



合全药业

NEEQ : 832159

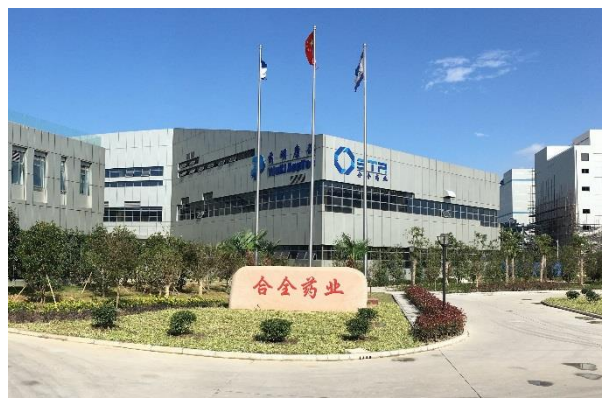
上海合全药业股份有限公司

Shanghai SynTheAll Pharmaceutical
Co., Ltd.



半年度报告 ——2018——

公司年度大事记



2018 年 6 月 16 日，合全药业的合作伙伴歌礼迎来重磅喜讯，旗下的首个抗丙肝 1 类创新药戈诺卫®（达诺瑞韦，ASC08）获得国家药品监督管理局（CNDA）批准上市。合全药业也因此成为中国药品上市许可持有人制度（MAH）试点开展以来首个支持获批创新药的受托企业。

2018 年 5 月 7 日，合全药业位于江苏省常州市的原料药研发和生产基地以零缺陷的完美结果顺利通过美国 FDA 对两个创新药的批准前检查（Pre-Approval Inspection, PAI）。这是合全药业常州基地首次通过美国 FDA 审计。



2018 年 7 月 23 日，合全药业金山基地以零缺陷的完美结果顺利通过美国 FDA 现场审计，这是金山基地第四次通过美国 FDA 现场审计。此前，金山基地曾在 2013、2014 和 2016 年三次顺利通过美国 FDA 现场审计。



2017 年，合全药业荣膺上海市科学技术委员会等多家政府机构联合颁发的“上海市卓越创新试点企业（2017 年度）”称号。

2018 年 2 月，合全药业荣膺 GSK “杰出贡献奖”。2018 年 3 月，合全药业荣膺 JNJ “杰出贡献奖”。

目 录

声明与提示.....	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	25
第五节 股本变动及股东情况	29
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第七节 财务报告	39
第八节 财务报表附注	49

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、合全药业	指	上海合全药业股份有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、首席执行官(CEO)、财务总监、董事会秘书
WuXi Cayman	指	WuXi PharmaTech (Cayman) Inc.
药明康德/无锡药明康德	指	无锡药明康德新药开发股份有限公司, 曾用名无锡药明康德新药开发有限公司
上海药明康德	指	上海药明康德新药开发有限公司
合全药物研发、合全研发	指	上海合全药物研发有限公司
常州合全	指	常州合全药业有限公司
合全香港	指	合全药业香港有限公司
STA US	指	STA Pharmaceutical US LLC
常州合全新药研发	指	常州合全新药研发有限公司
无锡合全科技	指	无锡合全医药科技有限公司
无锡合全药业	指	无锡合全药业有限公司
股转系统、股转公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海合全药业股份有限公司章程》
会计师事务所、德勤华永	指	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医药合同研发企业/CRO	指	Contract Research Organization, 简称 CRO, 主要为跨国制药公司和生物制药公司提供药物发现、临床前研究、临床试验等新药研发合同研究服务。
医药合同定制生产企业/CMO	指	Contract Manufacturing Organization, 简称 CMO, 主要为跨国制药企业以及生物技术公司提供医药产品规模化定制生产服务的机构。
CDMO	指	Contract Development Manufacturing Organization, 合同研发与生产服务, 即在 CMO 基础上增加相关产品的定制化研制服务。
EHS	指	Environment, Health and Safety, 环境、健康和安全。
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范。
cGMP	指	Current Good Manufacturing Practice, 动态药品生产质量管理规范, 是欧盟、日本和美国等国家或地区执行的国际 GMP。
FDA	指	U. S. Food and Drug Administration(美国食品药品监督管理局)

EMA	指	European Medicines Agency (欧洲药品管理局)
医药中间体	指	原料药合成工艺过程中的中间物质, 属于医药精细化学品, 生产不需要药品生产许可证, 根据对最终原料药质量的影响程度, 可分为非 GMP 中间体和 GMP 中间体。
GMP 起始物料或原料药起始物料	指	GMP Starting Material 或者 API Starting Material, 一种原料、中间体或原料药, 用来生产一种原料药, 或者以主要结构单元的形式被结合进原料药结构中, 它的引入是生产原料药过程中应当遵循 GMP 要求的起点。其中, 在化学合成药品中, GMP 起始物料是一种中间体。
非 GMP 中间体	指	原料药起始物料之前的医药中间体。
GMP 中间体	指	ICH Q7 定义的在 GMP 要求下生产的医药中间体, 即原料药起始物料之后的、在原料药合成步骤中产生的、在成为原料药前还会经历进一步的分子变化或者精制的一种物质。
原料药/API	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 又称活性药物成份, 由化学合成、植物提取或者生物技术所制备, 但病人无法直接服用的物质, 一般再经过添加辅料、加工, 制成可直接使用的制剂。
制剂/PDS	指	制剂是根据药典或药政管理部门批准的标准, 为适应诊断、治疗或预防的需要而制成的药物应用形式的具体品种。
创新药	指	Innovator Drug、New Drug, 经过药物发现、临床前研究、临床试验等全部或者部分研发过程得到的药品, 该药品一般在研发阶段即申请化合物、适应症等专利, 在通过新药申请获得批准则可上市销售。
临床前研究	指	临床试验以前的一个研究阶段, 在此期间, 重要的安全性评价等数据将被收集。
I 期临床试验	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学, 为制定给药方案提供依据。
II 期临床试验	指	治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性, 也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的, 采用多种形式, 包括随机盲法对照临床试验。
III 期临床试验	指	治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性, 评价利益与风险关系, 最终为药物注册申请的审查提供依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验。
药品上市许可人制度/MAH	指	MAH 制度是国际较为通行的药品上市、审批制度, 是将上市许可与生产许可分离的管理模式。在这种机制下, 上市许可与生产许可相互独立, 上市许可持有人

		可以将产品委托给不同的生产商生产, 药品的安全性、有效性和质量可控性均由上市许可人对公众负责。
重大资产重组	指	公司向上海药明康德非公开发行股份作为对价, 向上海药明康德收购其持有或拥有的PDS部门的全部资产与负债。

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Ge Li(李革)、主管会计工作负责人Minzhang Chen(陈民章)及会计机构负责人（会计主管人员）陈晖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室。
备查文件	《上海合全药业股份有限公司第三届董事会第九次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海合全药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai SynTheAll Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	合全药业
证券代码	832159
法定代表人	李革
办公地址	上海化学工业区金山分区(西部)月工路9号

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年1月23日
挂牌时间	2015年4月3日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C27 制造业-C271 医药制造业-C2710 化学药品原料药制造、C2720 化学药品制剂制造
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	做市转让
普通股总股本（股）	438,826,581
优先股总股本（股）	0
做市商数量	15
控股股东	上海药明康德新药开发有限公司
实际控制人及其一致行动人	Ge Li(李革)先生及 Ning Zhao (赵宁)女士、刘晓钟先生、张朝晖先生

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000746539459M	否
注册地址	上海化学工业区金山分区(西部) 月工路 9 号	否
注册资本（元）	438,826,581.00	否

五、 中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	金凌云、胡元辉
会计师事务所办公地址	上海市延安东路 222 号 30 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,212,129,728.27	1,016,128,319.88	19.29%
毛利率	40.66%	45.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	264,659,646.10	237,690,688.52	11.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	275,503,142.86	225,253,801.57	22.31%
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）	8.37%	8.42%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	8.77%	7.97%	-
基本每股收益	0.60	0.55	9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	4,283,523,222.66	4,392,391,988.97	-2.48%
负债总计	1,074,953,848.09	1,218,422,374.81	-11.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,208,569,374.57	3,173,969,614.16	1.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.31	7.23	1.11%
资产负债率（母公司）	9.32%	9.16%	-
资产负债率（合并）	25.10%	27.74%	-
流动比率	192.58%	198.72%	-
利息保障倍数	351.71	-	-

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	274,816,122.54	93,178,663.48	194.93%
应收账款周转率	3.32	3.12	-
存货周转率	1.13	1.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-2.48%	0.94%	-
营业收入增长率	19.29%	25.20%	-
净利润增长率	11.35%	10.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	438,826,581	435,691,581	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：本期期初普通股总股本与股东名册口径保持一致

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

注：根据财政部通知，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。因为药明康德拟在境外上市，因此，本公司自 2018 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策详见第八节 财务报表附注(三)、9。

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日的未分配利润和应收账款。

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见第八节 财务报表附注(三)、21。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当初（即 2018 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司为全球医药研发企业提供创新药研发生产外包服务，所处的行业通常被称为 CMO/CDMO。CMO 又名药品委托生产，其基本业务模式为 CMO 企业接受药企委托，为药品生产涉及的工艺开发、配方开发提供支持，主要涉及临床用药、中间体制造、原料药生产、制剂生产（如片剂、胶囊）以及包装等定制生产制造服务，按照合同的约定获取委托服务收入。CDMO 即在 CMO 的基础上增加相关产品的定制化研发服务。

公司业务分为原料药 CDMO 业务和制剂 CDMO 业务。公司主要服务的药品类型为创新药，即新分子实体药（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、降血脂、镇痛、抗糖尿病、抗细菌感染、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到专利药销售阶段。公司以技术研发为基础，凭借多年积累的完善的生产工艺开发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。公司拥有世界一流的通过 FDA、EMA 等全球药品监管部门批准的原料药和高级中间体生产基地，能够根据生产规模、工艺路线灵活调整生产线，满足新药不同阶段的多样性定制生产需求。

