.14 | 160,174,810.87 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 十、1 | 265,699,467.93 | 339,594,609.15 |
| 预付款项 | | 67,427,371.39 | 90,042,724.02 |
| 应收利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 十、2 | 265,575,285.57 | 101,634,815.14 |
| 存货 | | 265,056,867.89 | 313,591,216.54 |
| 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 | | 285,979,511.36 | 448,525,570.65 |
| 流动资产合计 | | 1,323,511,590.50 | 1,569,279,781.75 |
| 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 | 十、3 | 895,002,179.50 | 573,602,179.50 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | | 243,346,161.70 | 258,730,371.20 |
| 在建工程 | | 9,349,365.32 | 12,198,598.90 |
| 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 | | 11,052,092.71 | 7,910,131.28 |
| 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 | | 3,636,617.16 | 11,243,774.20 |
| 其他非流动资产 | | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 1,162,686,416.39 | 863,985,055.08 |
| 资产总计 | | 2,486,198,006.89 | 2,433,264,836.83 |
| 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 | | 0.00 | 3,015,143.00 |
| 应付账款 | | 152,801,417.12 | 74,970,911.99 |
| 预收款项 | | 8,310,153.19 | 13,212,602.63 |
| 应付职工薪酬 | | 17,945,786.28 | 25,547,690.94 |
| 应交税费 | | 28,032,022.16 | 65,389,926.81 |
| 应付利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | | 53,095,524.78 | 69,673,122.00 |
| 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 | | 260,184,903.53 | 251,809,397.37 |
| 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 | | 6,999,543.17 | 8,302,528.40 |
| 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 | | 6,999,543.17 | 8,302,528.40 |
| 负债合计 | | 267,184,446.70 | 260,111,925.77 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 132,270,091.00 | 132,270,091.00 |
| 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 | | 1,003,794,295.57 | 1,001,735,497.39 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | | 1,118,730.04 | 0.00 |
| 盈余公积 | | 66,135,045.50 | 66,135,045.50 |
| 未分配利润 | | 1,015,695,398.08 | 973,012,277.17 |
| 所有者权益合计 | | 2,219,013,560.19 | 2,173,152,911.06 |
| 负债和所有者权益合计 | | 2,486,198,006.89 | 2,433,264,836.83 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 955,391,636.50 | 757,252,900.11 |
| 其中：营业收入 | 七、27 | 955,391,636.50 | 757,252,900.11 |
| 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 | | 686,834,510.59 | 522,436,178.42 |
| 其中：营业成本 | 七、27 | 517,618,800.42 | 457,792,831.52 |
| 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 |
| 税金及附加 | | 4,924,365.41 | 1,327,552.24 |
| 销售费用 | 七、28 | 20,964,542.06 | 11,461,390.05 |
| 管理费用 | 七、29 | 127,013,518.76 | 65,180,852.50 |
| 财务费用 | 七、30 | 16,733,780.82 | -10,549,984.44 |
| 资产减值损失 | 七、31 | 7,270,503.91 | 623,413.76 |
| 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） | 七、32 | 7,691,000.79 | 3,399,877.21 |
| 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 |
| 其他收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 268,557,125.91 | 234,816,721.69 |
| 加：营业外收入 | 七、33 | 5,666,556.11 | 2,476,039.69 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 七、34 | 357,453.72 | 2,951,993.97 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 353,532.16 | 927,582.17 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 273,866,228.30 | 234,340,767.41 |
| 减：所得税费用 | 七、35 | 44,408,920.45 | 34,340,764.13 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 229,457,307.85 | 200,000,003.28 |
| 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 | | 229,457,307.85 | 200,000,003.28 |
| 少数股东损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 2,745,346.11 | -2,682,949.24 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 2,745,346.11 | -2,682,949.24 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | 0.00 | 0.00 |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 2,745,346.11 | -2,682,949.24 |
| 6.其他 | | 0.00 | 0.00 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | | 232,202,653.96 | 197,317,054.04 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 232,202,653.96 | 197,317,054.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0.00 | 0.00 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 1.73 | 1.55 |
| （二）稀释每股收益 | | 1.68 | 1.51 |

法定代表人：李革

主管会计工作负责人：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 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十、4 | 698,091,720.93 | 580,400,849.16 |
| 减：营业成本 | 十、4 | 421,903,237.61 | 364,232,846.54 |
| 税金及附加 | | 3,766,713.22 | 1,271,552.24 |
| 销售费用 | | 119,286.41 | 232,875.93 |
| 管理费用 | | 62,722,274.65 | 45,326,627.16 |
| 财务费用 | | 3,872,903.94 | -5,650,541.43 |
| 资产减值损失 | | 3,176,159.66 | 516,997.08 |
| 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） | 十、5 | 6,704,571.91 | 3,399,877.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 209,235,717.35 | 177,870,368.85 |
| 加：营业外收入 | | 1,526,578.88 | 1,289,996.27 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | | 2,502.23 | 2,478,735.96 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 2,496.67 | 722,323.09 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 210,759,794.00 | 176,681,629.16 |
| 减：所得税费用 | | 35,806,582.09 | 22,601,363.35 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 174,953,211.91 | 154,080,265.81 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | 0.00 | 0.00 |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 0.00 | 0.00 |
| 6.其他 | | 0.00 | 0.00 |
| 六、综合收益总额 | | 174,953,211.91 | 154,080,265.81 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.00 | 0.00 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.00 | 0.00 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 989,785,944.30 | 799,259,651.91 |
| 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 | | 12,160,412.13 | 31,013,781.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、36(1) | 3,817,533.43 | 56,980,896.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,005,763,889.86 | 887,254,329.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 498,641,372.79 | 426,885,700.83 |
| 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 | | 245,920,695.76 | 161,636,571.02 |
| 支付的各项税费 | | 57,302,634.76 | 45,227,247.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、36(2) | 119,037,214.85 | 58,866,135.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 920,901,918.16 | 692,615,655.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、37 | 84,861,971.70 | 194,638,674.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 780,678,410.17 | 78,400,122.79 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,691,000.79 | 3,399,877.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 27,790.40 | 697,291.78 |
| 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 | 七、36(3) | 400,000.00 | 11,200,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 788,797,201.36 | 93,697,291.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 197,971,373.12 | 155,009,899.38 |
| 投资支付的现金 | | 270,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 467,971,373.12 | 375,009,899.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 320,825,828.24 | -281,312,607.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 132,270,091.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 132,270,091.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -132,270,091.00 | 0.00 |

| | | | |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -10,941,769.76 | 1,190,193.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、37 | 262,475,939.18 | -85,483,738.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、37 | 362,837,822.09 | 395,023,194.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、37 | 625,313,761.27 | 309,539,455.33 |

法定代表人：李革

主管会计工作负责人：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 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 781,685,700.92 | 890,866,044.05 |
| 收到的税费返还 | | 9,042,934.38 | 28,347,681.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 十、6(1) | 38,751,364.54 | 14,276,905.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 829,479,999.84 | 933,490,631.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 304,407,417.28 | 429,089,728.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 94,844,076.51 | 58,938,596.41 |
| 支付的各项税费 | | 43,296,880.69 | 30,100,600.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 十、6(2) | 70,618,441.44 | 41,531,372.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 513,166,815.92 | 559,660,296.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 十、7 | 316,313,183.92 | 373,830,334.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 600,068,407.73 | 78,400,122.79 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,784,236.48 | 4,660,988.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 26,213.59 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 607,878,857.80 | 83,061,111.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,479,426.88 | 17,900,177.24 |
| 投资支付的现金 | | 591,400,000.00 | 348,440,000.00 |
| 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 | | 128,713,600.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 737,593,026.88 | 366,340,177.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -129,714,169.08 | -283,279,066.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 132,270,091.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 132,270,091.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -132,270,091.00 | 0.00 |
| 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 | 十、7 | 54,328,923.84 | 90,551,268.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 十、7 | 115,716,035.38 | 30,884,116.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 十、7 | 170,044,959.22 | 121,435,385.19 |

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

报告期内，公司新设一家公司即上海合全医药有限公司。2017年1月25日，经公司总经理办公会审议，公司通过了设立全资子公司上海合全医药有限公司的事项，并于2017年2月21日于中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局完成设立登记。

二、报表项目注释

一、公司的基本情况

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 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 211 万股,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 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。