传统 CMO 企业的业务主要集中在商业化生产阶段。不同于传统的 CMO，公司的业务涵盖了从研发到生产，从临床前阶段到商业化生产阶段，为新药研发合作伙伴提供一站式平台服务。这一商业模式的独特性在于公司从很早期就参与到客户产品的新药工艺开发和生产中，并且随着在研新药临床试验的不断推进，不断优化工艺和扩大生产规模，最终成为客户的商业化生产供应商。在这一商业模式下，客户粘性强，可以源源不断地为商业化生产提供项目，从而保证业务持续增长。依靠优质的服务及在国内外的良好声誉，公司得以持续扩大现有客户的项目数量和种类，并不断吸引新客户。

在原料药 CDMO 业务方面，公司为客户提供临床前期阶段和临床后期（含商业化）阶段两个阶段的 CMO/CDMO 服务，涵盖从临床前阶段、临床 I-III 期研发性生产及新药审批、新药获批上市后的商业化阶段，主要包括原料药的生产工艺研究服务、研发性生产及中试生产服务及商业化生产等。截至本报告出具日，公司原料药业务已拥有 8 个差异化配置的生产车间，总反应体积超过 1,007 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，其中公司常州基地已有 3 个车间建设完工并投入生产。

在制剂 CDMO 业务方面，2017 年公司完成了从药明康德收购制剂资产和业务的重大资产重组工作，2018 年完成了从药明康德收购无锡合全医药科技有限公司（原名无锡药明康德医药科技有限公司）的工作。公司为客户提供的制剂服务范围包括处方前研发、制剂研发和临床试验药品的生产、包装及贴标等服务，支持剂型包括片剂、胶囊、袋装颗粒等口服固体制剂及口服溶液或混悬剂。此外，对低溶解性的药物，公司也已建设各类技术平台，包括喷雾干燥分散、热熔挤出、微米或纳米混悬及液相胶囊灌装技术等。未来制剂业务亦将拓展至药品商业化生产阶段。

重大资产重组完成后，公司为全球客户提供从小分子原料药到制剂的一体化解决方案，实现了整个 CMC 产业链的无缝衔接，以此来加快客户的创新小分子药物（NCE）从临床前到新药申报并最终获批上市的进程。特别是对于处于临床新药开发早期阶段的客户产品来说，公司能够同时为其提供原料药和制剂的高质量服务，将大幅提高客户的研发和生产效率。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况回顾

上海合全药业股份有限公司作为一家以研究为导向、以客户为中心的企业，已快速成长为制药工艺研发领域的领先者之一。合全药业拥有全球规模最大、研发实力最强的工艺研发团队之一，能够为国际和国内客户提供化学创新药高级中间体、原料药及制剂从临床前期工艺开发、中试生产、工艺验证直至商业化生产的一体化服务。

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。公司近年来十分注重拓展中国市场,为近百家中国生物医药公司提供各类研发和生产服务,公司帮助歌礼药业的丙型肝炎新药戈诺卫于 2018 年 6 月在国内成功上市,为中国上市许可持有人(MAH)制度下首个创新药获批品种。

在 2018 年上半年,公司继续快速发展,实现营业收入 1,212,129,728.27 元,同比上升 19.29%,净利润 264,659,646.10 元,上升 11.35%,显示出良好的增长势头。虽然 2018 年上半年人民币平均汇率较 2017 年上半年有较大升幅,公司本期收入增长以人民币计仍达到预期目标。公司收入增长主要来自于临床三期及商业化阶段项目收入增长。公司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三期,以及商业化阶段的项目,助推公司 CMO/CDMO 业务收入持续快速增长。2018 年公司 CMO/CDMO 业务临床前及临床 I 期阶段执行 484 个项目,临床 II 期阶段执行 90 个项目,临床 III 期阶段执行 39 个项目,正在执行的订单中,已获批上市的项目品种为 13 个(如某药物既有原料药也有制剂,或有多个中间体,仅按 1 个品种计算)。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 3.9 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。公司将继续投资建设新的工艺研发、原料药及制剂生产的产能,来确保能够满足客户需求在未来年度的强劲增长。

由于汇率影响,公司毛利率与去年同期相比有一定下降。从 2018 年 1 季度开始,公司为了规避汇率波动对财务费用及净利润的影响,购买各类外汇远期套期保值产品。由于 2018 年 6 月中下旬人民币汇率快速贬值,导致公司购买的外汇远期产品出现公允价值变动,亏损金额为 2,542.72 万元;上述原因综合影响使净利润增幅低于营业收入增幅。截至 2018 年 6 月 30 日,公司总资产 4,283,523,222.66 元,净资产 3,208,569,374.57 元。

(一)、主营业务分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,212,129,728.27	19.29%	100.00%	1,016,128,319.88	25.20%	100.00%
营业成本	719,240,687.17	28.71%	59.34%	558,825,577.81	14.28%	55.00%
毛利率	40.66%	-	-	45.00%	-	-
管理费用	164,408,000.01	20.35%	13.56%	136,605,968.13	95.73%	13.44%
销售费用	17,372,317.10	-17.38%	1.43%	21,026,270.75	81.32%	2.07%
财务费用	6,063,473.03	-63.23%	0.50%	16,489,238.07	-256.30%	1.62%
营业利润	295,006,292.26	4.32%	24.34%	282,780,303.75	11.67%	27.83%
营业外收入	4,342,453.08	286.64%	0.36%	1,123,113.04	-54.64%	0.11%
营业外支出	245,234.38	-58.57%	0.02%	591,946.54	-79.95%	0.06%

净利润	264,659,646.10	11.35%	21.83%	237,690,688.52	10.22%	23.39%
-----	----------------	--------	--------	----------------	--------	--------

项目重大变动原因:

(1) 公司营业收入 2018 年上半年比去年同期增长 19.29%，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 2018 年上半年比去年同期增长 28.71%，营业成本增长速度高于营业收入增长速度，主要原因为：2018 年上半年人民币兑美元的汇率高于 2017 年上半年，从而影响了毛利率；此外 2018 年一季度 STA Pharmaceutical US LLC 开始对外提供 GMP 中试生产服务，相关人员费用和运营成本计入营业成本。

(3) 公司管理费用 2018 年上半年比去年同期增长 20.35%，主要原因为：公司在新产品（主要为临床后期及商业化项目）、新技术平台（流体化学、酶催化等）研发上的投入加大。

(4) 公司销售费用 2018 年上半年比去年同期降低 17.38%，主要原因为：公司收购 PDS 业务后，将 PDS 的业务拓展团队与公司自身的业务拓展团队进行整合，从而降低了部分人员支出。此外，由于公司销售费用主要为境外子公司以美元计价的费用，由于 2018 年上半年人民币汇率较高，导致本期折算的人民币费用同比降低。

(5) 公司财务费用（损失）2018 年上半年主要是由于汇兑损失。由于 2018 年上半年人民币兑美元的汇率处于震荡波动状态，且公司持有部分美元计价资产，因此累计产生汇兑损失 662 万元；而 2017 年同期的公司汇兑损失为 1,833 万元。管理层认为由于人民币汇率波动加剧，2018 年下半年汇兑损失或汇兑收益存在一定的不确定性。

(6) 公司营业外收入 2018 年上半年比 2017 年上半年增长 286.64%，主要是由于公司获得的政府补助在本期确认收入增加。

(7) 公司营业外支出 2018 年上半年比 2017 年上半年减少 58.57%，主要是由于 2018 年度未发生大额偶发损失。

(8) 公司净利润 2018 年上半年比 2017 年上半年增加 11.35%，主要是由于营业收入增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,209,385,019.86	716,682,092.55	1,014,516,981.99	558,745,700.30
其他业务收入	2,744,708.41	2,558,594.62	1,611,337.89	79,877.51
合计	1,212,129,728.27	719,240,687.17	1,016,128,319.88	558,825,577.81

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	582,308,840.74	48.04%	530,228,913.27	52.18%
临床后期(含商业化)阶段	548,156,585.98	45.22%	425,162,723.23	41.84%
PDS 业务	81,664,301.55	6.74%	60,736,683.38	5.98%

收入构成变动的原因:

2018 年上半年度，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。2018 年公司执行中的订单中，已获批上市的项目品种为 13 个（如某药物既有原料药也有制剂，或有多个中间体，仅按 1 个品种计算），处于临床 3 期或已申报新药上

市的项目品种为 39 个（计算方法同上）。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	274,816,122.54	93,178,663.48
投资活动产生的现金流量净额	-536,879,477.73	227,234,547.37
筹资活动产生的现金流量净额	-398,439,828.76	-44,855,249.26

现金流量分析：

经营活动产生的现金流入本期较上期增加了 194.93%，主要是由于营业收入的增加导致销售款流入增加 19,938.01 万元，收到的税费返还流入增加 8,774.12 万元，采购流出增加 8,539.70 万元，各项税费流出增加 6,338.97 万元；本期支付给员工工资奖金费用增加 5,050.71 万元，支付其他与经营活动有关的现金流出减少 4,016.87 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增加 18,163.75 万元。

投资活动产生的现金净流入本期比上期减少 76,411.40 万元，主要是由于资金管理相关的短期投资所产生的波动。此外，随着公司加大产能建设，对常州基地、无锡制剂车间以及外高桥制剂车间均有大额的支出，故本期资本性支出较上期增加 7,564.49 万元。

筹资活动产生的现金净流出 39,843.98 万元，上期净流出为 4,485.52 万元，增加流出 35,358.46 万元，主要由于本期收购的无锡合全药业偿还借款 243,997,706.35 元，而上期无锡合全药业从上海药明康德取得贷款。

（4）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	74,848,006.51	52,453,991.57
研发投入占营业收入的比例	6.17%	5.16%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	69
公司拥有的发明专利数量	35

研发情况：

2018 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、多肽和寡核苷类药物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 2018 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。

（二）、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	246,736,306.51	5.76%	926,825,811.80	-73.38%
应收账款	381,394,036.22	8.90%	348,188,788.87	9.54%
存货	683,969,676.83	15.97%	584,806,717.10	16.96%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%
固定资产	1,501,405,194.84	35.05%	1,289,630,737.90	16.42%
在建工程	421,515,240.78	9.84%	482,119,374.24	-12.57%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%
资产总计	4,283,523,222.66	100.00%	4,392,391,988.97	-2.48%

资产负债项目重大变动原因:

(1)货币资金本期末比期初减少 73.38%，主要是由于公司本期支付现金股利 153,589,278.35 元，且无锡合全药业偿还借款 243,997,706.35 元所致，此外公司购入短期理财 368,826,732.90 元。

(2)存货本期末比期初增加 16.96%，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，产成品本期末较期初增加了 14,498.11 万元。2018 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投入。

(3)固定资产本期末比期初增加了 16.42%，主要是无锡制剂车间以及外高桥制剂车间转固所致。

(4)在建工程本期末比期初减少了 12.57%，主要是由于本期新增投入略低于本期转固所致。

(5)资产总计本期末比期初减少 2.48%，主要是由于本期公司派发股利 153,589,278.35 元。

（三）、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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
	/2018 年上半年	/2017 年上半年
总资产	1,203,683,480.66	571,747,225.12
净资产	384,866,170.05	246,782,791.39

营业收入	256,437,305.37	176,175,989.61
净利润	58,139,365.70	60,882,846.01

(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、活性成份药物、化学原料药及药用化合物技术的开发、咨询、服务和转让；药品的生产（凭许可证）；化工原料（除危险品）的进出口、批发；化工产品（除危险品）的生产、进出口、批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，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

(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	7,000,100 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。（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）
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	6,400 万元
住所	中国（上海）自由贸易试验区意威路 31 弄 4 号厂房
统一社会信用代码	91310115MA1K3MGU0Q
经营范围	医药咨询，新药临床试验用样品开发服务及固体制剂的生产，从事货物及技术的进出口业务，从事医药科技、生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。（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

（8）、上海合全物流有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2017 年 8 月 17 日
法人代表	Minzhang Chen
注册资本	200 万元
住所	上海市金山区月工路 9 号 10 幢 2 楼
营业执照注册号	91310116MA1J9RUA10
经营范围	国内货物运输代理，仓储（除危险品），搬运服务，从事货物及技术的进出口业务，化工原料及产品（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）销售，从事化工科技专业领域内技术开发、技术咨询、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）
是否合并报表	是

（9）、常州合全医药科技有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2017 年 11 月 15 日
法人代表	MINZHANG CHEN
注册资本	12,000 万美元
住所	常州市新北区玉龙北路 589 号
营业执照注册号	91320411MA1TA5TT5E
经营范围	新型化合物或活性成份药物的研发和生产（凭许可证核定范围经营）；化工原料及产品的进出口、批发（除危险化学品）。（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

（10）、无锡合全医药科技有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2016 年 8 月 16 日

法定代表人	Ge Li
注册资本	6,000 万美元
住所	江苏省无锡市新吴区清源路 18 号 530 大厦 C102
统一社会信用代码	91320214MA1MRHRY2J
经营范围	从事医药科技、生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务和技术咨询；一类医疗器械、药品的批发、进出口业务；利用自有资金对医药领域内的投资（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

(11)、无锡合全药业有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2002 年 9 月 5 日
法定代表人	李革
注册资本	2,800 万元
住所	无锡市新吴区新瑞路 8 号
统一社会信用代码	91320213741303391X
经营范围	片剂、软胶囊剂、软膏剂（含激素类）、乳膏剂（含激素类）、栓剂、硬胶囊剂、凝胶剂、原料药（盐酸司维拉姆）的制造；保健食品生产；技术转让、技术服务及技术咨询；以下限分支机构经营：多烯酸乙酯原料药的制造；本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家规定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（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

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司通过货币基金进行短期理财，在本期末余额为 36,883 万元，计入以公允价值计量的金融资产。所有货币基金均为较低风险产品，且资金来源为公司自有资金。

此外，公司通过购买外汇远期合约对汇率风险进行套期保值，至报告期末共购买各类远期合约合计 2.84 亿美元，其中 0.14 亿美元远期合约在二季度到期完成交割。

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，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。临床前期阶段收入是营业收入的主要来源之一。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）阶段项目个数较少，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。能否维系研发技术团队的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势，以及研发、生产服务的稳定性、持久性。如果公司薪酬水平与同行业竞争对手相比丧失竞争优势、核心技术人员的激励机制不能落实、或人力资源管控及内部晋升制度得不到有效执行，将可能导致公司核心技术人员流失，从而对公司的核心竞争能力和持续盈利能力造成不利影响。

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。此外,公司还存在因设备故障、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、终止与公司的合作,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,公司始终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

至本报告出具日,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、人民币升值风险

公司营业收入中,来自美元计价的销售合同占比较高,而公司成本主要通过人民币支付。如人民币未来持续大幅升值,可能导致毛利水平降低,并可能直接产生汇兑损失,客户订单量或将因发行人以外币计价的服务价格上涨而相应减少,进而直接影响发行人的盈利水平。

公司已建立套期保值管理制度,并陆续购入远期结汇类产品,公司将继续加强汇率管理,降低汇

率波动对营业收入和利润的影响。

12、税收政策变化的风险

(1) 企业所得税

报告期内，公司及公司控股子公司合全研发、常州合全新药研发、常州合全分别在 2017 年 11 月、2015 年 10 月、2017 年 12 月和 2017 年 12 月依次取得高新技术企业资格，高新技术企业证书有效期 3 年。合全研发在 2015 年 1 月取得技术先进型服务企业证书，有效期至 2018 年 12 月 31 日。目前合全研发正在进行高新技术企业资格的申报。2016 年 1 月，国家科技部、财政部、国家税务总局颁布《高新技术企业认定管理办法》（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。如果未来上述企业不再被认定为高新技术企业或技术先进型服务企业，则将不能继续享受所得税优惠税率，可能对发行人的经营业绩产生一定负面影响。此外，如果未来国家主管税务机关对上述所得税的税收优惠政策作出调整，也将对发行人的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

(2) 增值税出口退税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）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，公司、常州合全主要产品出口适用退税率为 9%和 13%，合全药物研发及常州合全新药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、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

公司按时依法纳税、诚信纳税。公司在新建项目之前，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司始终将安全生产放到第一位，设立专门 EHS 部门监督生产过程、解决安全生产问题。公司为员工健康工作做好基础保障，建立了员工体检及职业健康体检管理制度，定期组织员工进行健康体检、建立了职业健康体检档案。公司为正式员工在各地足额、按期缴纳社会保险和公积金，同时购买了雇主责任险，以减轻员工在工作中遇到的风险责任。

公司于 2014 年成立了工会，专注沟通民生问题，为员工关心的生活、工作问题组织专门讲座，在高温天为员工送慰问，在节假日为员工送福利，在工作之余为员工组织各种文体活动，让员工体会到工会集体的温暖和凝聚力。工会积极为困难员工申请补助金、组织捐款活动，为员工雪中送炭，惠及员工本人及家属。工会还组织员工开展慰问养老院、集体献血等活动，鼓励员工树立服务社会意识。

公司成立了关爱事业部，目前共为 51 名残障人士提供了就业岗位，公司尊重他们的权益，关心他们的生活，创新培训及用工模式，以无障碍、温馨的工作环境，让残障员工实现快乐工作、乐观生活，实现自我价值，共享公司发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	56,000,000.00	17,171,611.18
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	130,000,000.00	14,028,766.14
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	186,000,000.00	31,200,377.32

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海药明康德， WuXi AppTec (Hong Kong) Limited	收购无锡药明康德医药科技有限公司 100%股权。	58,683,397.33	是	2017 年 10 月 18 日	2017-76
上海合全医药有限公司	出售 PDS 生产业务所涉及的资产组	810,000,000.00	是	2018 年 3 月 1 日	2018-008
WuXi AppTec (Hong Kong) Limited	合全香港转让对 NeuroRX, Inc 的应账款	8,643,845.74	是	2018 年 3 月 1 日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017 年 10 月 18 日公司召开第二届董事会第二十七次会议，2017 年 11 月 2 日公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于收购无锡药明康德医药科技有限公司 100%股权并向其增资的议案》（公告编号：2017-91），关于本次收购的具体情况可详见公司于 2017 年 10 月 18 日在股转系统指定信息披露平台披露的《上海合全药业股份有限公司收购资产并增资暨关联交易公告》（公告编号：2017-76）。

无锡药明康德医药科技有限公司已于 2018 年 2 月 5 日完成关于本次收购的工商变更登记，名称相应变更为“无锡合全医药科技有限公司”，公司持有其 75%股权，合全香港持有其 25%股权。2018 年 3 月 1 日公司召开第三届董事会第四次会议，2018 年 3 月 16 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向全资子公司上海合全医药有限公司出售 PDS 生产业务所涉及的资产组的议案》（临时股东大会公告编号：2018-013）。关于本次资产出售的具体情况参见公司于 2018 年 3 月 1 日在股转系统指定信息披露平台披露的《上海合全药业股份有限公司出售资产公告》（公告编号：2018-008）。

2018 年 3 月 1 日公司召开第三届董事会第四次会议，2018 年 3 月 16 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于子公司 STA Pharmaceutical Hong Kong Limited 将应收债权转让给 WuXi AppTec (Hong Kong) Limited 并签署相关协议的议案》（临时股东大会公告编号 2018-013）。关于本次偶发性关联交易的具体情况参见公司于 2018 年 3 月 1 日在股转系统指定信息披露平台披露的《上海合全药业股份有限公司出售资产公告》（公告编号：2018-009）。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、出售资产