2017 年 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,支付对价人民币 650,500,000.00 元购买 AppTec BVI 持有的本公司普通股 10,000,000.00 股。转让后,本公司注册资本仍为人民币 132,270,091.00 元。

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);药物性小分子化合物的制剂研发(仅限实验室),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业务(涉及许可经营的凭许可证经营);化工原料及产品(除危险化学品)的进出口和批发;制药专用设备的进出口及批发业务(涉及国家特别管理措施的除外;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);医药咨询,从事货物及技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、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。

三、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 2017 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2017 年上半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。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。

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。

三、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

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

购买方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。

三、 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

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。

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。

三、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

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。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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。

三、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折算。

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

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。

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(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。

交易性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。

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。

三、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

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产的转移

本集团的金融资产转移，包括下列两种情形：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利已转移；或(2)将金融资产转移给另一方，但保留了收取该金融资产现金流量的合同权利并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

- 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本集团发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；
- 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；
- 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本集团无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本集团按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

某项金融资产或某项金融资产的一部分在满足下列条件之一时，将被终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；或(2)该金融资产已转移，且在满足下列条件之一时：

- 本集团已转移与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；或
- 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，也没有保留对该金融资产控制。

10.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

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。

11、应收账款

11.1 按单项计提坏账准备的应收款项

对单项应收款项，若发生明显的减值迹象(例如对方出现破产，清算，资不抵债等明显无力偿还债务的情况)，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帐准备，计入当期损益。若单项未计提减值的，组合计提。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收账款 - 续

11.2 按组合计提坏账准备的应收账款

本集团以帐龄作为信用风险特征确定应收账款组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。

| 账龄 | 应收账款 计提比例(%) |
|--------|-----------------|
| 6个月以内 | - |
| 6个月-1年 | 20 |
| 1年-2年 | 50 |
| 2年以上 | 100 |

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，采用个别计价确定生产项目专用化学品的发出存货的实际成本，采用加权平均法确定其他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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

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 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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。

三、 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 - 续

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。

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。

三、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

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

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 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。

14.3 其他说明

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。

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产 - 续

17.2 研究与开发支出 - 续

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

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。

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

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。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

21.1 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。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

21、 股份支付 - 续

21.1 以权益结算的股份支付 - 续

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。

21.2 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。

21.3 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入确认

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。

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。

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。

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23、政府补助 - 续

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。

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。

三、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

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所有者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所有者权益，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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

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。

四、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

本集团在运用附注三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：

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2017年6月30日以及2016年12月31日，本集团已确认递延所得税资产人民币29,424,607.89元以及31,901,135.47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。

五、 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。公司在 2014 年 10 月通过高新技术企业资格复审，有效期 3 年，公司各税收优惠期间实际税率如下：

| <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% |

目前公司已提交高新技术企业资格复审申请，截至报告日尚未取得复审通过通知。

五、 税项 – 续

所得税 – 续

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, 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、常州合全贸易有限公司和上海合全医药有限公司自成立起执行 25% 的企业所得税率。

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。

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", 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。

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。

六、 合并财务报表范围

集团构成情况

| 名称 | 企业类型 表决权比例 | 注册地点 | 经营范围 | 注册资本 | 本集团 期末实际 投资额持 | 本集团 合计 股 比 例 | 本集团 合计享有 |
|----------------------------|---------------|---|---|-------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| | | | | | | % | % |
| 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 | 常州市新北区玉龙北路 589 号 2、3、4 幢 | 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 | 常州市新北区玉龙北路 路 589 号 | 医药中间体生产 | 人民币 9.45 亿 | 人民币 9.45 亿 | 100 | 100 |
| 常州合全贸易有限公司 (“常州合全贸易”) | 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 3,600 万 | 100 | 100 |
| 上海合全医药有限公司 (“合全医药”) (注) | 有限责任公司 | 上海自由贸易 试验区富特北路 211 号 302 部位 368 室 | 医药咨询 从事货物及技术、 的进出口业务 | 人民币 800 万 | 人民币 800 万 | 100 | 100 |
| STA Pharmaceutical US LLC | 有限责任公司 | 美国 | 出口贸易 | 美元 1,000,100.00 元 | 美元 1,000,100.00 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
- 常州合全贸易
- STA Pharmaceutical US LLC

本年度新设之子公司

- 合全医药

注：合全医药成立于 2017 年 2 月，是由公司及合全研发分别控股 80%及 20%共同出资设立的子公司，负责医药咨询、从事货物及技术的进出口业务。

七、 财务报表项目附注

1. 货币资金

| | <u>2017/06/30</u> 人民币 | <u>2016/12/31</u> 人民币 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>库存现金</u> | | |
| 人民币 | 42,308.52 | 19,766.61 |
| 欧元 | - | 2,348.19 |
| 英镑 | 1,234.02 | 1,202.80 |
| 瑞士法郎 | 4,111.50 | 3,956.59 |
| <u>银行存款</u> | | |
| 人民币 | 104,327,634.77 | 36,904,309.20 |
| 美元 | 520,938,472.46 | 325,906,238.70 |
| <u>其他货币资金</u> | | |
| 人民币 | 3,623,180.28 | 439,454.07 |
| 美元 | 42.61 | 43.68 |
| 合计 | <u>628,936,984.16</u> | <u>363,277,319.84</u> |

本集团 2017 年 6 月 30 日其他货币资金主要系海关保函保证金 3,621,724.00 元，2016 年 12 月 31 日余额主要系银行承兑汇票保证金人民币 438,000.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | <u>2017/06/30</u> 人民币 | <u>2016/12/31</u> 人民币 |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：货币基金 | <u>106,403.14</u> | <u>160,174,810.87</u> |

注：系本公司购买的汇添富现金宝货币基金。

3. 应收账款

应收账款分类披露：

| 账龄 | 2017/06/30 | | | | 2016/12/31 | | | |
|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | 287,286,491.02 | 100 | (2,685,666.50) | 284,600,824.52 | 329,198,223.86 | 100 | (1,313,149.74) | 327,885,074.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | - | - | - | - |
| 合计 | <u>287,286,491.02</u> | <u>100</u> | <u>(2,685,666.50)</u> | <u>284,600,824.52</u> | <u>329,198,223.86</u> | <u>100</u> | <u>(1,313,149.74)</u> | <u>327,885,074.12</u> |

七、 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 | 2017/06/30 | | | | 2016/12/31 | | | |
|--------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | 280,804,780.19 | 97 | - | 280,804,780.19 | 324,547,265.80 | 99 | - | 324,547,265.80 |
| 6个月至1年 | 1,625,319.94 | 1 | (328,834.62) | 1,296,485.32 | 4,150,604.18 | 1 | (830,120.84) | 3,320,483.34 |
| 1至2年 | 3,409,236.58 | 1 | (1,902,567.71) | 1,506,668.87 | 34,649.96 | - | (17,324.98) | 17,324.98 |
| 2年以上 | 1,447,154.31 | 1 | (454,264.17) | 992,890.14 | 465,703.92 | - | (465,703.92) | - |
| 合计 | <u>287,286,491.02</u> | <u>100</u> | <u>(2,685,666.50)</u> | <u>284,600,824.52</u> | <u>329,198,223.86</u> | <u>100</u> | <u>(1,313,149.74)</u> | <u>327,885,074.12</u> |

2017年6月30日按欠款方归集的期末集团前五名的应收账款余额为人民币170,975,425.59元(2016期末：人民币204,192,468.39元)，占应收账款总余额的比例为60%(2016期末：62%)。

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 年初数 | 1,313,149.74 | 462,965.09 |
| 本期计提数 | 1,408,466.44 | 815,653.77 |
| 汇率变动影响 | (35,949.68) | 34,530.88 |
| 年末数 | <u>2,685,666.50</u> | <u>1,313,149.74</u> |

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

| 账龄 | 2017/06/30 | | 2016/12/31 | |
|------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 1年以内 | <u>9,777,069.18</u> | <u>100</u> | <u>6,957,212.73</u> | <u>100</u> |

七、 财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款

其他应收款分类披露：

| 账龄 | 2017/06/30 | | | | 2016/12/31 | | | |
|--|---------------------|------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|--------------|---------------------|
| | 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 | 3,663,075.61 | 100 | - | 3,663,075.61 | 2,870,869.35 | 100 | - | 2,870,869.35 |
| 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 | <u>3,663,075.61</u> | <u>100</u> | <u>-</u> | <u>3,663,075.61</u> | <u>2,870,869.35</u> | <u>100</u> | <u>-</u> | <u>2,870,869.35</u> |