2018 年 3 月 1 日公司召开第三届董事会第四次会议，2018 年 3 月 16 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向全资子公司上海合全医药有限公司出售 PDS 生产业务所涉及的资产组的议案》。关于本次资产出售的具体情况参见公司于 2018 年 3 月 1 日在股转系统指定信息披露平

台披露的《上海合全药业股份有限公司出售资产公告》(公告编号 2018-008)。

2、收购资产

公司于 2017 年 10 月 18 日召开第二届董事会第二十七次会议并于 2017 年 11 月 2 日公司召开 2017 年第四次临时股东大会,审议通过了《关于收购无锡药明康德医药科技有限公司 100% 股权并向其增资的议案》,关于本次收购的具体情况可详见公司于 2017 年 10 月 18 日在股转系统指定信息披露平台披露的《上海合全药业股份有限公司收购资产并增资暨关联交易公告》(公告编号 2017-76)。

无锡药明康德医药科技有限公司已于 2018 年 2 月 5 日完成关于本次收购的工商变更登记,名称相应变更为“无锡合全医药科技有限公司”,公司持有其 75%股权,合全香港持有其 25%股权。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于 2018 年 4 月 26 日召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于审议<上海合全药业股份有限公司 2016 年股票期权激励计划(修订稿)>的议案》,并于 2018 年 5 月 11 日召开《2018 年第二次临时股东大会》审议并通过此议案,关于修订稿详见公司于 2018 年 4 月 26 日在股转系统指定信息披露平台披露的《上海合全药业股份有限公司 2016 年股票期权激励计划(修订稿)》。

公司于 2018 年 5 月 29 日披露《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的公告》、《关于调整公司 2016 年股票期权激励计划股票期权数量及行权价格的公告》、《关于调整公司 2016 年股票增值权激励计划股票增值权数量及行权价格的公告》,详见公司于 2018 年 5 月 29 日在股转系统指定信息披露平台披露的公告。

公司于 2018 年 6 月 8 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《上海合全药业股份有限公司第二期员工持股计划(草案)的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会或董事会授权人士办理公司第二期员工持股计划相关事宜的议案》、《关于上海合全药业股份有限公司股票发行方案的议案》等议案,并于 2018 年 6 月 25 日审议通过,详见公司于 2018 年 6 月 8 日在股转系统指定信息披露平台披露的《上海合全药业股份有限公司第二期员工持股计划(草案)》及《上海合全药业股份有限公司股票发行方案》,合全药业拟通过证券公司资产管理计划认购公司定向发行的股票来进行期权行权,行权数量: 3,234,300 份,行权价格: 7.996666666 元;行权期限: 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 14 日。

截止至报告出具日,以上定向发行股票事项尚待监管机构审批。

(五) 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,上海药明康德及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员及相关人员,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 4 月 21 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(更正后)》及其他相关公告。截止到本年度报告出具日,以上承诺仍有效,未发生违反承诺事项的情形。

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位: 元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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

	(含税)		
2018-05-25	3.5		

2、报告期内的利润分配预案

☐适用 ☒不适用

3、报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 23 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，具体执行情况如下：

一、权益分派方案

本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 438,826,581 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.500000 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（如有）实际每 10 股派 3.150000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.700000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.350000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

二、股权登记日与除权除息日

本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 24 日，除权除息日为：2018 年 5 月 25 日。

三、权益分派对象

本次分派对象为：截止 2018 年 5 月 24 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

四、权益分派方法

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 5 月 25 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(七) 报告期内的普通股股票发行情况

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)
2018 年 6 月 8 日	-	7.996666666	3,234,300	25,863,619	用于常州合全新药生产和研发中心二期项目建设

*截止至公告披露日，该股票发行尚待监管机构审批。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	384,888,374	88.34%	6,810,746	391,699,120	89.26%
	其中：控股股东、实际控制人	340,239,282	0.05%	1,053,002	341,292,284	77.77%
	董事、监事、高管	299,366	0.07%	1,116,293	1,411,659	0.32%
	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	50,803,207	11.66%	-3,675,746	47,127,461	10.74%
	其中：控股股东、实际控制人	43,786,002	1.13%	-1,053,002	42,733,000	9.74%
	董事、监事、高管	6,857,680	1.57%	-2,461,692	4,399,988	1.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		435,691,581	-	3,135,000	438,826,581	-
普通股股东人数		203				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海药明康德新药开发有限公司	378,889,695	0	378,889,695	86.34%	38,881,308	340,008,387
2	上海合全投资管理合伙企业（有限合伙）	5,662,273	-424,000	5,238,273	1.19%	3,846,165	1,816,108
3	天津海立方舟投资管理有限公司	0	3,135,000	3,135,000	0.71%	0	0
4	LI GE	2,967,000	0	2,967,000	0.68%	2,225,250	741,750
5	宏瓴思齐（珠海）并购股权投资企业（有限合伙）	2,958,000	0	2,958,000	0.67%	0	2,958,000
6	珠海高瓴天成	2,583,000	0	2,583,000	0.59%	0	2,583,000

	股权投资基金 (有限合伙)						
7	北京红杉信远 股权投资中心 (有限合伙)	2,583,000	0	2,583,000	0.59%	0	2,583,000
8	宁波梅山保税 港区沅合投资 合伙企业(有 限合伙)	2,538,000	0	2,538,000	0.58%	0	2,538,000
9	宁波鼎锋明道 投资管理合伙 企业(有限合 伙)一鼎锋明 道新三板汇联 基金	2,370,000	0	2,370,000	0.54%	0	2,370,000
10	新余市兴合投 资 管 理 中 心 (有限合伙)	2,238,000	0	2,238,000	0.51%	0	2,238,000
合计		402,788,968	2,711,000	405,499,968	92.40%	44,952,723	357,836,245

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的全资子公司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的法定代表人为 Ge Li (李革)。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

否

(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, 其法定代表人为李革(Li Ge), 统一社会信用代码为 91310115737480897E, 注册资本为 100,000 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。截至本报告出具日，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药明康德 31.0330% 的股东大会表决权，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	5660*****
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	5617*****
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
身份证号	1101081964*****
学历	硕士研究生
通讯地址	中国（上海）自由贸易试验区富特中路 288 号
是否取得其他国家或地区的居留权	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
身份证号	3202021969*****
学历	硕士研究生
通讯地址	中国(上海)自由贸易试验区富特中路 288 号
是否取得其他国家或地区的居留权	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。

截至本报告出具日, 合全药业的股权控制结构图如下:



毓投资合伙企业（有限合伙）、上海厚燊全称为上海厚燊投资中心（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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
Ge Li(李革)	董事长	男	1967 年 1 月 2 日	博士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
Edward Hu(胡正国)	董事	男	1962 年 12 月 1 日	硕士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
刘晓钟	董事	男	1964 年 5 月 19 日	硕士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
张朝晖	董事	男	1969 年 10 月 18 日	硕士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
Minzhang Chen(陈民章)	董事、总经理、首席执行官	男	1969 年 6 月 3 日	博士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
Harry Liang He(贺亮)	监事会主席	男	1966 年 7 月 13 日	硕士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
刘翔力	监事	女	1962 年 4 月 24 日	本科	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
胡翠萍	监事	女	1981 年 9 月 5 日	硕士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
陈晖	财务总监	男	1979 年 4 月 7 日	硕士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
邱根永	董事会秘书	男	1977 年 3 月 17 日	硕士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的董事长 Ge Li (李革)、董事刘晓钟、董事张朝晖为一致行动人与公司实际控制人, 就职于

公司控股股东上海药明康德新药开发有限公司的全资母公司无锡药明康德新药开发股份有限公司。
其余公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	2,967,000	0	2,967,000	0.68%	-
Edward Hu(胡正国)	董事	114,453	0	114,453	0.03%	-
刘晓钟	董事	1,256,028	0	1,256,028	0.29%	-
张朝晖	董事	912,561	0	912,561	0.21%	-
Minzhang Chen(陈民章)	董事、总经理、首席执行官	223,149	-55,000	168,149	0.04%	3,321,426
Harry Liang He(贺亮)	监事会主席	103,206	0	103,206	0.02%	-
刘翔力	监事	243,405	0	243,405	0.06%	-
胡翠萍	监事	0	0	0	0.00%	72,000
陈晖	财务总监	0	0	0	0.00%	480,000
邱根永	董事会秘书	46,845	0	46,845	0.01%	480,000
合计	-	5,866,647	-55,000	5,811,647	1.34%	4,353,426

公司于 2017 年 10 月 31 日披露《权益分派实施公告》，以公司现有总股本 145,230,527 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转股总数为 290,461,054 股，因此上表期初普通股股数为权益分派后的 12 月 31 日所持股份数量。Ge Li（李革）先生、Edward Hu（胡正国）先生、刘晓钟先生、张朝晖先生、Harry Liang He（贺亮）先生、刘翔力女士不持有公司股票期权；权益分派后，Minzhang Chen（陈民章）先生通过持股平台合全投资作为激励平台持有公司期末间接持有股票期权数量为 3,321,426 股。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	165	171
生产及生产支持人员	1,581	1,632
研发人员	1,309	1,348
财务人员	20	22
其他人员	46	51
员工总计	3,121	3,224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	176	199
硕士	985	1,014
本科	969	979
专科	373	401
专科以下	618	631
员工总计	3,121	3,224

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪资政策

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

2. 培训计划

公司历来关注和重视员工的培训与发展，为了规范培训管理，推动组织成员积极主动学习发展而精心打造培训计划，逐步构建内部知识经验循环传播系统，塑造学习型组织。作为行业领导者，公司不断加强在技术领域的培训与交流，自 NTTC 培训委员会后又成立了合全学院、考试委员会等组织，全面推动和支持员工在专业技术上的学习与成长。公司业务广泛，发展迅速，各职能部门与人力资源部通力合作，制定和实施多项职业培训，包括但不限于 GMP 培训、安全培训、合规培训等，让员工及时快捷地了解最新信息和掌握更多技能。人力资源部大幅度改良 NEO 新员工入职培训，使新员工们更全面更清晰的了解企业文化与核心价值观，认同和热爱公司的愿意和使命，从而更欣然地接受公司的各项规章制度和流程，更好更快地融入到团队中。公司持续设计内外部的在职培训计划，包括岗位资格资质培训、医药研发及生产行业的政策培训、研发及生产技术培训、英文培训，以确保员工的专业能力获得更好的提升，职业素养得以培养，从而提高工作效率，为公司战略目标的实现提供核心的人力资源竞争力。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

目前公司有五名退休返聘人员，公司为其提供年薪、奖金以及雇主责任险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郝玫	副总裁	163,437
张峰	副总裁	208,000
Youchu Wang(汪有初)	副总裁	71,412
Xiaoyong Fu(傅小勇)	副总裁	34,773
Wenfang Miao(苗文芳)	副总裁	0
Jingyang Zhu(朱景仰)	副总裁	0
Xianghui Wen(文湘辉)	副总裁	21,657
Jinling Chen（陈 金玲）	副总裁	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

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		246,736,306.51	926,825,811.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		368,826,732.90	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		381,394,036.22	348,188,788.87
预付款项		18,185,648.42	18,603,478.11
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		6,378,781.55	4,022,339.88
买入返售金融资产		-	-
存货		683,969,676.83	584,806,717.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		217,195,937.48	396,014,761.82
流动资产合计		1,922,687,119.91	2,278,461,897.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,501,405,194.84	1,289,630,737.90
在建工程		421,515,240.78	482,119,374.24
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		115,476,487.07	116,226,075.21
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		80,043,126.12	11,615,852.68
递延所得税资产		234,415,037.24	206,345,122.95
其他非流动资产		7,981,016.70	7,992,928.41
非流动资产合计		2,360,836,102.75	2,113,930,091.39
资产总计		4,283,523,222.66	4,392,391,988.97
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		53,890,447.65	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		176,473,106.22	145,801,892.54
预收款项		309,976,330.40	317,547,754.17
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		53,848,486.11	72,150,548.03
应交税费		50,610,704.01	77,189,524.94
其他应付款		353,569,203.33	533,886,158.53
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		998,368,277.72	1,146,575,878.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		68,097,961.59	68,198,747.61
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		8,487,608.78	3,647,748.99
非流动负债合计		76,585,570.37	71,846,496.60
负债合计		1,074,953,848.09	1,218,422,374.81
所有者权益（或股东权益）：			

股本		438,826,581.00	438,826,581.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,013,402,108.65	1,056,970,810.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-34,333,012.37	-4,997,905.22
专项储备		-	-
盈余公积		111,124,489.28	111,124,489.28
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,679,549,208.01	1,572,045,638.75
归属于母公司所有者权益合计		3,208,569,374.57	3,173,969,614.16
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		3,208,569,374.57	3,173,969,614.16
负债和所有者权益总计		4,283,523,222.66	4,392,391,988.97

法定代表人：李革

主管会计工作负责人：Minzhang Chen(陈民章)

会计机构负责人：陈晖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		193,191,500.65	110,870,743.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		368,826,732.90	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		404,876,551.09	805,901,698.70
预付款项		7,453,779.55	91,955,760.81
其他应收款		152,027,529.32	771,927,853.59
存货		281,537,003.81	247,631,373.90
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,105,184.27	246,004,129.92
流动资产合计		1,422,018,281.59	2,274,291,560.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		1,550,000,000.00	-
长期股权投资		1,158,845,858.46	961,257,224.51
投资性房地产		-	-
固定资产		224,171,546.27	252,036,263.93
在建工程		24,698,907.37	12,775,552.69

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,355,732.55	12,420,959.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	9,561,430.98
递延所得税资产		3,318,590.76	49,129,840.32
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		2,973,690,635.41	1,297,481,272.33
资产总计		4,395,708,917.00	3,571,772,833.02
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		150,543,298.47	192,014,046.58
预收款项		29,713,312.10	12,892,831.75
应付职工薪酬		11,988,776.34	22,431,848.67
应交税费		34,452,141.23	44,453,771.94
其他应付款		172,009,501.90	47,823,238.80
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		398,707,030.04	319,615,737.74
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		10,821,827.02	7,479,305.04
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,821,827.02	7,479,305.04
负债合计		409,528,857.06	327,095,042.78
所有者权益：			
股本		438,826,581.00	438,826,581.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,345,848,864.83	1,627,175,297.81

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		93,314,913.48	93,314,913.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,108,189,700.63	1,085,360,997.95
所有者权益合计		3,986,180,059.94	3,244,677,790.24
负债和所有者权益合计		4,395,708,917.00	3,571,772,833.02

法定代表人：李革 主管会计工作负责人：Minzhang Chen(陈民章)

会计机构负责人：陈晖

(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		1,212,129,728.27	1,016,128,319.88
其中：营业收入		1,212,129,728.27	1,016,128,319.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		912,190,567.42	745,394,255.33
其中：营业成本		719,240,687.17	558,825,577.81
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		6,117,277.54	5,085,186.82
销售费用		17,372,317.10	21,026,270.75
管理费用		164,408,000.01	136,605,968.13
研发费用		-	-
财务费用		6,063,473.03	16,489,238.07
资产减值损失		-1,011,187.43	7,362,013.75
加：其他收益		13,253,210.02	4,679,837.13
投资收益（损失以“-”号填列）		7,528,451.27	7,719,934.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-25,427,241.91	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-287,287.97	-353,532.16

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		295,006,292.26	282,780,303.75
加：营业外收入		4,342,453.08	1,123,113.04
减：营业外支出		245,234.38	591,946.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,103,510.96	283,311,470.25
减：所得税费用		34,443,864.86	45,620,781.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		264,659,646.10	237,690,688.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		(4,740,810.13)	8,237,302.23
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		264,659,646.10	237,690,688.52
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		264,659,646.10	237,690,688.52
六、其他综合收益的税后净额		(29,335,107.15)	2,745,346.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(29,335,107.15)	2,745,346.11
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(29,335,107.15)	2,745,346.11
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		(23,862,887.35)	-
5.外币财务报表折算差额		(5,472,219.80)	2,745,346.11
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		235,324,538.95	240,436,034.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		235,324,538.95	240,436,034.63
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.60	0.55
(二)稀释每股收益		0.59	0.53

法定代表人：李革 主管会计工作负责人：Minzhang Chen(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		866,000,244.79	698,091,720.93
减：营业成本		600,249,934.84	421,903,237.61
税金及附加		3,121,642.69	3,766,713.20
销售费用		509,640.92	119,286.41
管理费用		69,228,075.45	62,722,274.65
研发费用		-	-
财务费用		5,957,233.18	3,872,903.94
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-887,393.20	3,176,159.66
加：其他收益		3,247,478.02	-
投资收益（损失以“-”号填列）		8,144,598.63	6,704,571.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,213,187.56	209,235,717.37
加：营业外收入		3,985,282.17	1,526,578.88
减：营业外支出		107,301.09	2,502.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,091,168.64	210,759,794.02
减：所得税费用		26,673,187.61	35,806,582.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,417,981.03	174,953,211.91
（一）持续经营净利润		176,417,981.03	174,953,211.91
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		176,417,981.03	174,953,211.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李革

主管会计工作负责人：Minzhang Chen(陈民章)

会计机构负责人：陈晖

（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		1,249,902,769.66	1,050,522,627.68
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		99,901,621.24	12,160,412.13
收到其他与经营活动有关的现金		57,610,608.64	3,969,465.44
经营活动现金流入小计		1,407,414,999.54	1,066,652,505.25
购买商品、接受劳务支付的现金		604,752,935.89	519,355,945.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		318,766,236.37	268,259,121.29
支付的各项税费		129,954,037.73	66,564,374.09
支付其他与经营活动有关的现金		79,125,667.01	119,294,401.39
经营活动现金流出小计		1,132,598,877.00	973,473,841.77
经营活动产生的现金流量净额		274,816,122.54	93,178,663.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		187,000,000.00	780,678,410.17

取得投资收益收到的现金		7,528,451.27	7,719,934.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,250.40	27,790.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,650,000.00	400,000.00
投资活动现金流入小计		199,183,701.67	788,826,134.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,236,446.50	291,591,587.43
投资支付的现金		368,826,732.90	270,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		736,063,179.40	561,591,587.43
投资活动产生的现金流量净额		-536,879,477.73	227,234,547.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	87,414,841.74
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	87,414,841.74
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,442,122.41	132,270,091.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		243,997,706.35	-
筹资活动现金流出小计		398,439,828.76	132,270,091.00
筹资活动产生的现金流量净额		-398,439,828.76	-44,855,249.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,194,600.07	-10,941,769.76
五、现金及现金等价物净增加额		-675,697,784.02	264,616,191.83
加：期初现金及现金等价物余额		922,186,123.19	378,584,971.74
六、期末现金及现金等价物余额		246,488,339.17	643,201,163.57

法定代表人：李革
晖

主管会计工作负责人：Minzhang Chen(陈民章)

会计机构负责人：陈

(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		1,292,045,193.67	781,685,700.92
收到的税费返还		73,926,867.36	9,042,934.38
收到其他与经营活动有关的现金		158,577,198.71	38,751,364.54