其他应收款金额前 5 名情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 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 | 15% | - |
| Lenz & Staehelin | 预付款 | 135,149.28 | 1 年以内 | 4% | - |
| 梦想家园 | 押金 | 86,400.00 | 2 年以上 | 2% | - |
| 常州港华燃气有限公司 | 保证金 | 60,000.00 | 1 至 2 年 | 2% | - |
| 张敏 | 员工预支款 | 40,000.00 | 6 个月内 | 1% | - |
| 合计 | | <u>854,220.78</u> | | <u>24%</u> | <u>-</u> |

七、财务报表项目附注 - 续

6. 存货

| | <u>2017/06/30</u> 人民币元 | <u>2016/12/31</u> 人民币元 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 原材料 | 151,015,859.15 | 125,170,508.27 |
| 在产品 | 237,150,316.40 | 209,453,130.01 |
| 产成品 | 163,492,686.94 | 95,744,489.47 |
| 减：存货跌价准备 | <u>12,693,305.71</u> | <u>8,327,684.72</u> |
| 存货总计 | <u><u>538,965,556.78</u></u> | <u><u>422,040,443.03</u></u> |

存货跌价准备变动如下：

| | <u>2016/12/31</u> 人民币元 | <u>本期计提数</u> 人民币元 | <u>本期转回数</u> 人民币元 | <u>本期转销数</u> 人民币元 | <u>2017/06/30</u> 人民币元 |
|-----|----------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 原材料 | 6,251,309.02 | 6,952,920.23 | (1,372,744.65) | (7,210.60) | 11,824,274.00 |
| 在产品 | - | 869,031.71 | - | - | 869,031.71 |
| 产成品 | <u>2,076,375.70</u> | - | <u>(587,169.82)</u> | <u>(1,489,205.88)</u> | - |
| | <u><u>8,327,684.72</u></u> | <u><u>7,821,951.94</u></u> | <u><u>(1,959,914.47)</u></u> | <u><u>(1,496,416.48)</u></u> | <u><u>12,693,305.71</u></u> |

7. 其他流动资产

| <u>项目</u> | <u>2017/06/30</u> 人民币元 | <u>2016/12/31</u> 人民币元 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 应交增值税借方余额 | 87,181,244.68 | 44,537,306.00 |
| 银行理财产品 | 270,000,000.00 | 620,610,002.44 |
| 其他 | <u>8,529,005.05</u> | <u>1,355,606.28</u> |
| 合计 | <u><u>365,710,249.73</u></u> | <u><u>666,502,914.72</u></u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

8. 固定资产

| | 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> | | | | | |
| 2016年12月31日 | 481,966,068.59 | 115,880,273.87 | 677,510,443.04 | 3,541,377.41 | 1,278,898,162.91 |
| 本期购置 | - | - | 5,923.08 | - | 5,923.08 |
| 本期在建工程转入 | 14,432,000.00 | - | 49,553,935.42 | - | 63,985,935.42 |
| 本期减少额 | - | (361,508.63) | (1,349,144.84) | (238,000.00) | (1,948,653.47) |
| 汇率影响 | - | - | (70,833.12) | - | (70,833.12) |
| 2017年6月30日 | <u>496,398,068.59</u> | <u>115,518,765.24</u> | <u>725,650,323.58</u> | <u>3,303,377.41</u> | <u>1,340,870,534.82</u> |
| <u>累计折旧</u> | | | | | |
| 2016年12月31日 | 99,139,239.95 | 60,749,901.71 | 228,879,482.66 | 1,826,978.14 | 390,595,602.46 |
| 本期计提额 | 15,024,926.96 | 5,233,852.16 | 43,413,204.27 | 225,755.94 | 63,897,739.33 |
| 本期减少额 | - | (284,420.87) | (1,068,709.96) | (214,200.00) | (1,567,330.83) |
| 汇率影响 | - | - | (11,421.67) | - | (11,421.67) |
| 2017年6月30日 | <u>114,164,166.91</u> | <u>65,699,333.00</u> | <u>271,212,555.30</u> | <u>1,838,534.08</u> | <u>452,914,589.29</u> |
| <u>净额</u> | | | | | |
| 2016年12月31日 | <u>382,826,828.64</u> | <u>55,130,372.16</u> | <u>448,630,960.38</u> | <u>1,714,399.27</u> | <u>888,302,560.45</u> |
| 2017年6月30日 | <u>382,233,901.68</u> | <u>49,819,432.24</u> | <u>454,437,768.28</u> | <u>1,464,843.33</u> | <u>887,955,945.53</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

9. 在建工程

| | 预算数 人民币万元 | 2016/12/31 人民币元 | 本期增加额 人民币元 | 本期完工转入 | | 2017/06/30 人民币元 | 工程累计投入 占预算的比例 | 资金来源 |
|-----------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------|
| | | | | 固定资产 人民币元 | 无形资产 人民币元 | | | |
| 常州合全项目 | 100,000.00 | 304,529,784.58 | (8,335,562.13) | (25,275,963.69) | - | 270,918,258.76 | 90% | 募集资金 |
| 合全研发设备 | - | 60,056.50 | 22,212,854.13 | (8,621,517.96) | - | 13,651,392.67 | - | 自有资金 |
| 上海合全设备 | - | 9,631,153.68 | 7,410,482.11 | (8,333,260.03) | (3,688,040.01) | 5,020,335.75 | - | 自有资金 |
| 常州新工厂建设项目 | 5,000.00 | 14,253,393.55 | 14,052,369.05 | (20,545,877.50) | - | 7,759,885.10 | 100% | 募集资金 |
| 合全医药建设项目 | 13,500.00 | - | 75,813,189.30 | (9,316.24) | - | 75,803,873.06 | 56% | 自有资金 |
| 其他 | - | 3,747,589.12 | 8,399,318.27 | (1,200,000.00) | - | 10,946,907.39 | - | 自有资金 |
| 合计 | | <u>332,221,977.43</u> | <u>119,552,650.73</u> | <u>(63,985,935.42)</u> | <u>(3,688,040.01)</u> | <u>384,100,652.73</u> | | |

七、 财务报表项目附注 – 续

10. 无形资产

| | <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> | | | |
| 2016/12/31 | 62,868,675.13 | 4,049,099.85 | 66,917,774.98 |
| 本年在建工程转入 | - | 3,688,040.01 | 3,688,040.01 |
| 2017/06/30 | <u>62,868,675.13</u> | <u>7,737,139.86</u> | <u>70,605,814.99</u> |
| <u>累计摊销</u> | | | |
| 2016/12/31 | 4,571,780.81 | 2,299,328.05 | 6,871,108.86 |
| 本期计提额 | 628,686.75 | 467,616.67 | 1,096,303.42 |
| 2017/06/30 | <u>5,200,467.56</u> | <u>2,766,944.72</u> | <u>7,967,412.28</u> |
| <u>净额</u> | | | |
| 2016/12/31 | <u>58,296,894.32</u> | <u>1,749,771.80</u> | <u>60,046,666.12</u> |
| 2017/06/30 | <u>57,668,207.57</u> | <u>4,970,195.14</u> | <u>62,638,402.71</u> |
| 剩余摊销年限 | 35-47 | 0-4.8 | |

11. 长期待摊费用

| | <u>2016/12/31</u> 人民币元 | <u>本期摊销</u> 人民币元 | <u>2017/06/30</u> 人民币元 |
|------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| 经营租入固定 资产改良支出 | <u>3,055,555.99</u> | <u>2,230,516.79</u> | <u>825,039.20</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | | 递延所得税资产 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 存货跌价准备 | 12,693,305.71 | 8,327,684.72 | 1,994,526.60 | 2,081,385.36 |
| 尚未支付的工资薪金 | 10,612,209.08 | 5,971,626.01 | 3,871,457.70 | 2,188,637.05 |
| 政府补助 | 62,638,774.18 | 66,348,099.80 | 10,036,741.03 | 16,520,178.70 |
| 可抵扣亏损 | 33,000,664.06 | 9,449,179.84 | 12,036,242.27 | 4,020,959.44 |
| 股份支付 | - | 21,694,201.89 | - | 5,423,550.47 |
| 安全生产费 | 8,338,867.05 | 8,041,133.86 | 1,250,830.06 | 2,010,283.47 |
| 坏账准备 | 214,568.00 | - | 53,642.00 | - |
| 递延租金 | 1,587,669.36 | - | 396,917.33 | - |
| 合计 | <u>129,086,057.44</u> | <u>119,831,926.12</u> | <u>29,640,356.99</u> | <u>32,244,994.49</u> |

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 | 应纳税暂时性差异 | | 递延所得税负债 | |
|----------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 固定资产加速折旧 | <u>1,438,327.39</u> | <u>1,375,436.08</u> | <u>215,749.11</u> | <u>343,859.02</u> |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税 资产和负债 | 抵销后 递延所得税 资产 | 递延所得税 资产和负债 | 抵销后 递延所得税 资产 |
|---------|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|
| | 2017/06/30 <u>互抵金额</u> 人民币元 | 2017/06/30 <u>余</u> <u>额</u> 人民币元 | 2016/12/31 <u>互抵金额</u> 人民币元 | 2016/12/31 <u>余</u> <u>额</u> 人民币元 |
| 递延所得税资产 | <u>215,749.11</u> | <u>29,424,607.88</u> | <u>343,859.02</u> | <u>31,901,135.47</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

13. 其他非流动资产

| 项目 | <u>2017/06/30</u> 人民币元 | <u>2016/12/31</u> 人民币元 |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| 房屋租赁押金 | <u>7,080,941.73</u> | <u>5,487,364.02</u> |

14. 资产减值准备

| | <u>期初数</u> 人民币元 | <u>本期计提</u> 人民币元 | <u>本期转回数</u> 人民币元 | <u>本期转销数</u> 人民币元 | <u>汇率变动</u> 人民币元 | <u>期末数</u> 人民币元 |
|--------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 存货跌价准备 | 8,327,684.72 | 7,821,951.94 | (1,959,914.47) | (1,496,416.48) | - | 12,693,305.71 |
| 坏账准备 | 1,313,149.74 | 1,408,466.44 | - | - | (35,949.68) | 2,685,666.50 |
| 合计 | <u>9,640,834.46</u> | <u>9,230,418.38</u> | <u>(1,959,914.47)</u> | <u>(1,496,416.48)</u> | <u>(35,949.68)</u> | <u>15,378,972.21</u> |

15. 预收款项

| <u>账龄</u> | <u>2017/06/30</u> | | <u>2016/12/31</u> | |
|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | 人民币元 | % | 人民币元 | % |
| 一年以内 | 85,024,474.48 | 75 | 130,826,795.07 | 79 |
| 一年以上 | 27,994,189.05 | 25 | 35,116,880.34 | 21 |
| 合计 | <u>113,018,663.53</u> | <u>100</u> | <u>165,943,675.41</u> | <u>100</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

16. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

| 项目 | 2016/12/31 人民币元 | 本期增加 人民币元 | 本期支付 人民币元 | 2017/06/30 人民币元 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1、短期薪酬 | 65,058,364.43 | 205,388,621.45 | 224,168,194.38 | 46,278,791.50 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | 3,484,323.41 | 22,446,655.72 | 21,604,406.11 | 4,326,573.02 |
| 合计 | <u>68,542,687.84</u> | <u>227,835,277.17</u> | <u>245,772,600.49</u> | <u>50,605,364.52</u> |

(2)短期薪酬列示

| 项目 | 2016/12/31 人民币元 | 本期计提 人民币元 | 本期支付 人民币元 | 2017/06/30 人民币元 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 62,533,896.03 | 185,337,812.59 | 205,179,501.00 | 42,692,207.62 |
| 社会保险费 | 1,522,030.40 | 12,096,425.86 | 11,278,348.38 | 2,340,107.88 |
| 其中：医疗保险费 | 1,223,451.40 | 10,196,059.07 | 9,572,446.72 | 1,847,063.75 |
| 生育及工伤保险费 | 298,579.00 | 1,900,366.79 | 1,705,901.66 | 493,044.13 |
| 住房公积金 | 1,002,438.00 | 7,954,383.00 | 7,710,345.00 | 1,246,476.00 |
| 合计 | <u>65,058,364.43</u> | <u>205,388,621.45</u> | <u>224,168,194.38</u> | <u>46,278,791.50</u> |

(3)设定提存计划

| 项目 | 2016/12/31 人民币元 | 本期增加 人民币元 | 本期支付 人民币元 | 2017/06/30 人民币元 |
|----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、基本养老保险 | 3,404,622.95 | 21,528,746.23 | 20,648,801.30 | 4,284,567.88 |
| 2、失业保险费 | 79,700.46 | 917,909.49 | 955,604.81 | 42,005.14 |
| 合计 | <u>3,484,323.41</u> | <u>22,446,655.72</u> | <u>21,604,406.11</u> | <u>4,326,573.02</u> |

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。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 21,528,746.23 元及人民币 917,909.49 元(2016年12月31日：人民币 35,331,078.44 元及人民币 1,840,705.40 元)。于2017年6月30日，本集团尚有人民币 4,284,567.88 元及人民币 42,005.14 元(2016年12月31日：人民币 3,404,622.95 元及人民币 79,700.46 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报告期后支付。

七、 财务报表项目附注 – 续

17. 应交税费

| | <u>2017/06/30</u> 人民币元 | <u>2016/12/31</u> 人民币元 |
|-----|---------------------------|---------------------------|
| 所得税 | 39,966,807.96 | 45,644,296.68 |
| 其他 | 2,673,744.46 | 33,469,294.71 |
| 合计 | <u>42,640,552.42</u> | <u>79,113,591.39</u> |

18. 其他应付款

| | <u>2017/06/30</u> 人民币元 | <u>2016/12/31</u> 人民币元 |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 应付关联方 | 2,693,678.92 | 8,343,818.27 |
| 应付在建工程款 | 155,454,550.3 | 216,502,918.24 |
| 其他 | 56,209,527.09 | 70,418,624.62 |
| 合计 | <u>214,357,756.31</u> | <u>295,265,361.13</u> |

其他应付款中应付关联方款项见附注八、(4)(d)。

七、 财务报表项目附注 – 续

19. 递延收益

| 类别 | 2016/12/31 人民币元 | 本期增加 人民币元 | 本期计入 营业外收入 人民币元 | 2017/06/30 人民币元 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-------------------------|--------------------|--------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 常州国家高新技术产业园基础设施补助资金 (1) | 37,934,295.67 | - | (399,308.37) | 37,534,987.30 | 与资产相关 |
| 2015“三位一体”专项补助资金 (5) | 8,601,382.49 | - | (1,071,428.58) | 7,529,953.91 | 与资产相关 |
| 省工业转型升级项目资金补贴 | 3,900,000.00 | - | (195,000.00) | 3,705,000.00 | 与资产相关 |
| 创新药工艺研发服务技术改造项目 (3) | 3,592,947.90 | - | (244,231.26) | 3,348,716.64 | 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) | 2,050,179.49 | - | (920,636.32) | 1,129,543.17 | 与资产相关 |
| 三位一体专项补助资金 (5) | 1,804,331.80 | - | (229,285.72) | 1,575,046.08 | 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 | 1,157,713.54 | - | (12,186.46) | 1,145,527.08 | 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 | 与资产相关 |
| 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 | 120,000.00 | (435,000.00) | - | 与收益相关 |
| 2014 计划专项资金 | 180,000.00 | 120,000.00 | (300,000.00) | - | 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) | - | 与资产相关 |
| 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) | - | 与资产相关 |
| 购买国际先进研发仪器专项补贴 | 46,296.29 | - | (46,296.29) | - | 与资产相关 |
| 上海市企业技术中心 | 21,052.62 | - | (21,052.62) | - | 与资产相关 |
| 财政扶持基金 | - | 30,000.00 | (30,000.00) | - | 与收益相关 |
| 进口设备贴息 | - | 30,511.51 | (30,511.51) | - | 与收益相关 |
| 2016 上海市产业转型升级发展专项资金 | - | 400,000.00 | - | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 常州财政扶持资金 | - | 300,000.00 | (300,000.00) | - | 与收益相关 |
| 常州财政奖励 | - | 105,000.00 | (105,000.00) | - | 与收益相关 |
| 市杰出创新人才“云计划” | - | 300,000.00 | - | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 66,348,099.80 | 1,405,511.51 | (5,114,837.13) | 62,638,774.18 | |