经营活动现金流入小计		1,524,549,259.74	829,479,999.84
购买商品、接受劳务支付的现金		541,730,002.92	304,407,417.28
支付给职工以及为职工支付的现金		112,876,815.20	94,844,076.51
支付的各项税费		88,504,921.72	43,296,880.69
支付其他与经营活动有关的现金		42,692,818.31	70,618,441.44
经营活动现金流出小计		785,804,558.15	513,166,815.92
经营活动产生的现金流量净额		738,744,701.59	316,313,183.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		187,000,000.00	600,068,407.73
取得投资收益收到的现金		9,874,541.50	7,784,236.48
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		175,953,110.04	-
投资活动现金流入小计		372,827,651.54	607,878,857.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,519,077.88	17,479,426.88
投资支付的现金		583,117,627.08	591,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		268,385,992.84	128,713,600.00
投资活动现金流出小计		876,022,697.80	737,593,026.88
投资活动产生的现金流量净额		-503,195,046.26	-129,714,169.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,589,278.35	132,270,091.00
支付其他与筹资活动有关的现金		295.75	-
筹资活动现金流出小计		153,589,574.10	132,270,091.00
筹资活动产生的现金流量净额		-153,589,574.10	-132,270,091.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,752,399.65	-
五、现金及现金等价物净增加额		86,712,480.88	54,328,923.84
加：期初现金及现金等价物余额		106,232,554.77	115,716,035.38
六、期末现金及现金等价物余额		192,945,035.65	170,044,959.22

法定代表人：李革

主管会计工作负责人：Minzhang Chen(陈民章)

会计机构负责人：陈晖

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

金融工具确认和计量

根据财政部修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

根据财政部通知，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。因为控股股东上海药明康德拟在境外上市，因此，本公司自 2018 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策详见(三)重要会计政策和会计估计 附注 9。

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

收入确认

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”,修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见(三)21。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2、合并报表的合并范围

本年度新设之子公司

- 无锡合全科技(注 1)
- 无锡合全药业(注 2)

注 1: 无锡合全科技成立于 2016 年 8 月,是由本公司直接和间接 100%控股的子公司,从事医药科技、生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务和技术咨询,2018 年 2 月,公司及子公司合全香港以自有资金收购上海药明康德与 WuXi Hong Kong 持有的无锡合全科技的 100%股权,详见附注七、40。

注 2: 无锡合全药业成立于 2002 年 9 月,是由本公司直接和间接 100%控股的子公司,负责片剂、软胶囊剂、软膏剂(含激素类)、乳膏剂(含激素类)、栓剂、硬胶囊剂、凝胶剂、原料药(盐酸司维拉姆)的制造;是无锡合全科技 100%控股子公司。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

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

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

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

2016 年 9 月 5 日,本公司根据 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。

(一) 公司基本情况 – 续

2017年5月12日和5月17日,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585,450,000.00元和人民币65,050,000.00元购买AppTec BVI持有的本公司普通股9,000,000.00股和普通股1,000,000.00股。转让后,本公司注册资本仍为人民币132,270,091.00元。

本公司根据于2016年12月29日、2017年5月22日分别召开的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的决议规定,本公司向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,购买上海药明康德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,增加注册资本人民币12,960,436.00元,变更后的注册资本为人民币145,230,527.00元。

本公司根据于2017年9月13日召开的2017年第三次临时股东大会决议规定,以总股本145,230,527股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增20股,转股总数为290,461,054股,转股后,本公司总股本由145,230,527股变更为435,691,581股,变更后的注册资本为人民币435,691,581.00元。

本公司根据于2017年11月10日召开的2017年第五次临时股东大会决议规定,向以德邦证券股份有限公司作为管理人的“上海合全药业股份有限公司—第一期员工持股计划”定向资产管理计划(以下简称“定向资产管理计划”)非公开发行面值为人民币1元/股、发行价格为人民币8.346666666元/股的普通股3,135,000股,以完成员工股票期权激励计划的第一期行权,增加注册资本人民币3,135,000.00元,由定向资产管理计划于2017年11月17日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币438,826,581.00元。股本实际变动情况详见附注七、22。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营业务范围:新型化合物药物的活性成分药及硝酸咪康唑原料药(凭许可证及批文生产)的生产;从事药用化合物、化工原料的研发(危险品除外);药用化合物的批发和进出口(易制毒化学品除外);药用中间体的研发和生产;销售自产产品(涉及行政许可的凭许可证经营);药物合成工艺路线的研发,药物分析;新药临床试验用样品开发服务及固体制剂的生产;化工原料及产品(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)销售;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)。

(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。

记账基础和计价原则

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

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

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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。

持续经营

本集团对自 2018 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(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 2018 年 3 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、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。

3、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。

4、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

5、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。

5.1 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。

5.2 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。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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、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。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

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

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

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

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

8.2 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算 - 续

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。

9、金融工具

9.1 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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

9.1.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

9.1.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

9.1.1.1.1 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1.1.1.1 实际利率法与摊余成本 - 续

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.1.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

9.1.1.1.3 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分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地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。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将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。

9.1.1.1.4 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

进行指定后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产、应收账款以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.1.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (11) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (12) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (13) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- (14) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险

自初始确认后并未显著增加。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款和合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.1.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

9.1.4 金融负债的分类及计量

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。

金融负债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负债和其他金融负债。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债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负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

非同一控制下企业合并本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，本集团按照以公允价值计量且其变动计入当期损益对该金融负债进行会计处理。

9.1.4.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。摊余成本参见附注七、14。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.1.5 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

9.1.6 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。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1.7 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.1.8 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，且该种法定权利是当前可执行的，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、应收款项

本集团 2018 年 1 月 1 日适用新的金融工具准则， 应收款项的减值请见三、重要会计政策及会计估计之 9.1.2 “金融工具减值”说明。

2018 年 1 月 1 日之前的应收款项所适用的会计政策：

10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 200 万元以上(含人民币 200 万元)的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按信用风险特征组合计提坏帐准备的应收款项

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

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对单项金额不重大且存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏帐准备，计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货

11.1 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。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法/个别计价法确定发出存货的实际成本。

11.3 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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 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。

12.4 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。

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。

13、固定资产

13.1 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

13.1 固定资产确认条件 - 续

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。

13.2 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%	14.29-20%
运输设备	5-10 年	0-10%	9-20%

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。

13.3 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。

14、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。

15、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。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

15、借款费用 - 续

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。

16、无形资产

16.1 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。

16.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

17、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。

18、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，包括经营租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、职工薪酬

19.1 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。

19.2 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

19、职工薪酬 - 续

19.3 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、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。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

20.1 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。

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/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日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。

20.2 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。

20.3 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。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

20、股份支付 - 续

20.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理 - 续

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。

21、收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1)商品销售收入
- (2)提供劳务收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

上述与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注 X。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22.1 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。

22.2 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成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、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。

23.1 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。

23.2 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

23.3 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。

24、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。

25、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：

坏账准备

本集团的应收账款都是按照收入准则确认且未包含重大融资成分，管理层复核应收账款的整个存续期内预期信用损失的金额以估计应收账款的减值金额。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的应收款项账面值、坏账准备的计提及转回有所影响。

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。

长期资产的减值

本集团在每一个资产负债表日检查是否长期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，在对长期资产进行减值测试时，需计算长期资产的预计未来现金流量现值，并需要对长期资产的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

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

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该些子公司没有确认相应的递延所得税资产。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	根据相关税法规定计算的销售额	0%, 6%, 16%
企业所得税	根据相关税法规定计算的应纳税所得额	15%-35%
城市维护建设税	流转税的实缴额	1-7%
教育费附加	流转税的实缴额	3%
地方教育费附加	流转税的实缴额	2%
河道管理费(注 2)	流转税的实缴额	1%

注 1：根据财政部于 2016 年 12 月 3 日颁布的财会[2016]22 号《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(以下简称“22 号文”)，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，该科目核算企业经营活动发生的城市维护建设税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。2016 年 5 月 1 日之前，土地使用税、车船使用税、印花税在“管理费用”项目列报。

根据财政部于 2018 年 4 月 4 日颁布的财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》(以下简称“32 号文”)，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：根据《财政部、国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》(财税〔2017〕20 号)规定：自 2017 年 4 月 1 日起，停征河道工程修建维护管理费。

本公司及子公司主要注册地适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	主要注册地	2018 年度	2017 年度
上海合全药业股份有限公司	上海	15%	15%
上海合全药物研发有限公司	上海	15%	15%
常州合全药业有限公司	江苏常州	15%	15%
常州合全新药研发有限公司	江苏常州	15%	15%
上海合全医药有限公司	上海	25%	25%
合全药业香港有限公司	香港	16.5%	16.5%
STA Pharmaceutical US LLC.	美国	21%	35%
常州合全贸易有限公司	常州	25%	25%
常州合全医药科技有限公司	常州	25%	25%
上海合全物流有限公司	上海	25%	25%
无锡合全医药科技有限公司	无锡	25%	25%
无锡合全药业有限公司	无锡	25%	25%

2、税收优惠及批文

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 2014 年 9 月 4 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201431000470)，本公司被认定为高新技术企业，自 2014 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税率，认定有效期 3 年。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 2017 年 11 月 23 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201731001457)，本公司被继续认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税率，认定有效期 3 年。

五、 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 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), 本公司之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。根据上海市科学技术委员会、上海市商务委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局和上海市发展和改革委员会 2015 年 1 月 14 日颁发的《技术先进型服务企业》(证书编号: 20143101410220), 上海合全药物研发有限公司被认定为技术先进型服务企业, 执行 15%的企业所得税税率, 认定有效期至 2018 年 12 月 31 日。

本公司之子公司常州合全药业有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2017 年 12 月 7 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201732003895), 被认定为高新技术企业, 自 2017 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税率, 认定有效期 3 年。

本公司之子公司常州合全新药研发有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2017 年 12 月 27 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201732003975), 被认定为高新技术企业, 自 2017 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税率, 认定有效期 3 年。