- 注：(1) 于 2015 年收到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。
- (2) 高端 API 的工艺研发国际外包服务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，该款项专款专用，于 2015 年 4 月经政府部门验收后予以确认。
- (3) 创新药工艺研发服务技术改造项目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。该款项专款专用，于 2016 年 3 月经政府部门验收后予以确认。
- (4) 2014 市级重点技改项目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。该款项专款专用，将在相关工程经政府部门验收后予以确认。
- (5) 三位一体专项补助资金系常州市政府为“三位一体”项目发放的专项补贴资金，从 2014 年起，连续三年对设备购置进行补助，该款项专款专用，2014 和 2015 年补贴款均于 2016 年 5 月经政府部门验收后予以确认。
- (6) 2012 年产业化项目补贴系上海科学技术委员会拨款补贴公司工艺研发款项，该款项专款专用，将在相关工程经政府部门验收后予以确认。

20. 其他非流动负债

| | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
|------|--------------------|--------------------|
| 递延租金 | 2,442,016.15 | 333,694.90 |

七、 财务报表项目附注 – 续

21. 股本

| | <u>2017/06/30</u> | <u>2016/12/31</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 股本总数 | 132,270,091.00 | 132,270,091.00 |

22. 资本公积

| | <u>2016/12/31</u> 人民币元 | <u>本期增加</u> 人民币元 | <u>本期减少</u> 人民币元 | <u>2017/06/30</u> 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 | 979,785,352.55 | 8,356,442.04 | - | 988,141,794.59 |
| 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 | 58,058,767.31 | 13,326,786.66 | (8,356,442.04) | 63,029,111.93 |
| 拨款转入(原制度) | 626,000.00 | - | - | 626,000.00 |
| | <u>1,039,082,177.65</u> | <u>21,683,228.70</u> | <u>(8,356,442.04)</u> | <u>1,052,408,964.31</u> |

23. 其他综合收益

| | <u>2016/12/31</u> 人民币元 | <u>本期发生额</u> 人民币元 | <u>2017/06/30</u> 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 | <u>(16,554,997.71)</u> | <u>2,745,346.11</u> | <u>(13,809,651.60)</u> |

24. 专项储备

| 项目 | <u>2016/12/31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2017/06/30</u> |
|-------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|
| 安全生产费 | - | 3,126,132.26 | (2,007,402.22) | 1,118,730.04 |

七、 财务报表项目附注 – 续

25. 盈余公积

| | <u>2016/12/31</u> | <u>本期发生额</u> | <u>2017/06/30</u> |
|------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 储备基金 | <u>81,135,045.50</u> | <u>-</u> | <u>81,135,045.50</u> |

储备基金可用于弥补亏损，储备基金经批准后可用于增加资本。

26. 未分配利润

| | <u>2017/06/30</u> |
|---------|-------------------------|
| | 人民币元 |
| 期初未分配利润 | 1,196,223,890.22 |
| 加：本期净利润 | 229,457,307.85 |
| 减：分配股利 | <u>132,270,091.00</u> |
| 期末未分配利润 | <u>1,293,411,107.07</u> |

27. 营业收入、营业成本

(1)营业收入

| | <u>本期数</u> | <u>上期数</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 主营业务 | 953,780,298.61 | 756,655,177.88 |
| 其他业务 | <u>1,611,337.89</u> | <u>597,722.23</u> |
| 合计 | <u>955,391,636.50</u> | <u>757,252,900.11</u> |

(2)营业成本

| | <u>本期数</u> | <u>上期数</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 主营业务 | 517,538,922.91 | 457,792,636.27 |
| 其他业务 | <u>79,877.51</u> | <u>195.25</u> |
| 合计 | <u>517,618,800.42</u> | <u>457,792,831.52</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

28. 销售费用

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|------|----------------------|----------------------|
| 销售佣金 | 3,710,911.86 | 10,147,209.21 |
| 人力成本 | 10,075,931.17 | 1,251,129.40 |
| 其他 | 7,177,699.03 | 63,051.44 |
| 合计 | <u>20,964,542.06</u> | <u>11,461,390.05</u> |

29. 管理费用

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 人力成本 | 42,699,865.44 | 20,036,152.69 |
| 研发费用 | 52,453,991.57 | 14,502,642.68 |
| 办公费 | 10,297,593.80 | 13,092,899.35 |
| 通勤通讯费 | 3,966,004.12 | 3,376,859.55 |
| 餐费 | 4,734,612.66 | 4,460,476.55 |
| 招聘培训费 | 856,901.07 | 938,762.39 |
| 折旧及摊销 | 4,580,389.22 | 2,464,172.25 |
| 差旅费 | 1,248,516.17 | 1,301,608.54 |
| 其他 | 6,175,644.71 | 5,007,278.50 |
| 合计 | <u>127,013,518.76</u> | <u>65,180,852.50</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

30. 财务费用

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
|--------|----------------------|------------------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | 2,251,761.03 | 247,915.43 |
| 汇兑收益 | 18,559,535.16 | (10,496,438.30) |
| 银行手续费 | 426,006.69 | 194,369.29 |
| 合计 | <u>16,733,780.82</u> | <u>(10,549,984.44)</u> |

31. 资产减值损失

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 存货跌价损失 | 5,862,037.47 | 642,367.44 |
| 坏账准备 | 1,408,466.44 | (18,953.68) |
| 合计 | <u>7,270,503.91</u> | <u>623,413.76</u> |

32. 投资收益

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 货币基金及银行理财产品收益 | <u>7,691,000.79</u> | <u>3,399,877.21</u> |

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 5,114,837.13 | 2,171,548.46 |
| 处罚收入 | 209,600.00 | 111,050.00 |
| 处置固定资产利得 | - | 4,260.00 |
| 其他 | 342,118.98 | 189,181.23 |
| | <u>5,666,556.11</u> | <u>2,476,039.69</u> |

(2) 计入当期损益的政府补助

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 | |
|--------|---------------------|---------------------|----------|
| 递延收益摊销 | <u>5,114,837.13</u> | <u>2,171,548.46</u> | 与资产/收益相关 |

七、 财务报表项目附注 – 续

34. 营业外支出

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
|----------|-------------------|---------------------|
| 处置固定资产损失 | 353,532.16 | 927,582.17 |
| 其他 | 3,921.56 | 2,024,411.80 |
| 合计 | <u>357,453.72</u> | <u>2,951,993.97</u> |

35. 所得税

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 本期所得税费用 | 48,666,525.00 | 39,845,309.44 |
| 汇算清缴影响额 | (6,734,132.14) | (4,466,544.40) |
| 递延所得税费用 | 2,476,527.59 | (1,038,000.91) |
| | <u>44,408,920.45</u> | <u>34,340,764.13</u> |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 会计利润 | 273,866,228.30 | 234,340,767.41 |
| 按 15% 的税率计算的所得税费用(上期：15%) | 41,079,934.25 | 35,151,115.11 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 2,338,359.27 | 3,952,181.59 |
| 免税收入的纳税影响 | (125,966.21) | (521,855.84) |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | - | 536,746.86 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | (194,483.48) | - |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 12,067,304.18 | 126,023.97 |
| 其他地区子公司税率不一致的影响 | (4,022,095.42) | (436,903.16) |
| 上年所得税汇算清缴的调整 | (6,734,132.14) | (4,466,544.40) |
| 所得税费用 | <u>44,408,920.45</u> | <u>34,340,764.13</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

36. 现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 收到的往来款 | - | 56,000,450.16 |
| 利息收入 | 2,260,302.94 | 247,915.43 |
| 经营性营业外收入 | 551,718.98 | 304,491.25 |
| 经营性受限制现金变动 | - | 196.98 |
| 与收益相关的递延收入 | 1,005,511.51 | 427,842.77 |
| 合计 | <u>3,817,533.43</u> | <u>56,980,896.59</u> |

(2)支付其他与经营活动有关的现金

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 支付的往来款 | 41,828,808.34 | 1,743,203.72 |
| 支付期间费用 | 62,950,186.18 | 52,368,769.78 |
| 经营性受限制现金变动 | 3,183,725.14 | - |
| 银行手续费 | 407,912.12 | 194,369.29 |
| 长期应收款增加 | 1,593,577.71 | 2,535,381.15 |
| 其他流动资产的增加 | 7,039,319.00 | - |
| 预付帐款的增加 | 2,029,764.80 | - |
| 经营性营业外支出 | 3,921.56 | 2,024,411.80 |
| 合计 | <u>119,037,214.85</u> | <u>58,866,135.74</u> |

(3)收到其他与投资活动有关的现金

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|------------|--------------------|----------------------|
| 与资产相关的递延收入 | <u>400,000.00</u> | <u>11,200,000.00</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|---------------------|-----------------------|------------------------|
| (1)将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | 229,457,307.85 | 200,000,003.28 |
| 加：资产减值准备 | 7,270,503.91 | 623,413.76 |
| 固定资产折旧 | 63,897,739.42 | 49,334,084.69 |
| 无形资产摊销 | 1,096,303.42 | 788,777.56 |
| 以权益结算的股份支付 | 13,326,786.66 | 12,246,938.61 |
| 投资收益 | (7,691,000.79) | (3,399,877.21) |
| 安全生产费计提未使用 | 1,118,730.04 | - |
| 处置固定资产的损失 | 353,532.16 | 927,582.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,230,516.79 | 4,384,152.32 |
| 递延所得税资产增加 | 2,476,527.59 | (1,038,000.91) |
| 确认的政府补助 | (4,109,325.62) | (1,743,705.69) |
| 存货的增加 | (122,787,151.21) | (120,930,360.47) |
| 经营性应收项目的增加 | 40,134,214.44 | (73,172,302.36) |
| 经营性应付项目的增加 | (141,912,712.96) | 126,617,969.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>84,861,971.70</u> | <u>194,638,674.88</u> |
| (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 | 155,454,550.30 | 247,170,318.12 |
| (3)现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 625,313,761.27 | 309,539,455.33 |
| 减：现金的期初余额 | <u>362,837,822.09</u> | <u>395,023,194.21</u> |
| 现金及现金等价物的净减少额 | <u>262,475,939.18</u> | <u>(85,483,738.88)</u> |

(2) 现金及现金等价物的构成

| | <u>2017/06/30</u> 人民币元 | <u>2016/12/31</u> 人民币元 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 库存现金 | 47,654.04 | 27,274.19 |
| 可随时用于支取的银行存款 | <u>625,266,107.23</u> | <u>362,810,547.90</u> |
| 现金及现金等价物 | <u>625,313,761.27</u> | <u>362,837,822.09</u> |
| 受限制的现金和现金等价物 | <u>3,623,222.89</u> | <u>439,497.75</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

38. 股份支付

(一)、2007 年期权计划

2008 年 7 月 15 日, 经本公司当时的控股公司 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。

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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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 1,060,387.30 元, 应付股份支付结算款年末余额为人民币 3,982,457.95 元。

七、 财务报表项目附注 – 续

38. 股份支付 – 续

(二)、 2015 年期权计划

中国籍员工股票期权计划:

经本公司 2015 年 5 月 4 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%。

外籍员工股票增值权计划:

经本公司 2015 年 5 月 4 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。

(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 股票增值权计划 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 2016 年 12 月 31 日发行在外的权益工具 | 5,225,000 | 1,995,330 |
| 本期授予的权益工具 | - | - |
| 本期行使/可行使权益工具 | - | 399,066 |
| 本期失效的权益工具 | - | - |
| 2017 年 6 月 30 日发行在外的权益工具 | <u>5,215,100</u> | <u>1,596,264</u> |

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付- 续

(二)、 2015 年期权计划 - 续

(2) 期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

| <u>股份支付计划</u> | <u>权益工具</u> | <u>行权价格的范围</u> | <u>合同剩余期限</u> |
|-----------------|-------------|----------------|---------------|
| 2015 年中国籍员工激励计划 | 股票期权 | 人民币 26.04 元 | 7.87 年 |
| 2015 年外籍员工激励计划 | 股票增值权 | 人民币 5.38 元 | 7.94 年 |

(3) 权益工具公允价值确定方法

股票期权的公允价值是使用二叉树模型计算，本期授予股票期权日的重要参数如下：

| | <u>直接发放的股票期权</u> | <u>通过持股平台模拟的期权</u> |
|--------|------------------|--------------------|
| | 人民币 | 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 | 3~6 年 | 10 年 |
| 无风险利率 | 3.08-3.67% | 3.67% |
| 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

| | |
|----------------------|----------------------|
| 因权益结算的股份支付而确认的费用总额 | <u>11,617,749.76</u> |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | <u>50,907,425.42</u> |

七、 财务报表项目附注 – 续

38. 股份支付- 续

(三)、 2016 年期权计划

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%。该期权计划被认定为以权益结算的股份支付。

(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 |
|----------------------|-----------------|
| 2016年12月31日发行在外的权益工具 | 246,300 |
| 本期失效的权益工具 | 9,000 |
| 2017年6月30日发行在外的权益工具 | 236,400 |

(2) 期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 | 行权价格的范围 | 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 | 8.90年 |

(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 | 1,587,588.02 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 3,581,644.75 |

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付- 续

(二)、 2016 年期权计划 - 续

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,本公司向本集团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。

(1) 期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 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
|---------------|-------|-----------|--------|
| 2016年外籍员工激励计划 | 股票增值权 | 人民币26.04元 | 8.90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:

| | 外籍员工 股票增值权计划 人民币 |
|--------|------------------------|
| 股票价格 | 141.90 |
| 行使价 | 26.04 |
| 预计波动 | 27.89%-30.72% |
| 预计寿命 | 3~6年 |
| 无风险利率 | 3.50%-3.55% |
| 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

| | 人民币元 |
|--------------------|--------------|
| 因现金结算的股份支付而确认的费用总额 | 3,709,043.18 |
| 负债中以现金结算的股份支付的累计金额 | 9,062,456.21 |

七、 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>本期发生额</u> 人民币元 | <u>上期发生额</u> 人民币元 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 229,457,307.85 | 200,000,003.28 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | <u>225,257,723.13</u> | <u>200,459,176.39</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>本期数</u> 人民币元 | <u>上年数</u> 人民币元 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 期末及期初发行在外的普通股股数 | <u>132,270,091.00</u> | <u>129,270,091.00</u> |

每股收益

| | <u>本期发生额</u> 人民币元 | <u>上期发生额</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 | 1.73 | 1.55 |
| 稀释每股收益 | 1.68 | 1.51 |
| 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 | 1.70 | 1.55 |
| 稀释每股收益 | <u>1.65</u> | <u>1.52</u> |

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

| | <u>本期发生额</u> 人民币元 | <u>上期发生额</u> 人民币元 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 计算基本每股收益时期末发行在外的普通股 加权平均数 | 132,270,091.00 | 129,270,091.00 |
| 股份期权的影响 | 4,266,706.74 | 2,867,697.34 |
| 期末普通股的加权平均数（稀释） | <u>136,536,797.74</u> | <u>132,137,788.34</u> |

八、 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方:

| <u>关联方名称</u> | <u>注册地点</u> | <u>业务性质</u> | <u>与公司关系</u> |
|----------------------------|--------------------------|-------------|--------------|
| 无锡药明康德新药开发股份有限公司(“无锡药明康德”) | 江苏省无锡市湖滨区马山五号桥 | 新药研发 | 控股公司 |
| 上海药明康德 | 上海市外高桥保税区福特中路 288 号 1 号楼 | 新药研发 | 母公司 |

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六所述。

(3) 与本公司发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

| <u>关联方名称</u> | <u>与本集团的关系</u> |
|---|----------------|
| 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”) | 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) |
| Ambrx 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。

八、 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期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 | |
|--------|---------------------|-------------------|
| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
| 华领医药 | 6,774,945.29 | 435,423.33 |
| 上海药明康德 | 1,009,542.74 | - |
| Birdie | 1,550,158.85 | - |
| 合计 | <u>9,334,646.88</u> | <u>435,423.33</u> |

| 产品销售 | 公司 | |
|--------|-----------------------|-------------------|
| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
| 华领医药 | 6,774,945.29 | 435,423.33 |
| 上海药明康德 | 1,009,542.74 | - |
| 合全香港 | 586,716,127.05 | - |
| 合计 | <u>594,500,615.08</u> | <u>435,423.33</u> |

| 劳务销售 | 合并 | |
|--------|---------------------|---------------------|
| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
| 华领医药 | 1,231,549.06 | 1,075,148.52 |
| 上海药明康德 | 502,500.00 | - |
| 丹诺医药 | 49,523.58 | - |
| 南京英派 | 28,981.13 | - |
| 合计 | <u>1,812,553.77</u> | <u>1,075,148.52</u> |

| 固定资产销售 | 公司 | |
|--------|---------------------|---------------------|
| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
| 常州合全药业 | 1,251,216.27 | 91,397.47 |
| 常州合全研发 | 380,085.47 | 4,250,454.11 |
| 合计 | <u>1,631,301.74</u> | <u>4,341,851.58</u> |