(六) 合并财务报表范围

集团构成情况

名称	企业类型	注册地点	经营范围	注册资本	本集团 年末实际 投资额	本集团 合计 持股比例 %	本集团 合计享有 表决权比例 %
上海合全药物研发有限公司("合全研发")	有限责任公司	上海	小分子药物的 工艺研发与生产服务	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	香港	商务拓展及贸易服务	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	江苏常州	小分子药物的 工艺研发服务	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	江苏常州	小分子药物的 工艺研发与生产服务	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	江苏常州	商务拓展及贸易服务	美元 3,600 万	美元 3,600 万	100	100
STA Pharmaceutical US LLC("STA US")	有限责任公司	美国	商务拓展及贸易服务 小分子药物的 工艺研发服务	美元 7,000,100 元	美元 7,000,100 元	100	100
上海合全医药有限公司 ("上海合全医药")	有限责任公司	上海	医药咨询及固体制剂的生产	人民币 6,400 万	人民币 6,400 万	100	100
常州合全医药科技有限公司 ("常州合全医药")	有限责任公司	江苏常州	商务拓展及贸易服务	美元 3,000 万	美元 3,000 万	100	100
上海合全物流有限公司 ("上海合全物流")	有限责任公司	上海	国际货物运输代理,	美元 200 万	美元 200 万	100	100
无锡合全医药科技有限公司 ("无锡合全科技")	有限责任公司	江苏无锡	医药科技等	美元 6,000 万	美元 3,607.19 万	100	100
无锡合全药业有限公司 ("无锡合全药业")	有限责任公司	江苏无锡	片剂、软胶囊剂、 软膏剂 (含激素类) 等的制造	人民币 2,800 万	人民币 2,800 万	100	100

六、 合并财务报表范围 - 续

集团构成情况 - 续

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 US
- 上海合全医药
- 上海合全物流
- 常州合全医药

本年度新设之子公司

- 无锡合全科技 (注 1)
- 无锡合全药业 (注 2)

注 1: 无锡合全科技成立于 2016 年 8 月, 是由本公司直接和间接 100%控股的子公司, 从事医药科技、生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务和技术咨询, 2018 年 2 月, 公司及子公司合全香港以自有资金收购上海药明康德与 WuXi Hong Kong 持有的无锡合全科技的 100%股权, 详见附注七、40。

注 2: 无锡合全药业成立于 2002 年 9 月, 是由本公司直接和间接 100%控股的子公司, 负责片剂、软胶囊剂、软膏剂 (含激素类)、乳膏剂 (含激素类)、栓剂、硬胶囊剂、凝胶剂、原料药 (盐酸司维拉姆) 的制造; 是无锡合全科技 100%控股子公司。

(七) 财务报表项目附注

1. 货币资金

	期末余额 人民币	期初余额 人民币
<u>库存现金</u>		
人民币	26,084.26	40,536.67
美元	11,936.35	32,671.00
欧元	1,836.36	2,852.52
瑞士法郎	3,848.30	3,873.18
<u>银行存款</u>		
人民币	98,285,156.96	127,461,169.61
美元	148,157,785.43	794,643,979.00
欧元	1,021.09	1,041.22
<u>其他货币资金</u>		
人民币	248,596.14	4,639,647.51
美元	41.62	41.09
合计	246,736,306.51	926,825,811.80
其中：存放在境外的款项总额	15,909,715.34	567,472,230.59

其他货币资金余额主要系银行担保函保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	期末余额 人民币	期初余额 人民币
交易性金融资产：		
其中：货币基金	368,826,732.90	-
衍生金融资产	-	-
合计	368,826,732.90	-

注： 本期余额系本公司购买的汇添富现金宝货币基金及中银活期宝货币基金。

(七)、 财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款

应收账款分类披露：

账龄	金额 人民币元	比例 %	期末余额	
			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
未包含重大融资成分的应收款项	386,141,769.87	100	(4,747,733.66)	381,394,036.21
合计	386,141,769.87	100	(4,747,733.66)	381,394,036.21

账龄	金额 人民币元	比例 %	期初余额	
			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	349,314,645.32	100	(1,125,856.45)	348,188,788.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	349,314,645.32	100	(1,125,856.45)	348,188,788.87

2018 年 1 月 1 日，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以信用风险评级与折现率对照表为基础计算其预期信用损失。

账龄	金额 人民币元	比例 %	期末余额	
			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
一般客户	13,746,405.11	4	(722,357.45)	13,024,047.66
白名单	372,395,364.76	96	(4,025,376.21)	368,369,988.55
黑名单	-	-	-	-
合计	386,141,769.87	100	(4,747,733.66)	381,394,036.21

2017 年 12 月 31 日，组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额 人民币元	比例 %	期初余额	
			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
6 个月内	346,821,460.15	99	-	346,821,460.15
6 个月至 1 年	1,190,465.90	1	(238,093.18)	952,372.72
1 至 2 年	829,912.00	-	(414,956.00)	414,956.00
2 年以上	472,807.27	-	(472,807.27)	-
合计	349,314,645.32	100	(1,125,856.45)	348,188,788.87

2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的集团前五名应收账款余额合计分别为人民币 159,213,671.21 元和人民币 162,623,314.66 元，分别占应收账款总余额的 41%和 47%。

(七)、 财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

应收账款坏账准备的变动如下:

	2018 年 1-6 月 人民币元	2017 年 人民币元
期初数	1,125,856.45	1,391,186.53
调整期初坏账准备 (注)	3,566,798.49	-
调整后期初数	4,692,654.94	1,391,186.53
本期计提数	45,024.98	1,882,316.37
本期转回数		(1,861,970.76)
汇率变动影响	10,053.73	(285,675.69)
期末数	4,747,733.65	1,125,856.45

注: 公司自 2018 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2018 年 1 月 1 日的未分配利润和应收账款。

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	15,002,996.58	82	17,669,649.09	95
1 年以上	3,182,651.84	18	933,829.02	5
合计	18,185,648.42	100	18,603,478.11	100

5. 其他应收款

其他应收款分类披露:

账龄	金额 人民币元	期末余额			金额 人民币元	期初余额		
		比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元		比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大并单独计提 坏账准备的								
其他应收款			-		-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的								
其他应收款-组合 1	1,677,239.16	26	-	1,677,239.16	4,022,339.88	100	-	4,022,339.88
按信用风险特征组合计提 坏账准备的								
其他应收款-组合 2	4,701,542.38	74	-	4,701,542.38	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的								
其他应收款			-		-	-	-	-
合计	27,166,279.55	100	-	27,166,279.55	4,022,339.88	100	-	4,022,339.88

七、 财务报表项目附注 - 续

6. 存货

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
原材料	97,236,568.76	98,731,098.36
在产品	226,461,933.48	271,944,453.00
产成品	366,443,583.99	221,462,469.31
减：存货跌价准备	6,172,409.38	7,331,303.57
存货总计	683,969,676.83	584,806,717.10

存货跌价准备变动如下：

	期初数 人民币元	本期计提数 人民币元	本期转回数 人民币元	本期转销数 人民币元	期末数 人民币元
原材料	7,331,303.57	687,212.84	(1,743,425.25)	(102,681.77)	6,172,409.39
产成品	-	-	-	-	-
	7,331,303.57	687,212.84	(1,743,425.25)	(102,681.77)	6,172,409.39

7. 其他流动资产

项目	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应交增值税借方余额	216,580,234.90	207,983,972.23
银行理财产品	-	187,000,000.00
其他	615,702.58	1,030,789.59
合计	217,195,937.48	396,014,761.82

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>					
期初数	754,166,699.71	169,044,625.75	916,870,919.08	3,917,623.56	1,843,999,868.10
本期在建工程转入	89,529,112.17	67,950,981.97	143,869,121.28	716,683.77	302,065,899.19
本期新增额	-	14,275,978.87	(9,910,395.93)	-	4,365,582.94
本期减少额	-	(137,043.15)	(1,356,861.01)	(288,000.00)	(1,781,904.16)
期末数	843,695,811.88	251,134,543.44	1,049,472,783.42	4,346,307.33	2,148,649,446.07
<u>累计折旧</u>					
期初数	141,582,368.51	88,624,366.48	322,102,162.09	2,060,233.12	554,369,130.20
本期计提额	12,818,627.88	13,718,245.46	67,226,949.36	510,884.32	94,274,707.02
本期减少额	-	(87,947.77)	(1,052,438.22)	(259,200.00)	(1,399,585.99)
期末数	154,400,996.39	102,254,664.17	388,276,673.23	2,311,917.44	647,244,251.23
<u>净额</u>					
期初数	612,584,331.20	80,420,259.27	594,768,756.99	1,857,390.44	1,289,630,737.90
期末数	689,294,815.49	148,879,879.27	661,196,110.19	2,034,389.89	1,501,405,194.84

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日止期间

七、 财务报表项目附注 - 续

9. 在建工程

项目名称	预算数	期初数	本期增加额	本期完工转入			期末数	工程累计投入 占预算的比例	资金来源
				固定资产	无形资产	长期待摊费用			
	人民币万元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元		
常州合全生产基地建设项目一期	99,800	77,421,350.47	-	(25,602,100.47)	-	-	51,819,250.00	100.04	自有资金
常州合全生产基地建设项目二期	171,800	104,481,591.72	172,893,158.78	(42,313,524.46)	-	-	235,061,226.04	16.15	自有资金
无锡合全药业装修工程	18,000	156,806,305.75	-	(156,635,134.58)	-	-	171,171.17	100.00	自有资金
待安装机器设备及工程材料	-	47,765,446.76	123,180,906.33	(77,515,139.68)	(45,152.14)	-	93,386,061.27		自有资金
其他	-	95,644,679.54	18,529,566.65	-	(1,644,650.90)	(71,452,062.99)	41,077,532.30		自有资金
合计		482,119,374.24	314,603,631.76	(302,065,899.19)	(1,689,803.04)	(71,452,062.99)	421,515,240.78		