八、 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期发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 销售及采购 - 续

| <u>原材料采购</u> | 合并 | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 武汉药明康德 | 7,211.96 | 11,452.61 |
| 上海药明康德 | 3,832,240.07 | 3,551,834.75 |
| 天津药明康德 | 5,118.01 | 1,208.75 |
| 合计 | <u>3,844,570.04</u> | <u>3,564,496.11</u> |

| <u>原材料采购</u> | 公司 | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 常州合全药业 | <u>3,493,377.25</u> | <u>2,064,817.39</u> |

| <u>劳务采购</u> | 合并 | |
|--------------|---------------------|----------------------|
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 上海药明康德 | 2,604,449.69 | 5,504,320.29 |
| AppTec UK | 1,498,420.25 | 1,233,572.89 |
| AppTec Sales | - | 8,693,665.38 |
| 合计 | <u>4,102,869.94</u> | <u>15,431,558.56</u> |

| <u>劳务采购</u> | 公司 | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 合全研发 | <u>18,000,000.00</u> | <u>19,500,000.00</u> |

八、 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期发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 销售及采购 - 续

| <u>固定资产采购</u> | 合并 | |
|---------------|--------------------|--------------------|
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 上海药明康德 | 5,923.08 | - |
| | | |
| <u>固定资产采购</u> | 公司 | |
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 常州合全药业 | 44,188.00 | 952,746.73 |
| 常州合全新药 | 54,615.38 | - |
| 合计 | 98,803.38 | 952,746.73 |

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，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。

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，本期研发金额为人民币 18,000,000.00 元(上期：人民币 19,500,000.00 元)。

八、 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期发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 其他关联交易

| <u>材料销售</u> | 合并 | |
|-------------|--------------------|--------------------|
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 上海药明康德 | 84,199.90 | - |
| 天津药明康德 | 12,922.82 | 38,100.00 |
| 武汉药明康德 | 2,382.20 | 3,400.00 |
| 合计 | <u>99,504.92</u> | <u>41,500.00</u> |

| <u>材料销售</u> | 公司 | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 上海药明康德 | 72,496.94 | - |
| 天津药明康德 | 9,832.00 | 38,100.00 |
| 武汉药明康德 | - | 3,400.00 |
| 常州合全药业 | 10,788,129.62 | 20,239,050.34 |
| 常州合全新药 | 9,846.24 | - |
| 合全研发 | - | 41,979.13 |
| 合计 | <u>10,880,304.80</u> | <u>20,322,529.47</u> |

| <u>代理费</u> | 合并及公司 | |
|------------|--------------------|--------------------|
| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
| 上海乐晨(注) | <u>62,493.84</u> | <u>173,977.74</u> |

注： 公司与上海乐晨签订出口代理协议，公司销售货物由上海乐晨代理出口，销售给上海药明康德及合全香港。上海药明康德及合全香港通过上海乐晨将货款支付给公司。

2017 年上半年以及 2016 年上半年度通过乐晨代理的出口额为人民币 11,894,063.34 元以及人民币 28,029,826.70 元，发生的代理费为人民币 62,493.84 元以及人民币 173,977.74 元。

八、 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期发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 资金拆借

与合并范围内关联方之间的资金拆借明细资料如下:

| 资金拆出 | 期初数 人民币元 | 本期发生额 人民币元 | 期末数 人民币元 | 年利率 % |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 常州合全药业 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 | 2.00 |
| 合全研发 | - | 128,713,600.00 | 128,713,600.00 | - |
| 合计 | <u>100,000,000.00</u> | <u>128,713,600.00</u> | <u>228,713,600.00</u> | |

借款利息收入

| | 公司 | |
|--------|---------------------|---------------------|
| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
| 常州合全药业 | <u>1,079,664.57</u> | <u>1,261,111.11</u> |

(d) 债权债务往来情形

| 科目 | 关联方名称 | 合并 | |
|------|--------|---------------------|--------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 应收账款 | 华领医药 | 2,333,601.00 | - |
| | Birdie | 4,742.08 | - |
| | 合计 | <u>2,338,343.08</u> | <u>-</u> |

| 科目 | 关联方名称 | 公司 | |
|------|-------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 应收账款 | 合全香港 | 247,958,184.01 | 277,011,326.76 |
| | 华领医药 | 2,333,601.00 | - |
| | 合计 | <u>250,291,785.01</u> | <u>277,011,326.76</u> |

| 科目 | 关联方名称 | 公司 | |
|------|--------|----------------------|----------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 预付账款 | 常州合全药业 | 59,248,531.10 | 41,147,530.32 |
| | 合全研发 | 5,730,298.91 | 46,763,684.84 |
| | 合计 | <u>64,978,830.01</u> | <u>87,911,215.16</u> |

| 科目 | 关联方名称 | 合并 | |
|-------|---------------|---------------------|--------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 其他应收款 | 上海药明康德 | - | 2,221.37 |
| | WXAT US SALES | 1,747,881.56 | - |
| | 合全投资管理 | - | 5,000.00 |
| | 合计 | <u>1,747,881.56</u> | <u>7,221.37</u> |

八、 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期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 | 公司 | |
|-------|--------|--------------------|--------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 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 |
| | 合全医药 | 36,200,480.50 | - |
| | 合全研发 | 128,713,600.00 | - |
| | 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 | 264,914,080.50 | 100,107,221.37 |

本公司对常州合全药业的其他应收款，其中 201,261,111.11 系资金拆借本金及利息，详见附注八、(4)(c)中资金拆借。

| 科目 | 关联方名称 | 合并 | |
|------|--------------|--------------------|--------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 预收账款 | 华领医药 | 7,983,474.20 | 8,344,349.20 |
| | AB | - | 2,262,396.26 |
| | Birdie | - | 1,558,089.92 |
| | 丹诺医药 | 593,164.00 | - |
| 合计 | 8,576,638.20 | 12,164,835.38 | |

| 科目 | 关联方名称 | 公司 | |
|------|-------|--------------------|--------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 预收账款 | 华领医药 | 4,110,233.20 | 7,990,197.20 |

| 科目 | 关联方名称 | 合并 | |
|-------|----------------|--------------------|--------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 其他应付款 | WXAT US SALES | - | 341,518.57 |
| | AppTec Inc | 145,562.21 | 103,626.28 |
| | 上海药明康德 | 1,661,693.94 | 62,304.48 |
| | XBL US | 48,626.24 | 4,630.58 |
| | AppTec UK | 835,540.13 | 813,520.35 |
| | WuXi Hong Kong | - | 7,018,218.01 |
| | 天津药明康德 | 1,878.02 | - |
| | 武汉药明康德 | 378.38 | - |
| 合计 | 2,693,678.92 | 8,343,818.27 | |

八、 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期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 | 公司 | |
|-------|-------|--------------------|--------------------|
| | | 2017/06/30 人民币元 | 2016/12/31 人民币元 |
| 其他应付款 | 合全香港 | 8,679.20 | 8,956.27 |
| | 合全研发 | 11,452.80 | - |
| | 合计 | 20,132.00 | 8,956.27 |

上述本集团及本公司与关联方资金往来余额，除附注八、(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。

九、 承诺事项

无

十、 母公司财务报表附注

1. 应收账款

应收账款分类披露：

| 账龄 | 2017/06/30 | | | | 2016/12/31 | | | |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|----------------|----------------|---------|--------------|----------------|
| | 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 | 247,958,184.01 | 93 | - | 247,958,184.01 | 277,011,326.76 | 82 | - | 277,011,326.76 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款- | | | | | | | | |
| 组合2 | 17,768,866.50 | 7 | (27,582.58) | 17,741,283.92 | 62,600,757.37 | 18 | (17,474.98) | 62,583,282.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 265,727,050.51 | 100 | (27,582.58) | 265,699,467.93 | 339,612,084.13 | 100 | (17,474.98) | 339,594,609.15 |

组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2017/06/30 | | | | 2016/12/31 | | | |
|--------|---------------|---------|--------------|---------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 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 | 17,684,053.55 | 100 | - | 17,684,053.55 | 62,565,357.41 | 100 | - | 62,565,357.41 |
| 6个月至1年 | 49,413.00 | * | (9,882.60) | 39,530.40 | 750.00 | - | (150.00) | 600.00 |
| 1至2年 | 35,399.96 | * | (17,699.98) | 17,699.98 | 34,649.96 | - | (17,324.98) | 17,324.98 |
| 合计 | 17,768,866.51 | 100 | (27,582.58) | 17,741,283.93 | 62,600,757.37 | 100 | (17,474.98) | 62,583,282.39 |

十、母公司财务报表附注 – 续

2. 其他应收款

其他应收款分类披露：

| 账龄 | 2017/06/30 | | | | 2016/12/31 | | | |
|--------------------------|-----------------------|------------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------------|-----------------------|
| | 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 | 265,575,285.57 | 100 | - | 265,575,285.57 | 101,634,815.14 | 100 | - | 101,634,815.14 |
| 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 | <u>265,575,285.57</u> | <u>100</u> | <u>-</u> | <u>265,575,285.57</u> | <u>101,634,815.14</u> | <u>100</u> | <u>-</u> | <u>101,634,815.14</u> |

3. 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

| | <u>2017/06/30</u> 人民币元 | <u>2016/12/31</u> 人民币元 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 按成本法核算子公司 | | |
| 常州合全药业 | 858,593,869.00 | 543,593,869.00 |
| 合全研发 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合全香港 | 8,310.50 | 8,310.50 |
| 合全医药 | 6,400,000.00 | - |
| 合计 | <u>895,002,179.50</u> | <u>573,602,179.50</u> |
| 减：减值准备 | - | - |
| 长期股权投资净额 | <u>895,002,179.50</u> | <u>573,602,179.50</u> |

本公司之子公司向本公司转移资金的能力未受到限制。

十、母公司财务报表附注 – 续

4. 营业收入、营业成本

(1)营业收入

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务 | 685,704,213.88 | 559,522,986.35 |
| 其他业务 | 12,387,507.05 | 20,877,862.81 |
| 合计 | <u>698,091,720.93</u> | <u>580,400,849.16</u> |

(2)营业成本

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务 | 411,024,473.00 | 343,949,176.39 |
| 其他业务 | 10,878,764.61 | 20,283,670.15 |
| 合计 | <u>421,903,237.61</u> | <u>364,232,846.54</u> |

5. 投资收益

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 交易性金融资产投资收益 | 6,704,571.91 | 3,399,877.21 |

十、母公司财务报表附注 – 续

6. 现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 收到的往来款 | 37,637,579.55 | 13,620,190.93 |
| 利息收入 | 890,191.34 | 114,723.62 |
| 经营性营业外收入 | 43,082.14 | 255,491.23 |
| 与收益相关的递延收入 | 180,511.51 | 286,500.00 |
| 合计 | <u>38,751,364.54</u> | <u>14,276,905.78</u> |

(2)支付其他与经营活动有关的现金

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 支付的往来款 | 35,226,870.42 | - |
| 支付期间费用 | 31,091,904.68 | 39,636,787.58 |
| 经营性受限制现金变动 | 3,621,724.00 | - |
| 银行手续费 | 52,775.38 | 34,892.77 |
| 长期应收款增加 | - | 103,279.00 |
| 其他流动资产增加 | 625,161.40 | |
| 经营性营业外支出 | 5.56 | 1,756,412.87 |
| 合计 | <u>70,618,441.44</u> | <u>41,531,372.22</u> |

十、母公司财务报表附注 – 续

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| | <u>本期数</u> 人民币元 | <u>上期数</u> 人民币元 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| (1)将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | 174,953,211.91 | 154,080,265.81 |
| 加：资产减值准备 | 3,176,159.66 | 516,997.08 |
| 固定资产折旧 | 23,384,043.01 | 24,244,608.51 |
| 无形资产摊销 | 546,078.58 | 240,126.56 |
| 以权益结算的股份支付 | 2,058,798.18 | 6,078,608.95 |
| 投资收益 | (6,704,571.91) | (3,399,877.21) |
| 安全生产费计提未使用 | 1,118,730.03 | - |
| 处置固定资产的损失 | 2,496.67 | 722,323.09 |
| 短期债权利息收入 | (1,079,664.57) | (1,261,111.11) |
| 递延所得税资产的增加 | 7,607,157.04 | (733,392.88) |
| 确认的政府补助 | (1,302,985.23) | (748,005.04) |
| 存货的减少(增加) | 45,368,296.59 | (110,489,732.95) |
| 经营性应收项目的减少(增加) | 57,026,630.42 | 290,858,753.07 |
| 经营性应付项目的增加(减少) | 10,158,803.54 | 13,720,770.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>316,313,183.92</u> | <u>373,830,334.47</u> |
| (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 | <u>11,299,558.12</u> | <u>14,574,748.92</u> |
| (3)现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 170,044,959.22 | 121,435,385.19 |
| 减：现金的期初余额 | <u>115,716,035.38</u> | <u>30,884,116.85</u> |
| 现金及现金等价物的净增加额 | <u>54,328,923.84</u> | <u>90,551,268.34</u> |
| (2)现金及现金等价物的构成 | | |
| | <u>2017/06/30</u> 人民币元 | <u>2016/12/31</u> 人民币元 |
| 库存现金 | 3,878.10 | 883.10 |
| 可随时用于支取的银行存款 | <u>170,041,081.12</u> | <u>115,715,152.28</u> |
| 现金及现金等价物 | <u>170,044,959.22</u> | <u>115,716,035.38</u> |
| 受限制的现金和现金等价物 | <u>3,621,724.00</u> | <u>-</u> |

十一、资产负债表日后事项

根据公司第二届董事会第二十一次会议决议和 2017 年第一次临时股东大会决议规定，公司拟向上海药明康德新药开发有限公司(以下简称“上海药明康德”)非公开发行面值为人民币 1 元/股、发行价格为人民币 117.28 元/股的普通股 12,960,436.00 股，以购买上海药明康德持有或拥有的制剂开发服务部(Pharmaceutical Development Service, 以下简称“PDS 部门”)全部资产和负债(以下简称“标的资产”)。截止报告日，以上重大资产重组交易仍处于实施阶段，待履行股票发行备案程序。

十二、其他重要事项

1.分部信息

(1)报告分布的确定依据和会计政策

根据投资方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：

| | 本期数 | | 上期数 | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | 425,162,723.23 | 231,395,296.47 | 295,934,341.89 | 178,454,831.00 |
| 临床前期阶段 | 530,228,913.27 | 286,223,503.96 | 461,318,558.22 | 279,338,000.52 |
| 合计 | <u>955,391,636.50</u> | <u>517,618,800.42</u> | <u>757,252,900.11</u> | <u>457,792,831.52</u> |

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

| | 本期数 人民币元 | 上期数 人民币元 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 来源于本国的对外交易收入 | 126,815,314.46 | 69,219,647.17 |
| 来源于其他国家的对外交易收入 | <u>828,576,322.04</u> | <u>688,033,252.94</u> |
| 合计 | <u>955,391,636.50</u> | <u>757,252,900.11</u> |

截至 2017 年 6 月 30 日，除 434.12 万元固定资产和租赁押金归属于 STA Pharmaceutical US LLC（位于美国圣地亚哥）以外，其他非流动资产均位于本国；截至 2016 年 12 月 31 日，除 464.60 万元固定资产和租赁押金归属于 STA Pharmaceutical US LLC（位于美国圣地亚哥）以外，其他非流动资产均位于本国。

* * *财务报表结束* * *

补充资料

1. 非经常性损益明细表

| <u>项目</u> | <u>本期数</u> 人民币 | <u>上期数</u> 人民币 |
|---|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | (353,532.16) | (923,322.17) |
| 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) | 5,114,837.13 | 2,171,548.46 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 547,797.42 | (1,724,180.57) |
| | 5,309,102.39 | (475,954.28) |
| 所得税影响额 | (1,109,517.67) | 16,781.17 |
| 非经常性损益净额 | 4,199,584.72 | (459,173.11) |

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。

| <u>报告期利润</u> | <u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u> | <u>每股收益</u> | |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | <u>基本每股收益</u> 人民币 | <u>稀释每股收益</u> 人民币 |
| <u>本期</u> | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.06% | 1.73 | 1.68 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 8.89% | 1.70 | 1.65 |
| <u>上期</u> | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.69% | 1.55 | 1.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 11.72% | 1.55 | 1.52 |