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>			
期初数	115,442,806.4	14,287,742.05	129,730,548.45
本期在建工程转入	-	1,689,803.04	1,689,803.04
汇率影响	-	7,925.54	7,925.54
期末数	115,442,806.4	15,985,470.63	131,428,277.03
<u>累计摊销</u>			
期初数	9,494,950.80	4,009,522.44	13,504,473.24
本期计提额	1,215,267.31	1,259,289.91	2,474,557.22
汇率影响	-	(27,240.50)	(27,240.50)
期末数	10,710,218.11	5,241,571.85	15,951,789.96
<u>净额</u>			
期初数	105,947,855.60	10,278,219.61	116,226,075.21
期末数	104,732,588.29	10,743,898.78	115,476,487.07

11. 长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期新增</u> 人民币元	<u>在建工程转入</u> 人民币元	<u>本期摊销</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
经营租入改良支出	11,615,852.68	(62,851.40)	71,452,062.99	(2,961,938.12)	80,043,126.12
合计	11,615,852.68	(62,851.40)	71,452,062.99	(2,961,938.12)	80,043,126.12

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	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
存货跌价准备	6,172,409.39	7,325,488.48	925,861.40	1,098,823.27
坏账准备	366,132.40	414,956.00	54,919.86	62,243.40
尚未支付的工资薪金	19,193,104.36	13,646,141.72	4,988,377.17	3,662,892.60
政府补助	68,097,961.59	68,198,747.61	14,686,559.26	14,701,677.16
可抵扣亏损	71,625,934.36	40,170,020.31	19,806,748.29	11,233,443.40
递延租金	8,325,528.41	3,424,738.10	2,358,816.21	993,174.05
折旧摊销差异(注)	734,289,450.10	710,937,337.37	181,388,968.66	173,530,675.59
安全生产费相关的折旧差	8,830,307.84	8,695,765.09	1,324,546.18	1,304,364.76
利息资本化	1,035,627.93	-	258,906.85	-
外汇远期合约	53,890,447.65	-	8,891,923.88	-
合计	971,826,904.03	852,813,194.68	234,685,627.76	206,587,294.23

注：2017 年度，本集团发行股份购买母公司上海药明康德拥有的 PDS 部门全部资产和负债，本集团对因此产生的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

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	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
固定资产加速折旧	1,803,936.83	1,614,475.19	270,590.52	242,171.28

(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 期末互抵金额 人民币元	抵销后 递延所得税 资产期末余额 人民币元	递延所得税 资产和负债 期初互抵金额 人民币元	抵销后 递延所得税 资产期初余额 人民币元
	期末互抵金额 人民币元	资产期末余额 人民币元	期初互抵金额 人民币元	资产期初余额 人民币元
递延所得税资产	270,590.52	234,415,037.24	242,171.28	206,345,122.95

七、 财务报表项目附注 - 续

13. 资产减值准备

	<u>期初数（调整后）</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	7,331,303.57	687,212.84	(1,743,425.25)	(102,681.77)	-	6,172,409.39
坏账准备	4,692,654.94	45,024.98	-	-	10,053.73	4,747,733.65
合计	12,023,958.51	732,237.82	(1,743,425.25)	(102,681.77)	10,053.73	10,920,143.04

14. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
交易性金融负债	53,890,447.65	-
其中：衍生金融负债	53,890,447.65	-
合计	53,890,447.65	-

注： 衍生金融负债为公司购买的远期结汇合同衍生的金融工具。

15. 预收款项

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	274,961,790.08	89	285,183,603.49	90
一年以上	35,014,540.32	11	32,364,150.68	10
合计	309,976,330.40	100	317,547,754.17	100

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	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
1、短期薪酬	67,178,813.79	268,579,861.58	(287,608,367.36)	48,150,308.01
2、离职后福利-设定 提存计划	4,971,734.24	31,884,312.87	(31,157,869.01)	5,698,178.10
合计	72,150,548.03	300,464,174.45	(318,766,236.37)	53,848,486.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	期末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	63,006,105.30	240,278,853.25	(259,542,860.29)	43,742,098.26
社会保险费	2,589,911.49	16,505,822.33	(16,225,457.07)	2,870,276.75
其中：医疗保险费	2,219,817.77	14,320,171.85	(14,022,187.22)	2,517,802.40
生育及工伤保险 费	370,093.72	2,185,650.48	(2,203,269.85)	352,474.35
住房公积金	1,582,797.00	11,795,186.00	(11,840,050.00)	1,537,933.00
合计	67,178,813.79	268,579,861.58	(287,608,367.36)	48,150,308.01

(3) 设定提存计划

项目	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
1、基本养老保险	4,843,023.57	31,092,119.56	(30,383,894.83)	5,551,248.30
2、失业保险费	128,710.67	792,193.31	(773,974.18)	146,929.80
合计	4,971,734.24	31,884,312.87	(31,157,869.01)	5,698,178.10

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%-20%、0.5%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 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止期间应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 31,092,119.56 元及人民币 792,193.31 元(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止期间：人民币 29,528,706.23 元及人民币 917,909.49 元)。于 2018 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 5,551,248.30 元及人民币 146,929.80 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,753,098.57 元及人民币 126,338.67 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于资产负债日后支付。

七、 财务报表项目附注 - 续

17. 应交税费

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
所得税	45,539,618.48	67,186,061.40
其他	5,071,085.53	10,003,463.54
合计	50,610,704.01	77,189,524.94

18. 其他应付款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应付关联方	630,195.19	187,921,049.06
应付在建工程款	274,686,231.56	268,769,358.82
其他	78,252,776.58	77,195,750.65
合计	353,569,203.33	533,886,158.53

其他应付款中应付关联方款项见附注八(4)(d)。

19. 递延收益

类别	期初数 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	本期计入 其他收益 人民币元	期末数 人民币元	与资产相关 /与收益相关
收到购买土地返还款		-	-	(399,308.36)	36,736,370.54	与资产相关
2015 “三位一体” 专项补助资金	6,451,036.87	-	-	(1,075,172.82)	5,375,864.05	与资产相关
2016 “三位一体” 专项补助资金	5,950,235.29	-	-	(776,117.64)	5,174,117.65	与资产相关
2014 市级重点技改项目	3,843,857.87	-	-	(640,642.92)	3,203,214.95	与资产相关
省工业转型升级项目资金补贴	3,315,000.00	-	-	(390,000.00)	2,925,000.00	与资产相关
创新药工艺研发服务技术改造项目	3,104,485.38	-	-	(244,231.26)	2,860,254.12	与资产相关
2012 年产业化	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00	与资产相关
2014 “三位一体” 专项补助资金	1,353,248.85	-	-	(225,541.47)	1,127,707.38	与资产相关
2016 年 “三位一体” 政府补助- 新北区 1%部分	1,263,083.33	-	-	(164,750.00)	1,098,333.33	与资产相关
收到购买土地返还的契税	1,133,340.62	-	-	(12,186.45)	1,121,154.17	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	-	(2,000,000.00)	-	与收益相关
高端 API 的工艺研发国际外包服务	715,447.17	-	-	(406,835.10)	308,612.07	与资产相关
财政扶持资金--2017 退税	-	1,563,000.00	(1,563,000.00)	-	-	与收益相关
2017 年研发费省级财政奖励资金	-	520,100.00	-	(520,100.00)	-	与收益相关
工业互联网项目	-	4,650,000.00	-	-	4,650,000.00	与资产相关
产业升级基金	-	4,371,700.00	-	(4,371,700.00)	-	与收益相关
服务业发展专项资金	-	900,000.00	-	-	900,000.00	与收益相关
税收奖励 (战略性新兴产业扶持)	-	1,216,000.00	-	(1,216,000.00)	-	与收益相关
其他	1,333,333.33	1,065,062.80	(570,438.80)	(810,624.00)	1,017,333.33	
合计	68,198,747.61	15,285,862.80	(2,133,438.80)	(13,253,210.02)	68,097,961.59	

七、 财务报表项目附注 - 续

20. 其他非流动负债

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
递延租金	8,487,608.78	3,647,748.99

21. 股本

	期初余额	本期发行新股	本期公积金转股	期末余额
股份总数	438,826,581.00	-	-	438,826,581.00

22. 资本公积

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
股本溢价(注 2)	977,440,288.37		(55,200,463.07)	922,239,825.30
其他资本公积	79,530,521.98	11,631,761.37		91,162,283.35
其中：以权益结算的股份				
支付(注 1)	78,904,521.98	11,631,761.37		90,536,283.35
拨款转入(原制				
度)	626,000.00			626,000.00
合计	1,056,970,810.35	11,631,761.37	55,200,463.07)	1,013,402,108.65

注 1： 以权益结算的股份支付本年增加系本集团本年度确认的与以权益结算的股份支付相关的其他资本公积，详见附注七、38。

注 2： 股本溢价本年减少主要系：

(a)本公司 2017 年 12 月定增股份的股份登记费 295.75 元；(b)本公司及子公司以现金支付对价，控股收购无锡合全科技，初始投资成本高于享有被合并方的净资产的账面价值 18,818,051.45，详见附注七、40；另外，由于同一控制追溯调整期初资本公积含无锡合全科技股本 63,000,000.00 元，本期冲回 63,000,000.00 元；无锡合全科技合并日前的期初未分配利润还原，增加资本溢价增加 23,134,949.81；两者合计影响减少资本公积 39,865,050.13 元；(c)2018 年 3 月本公司将 PDS 生产业务转让给上海合全医药，由于税率变化，可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产随之变化，从而增加股本溢价 3,482,934.26。

七、 财务报表项目附注 - 续

23. 其他综合收益

	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：现金流量套期损益的有效部分	-	(22,403,037.78)	(22,403,037.78)
外币财务报表折算差额	(4,997,904.97)	(6,932,069.62)	(11,929,974.59)
合计	(4,997,904.97)	(29,335,107.40)	(34,333,012.37)

24. 专项储备

<u>项目</u>	<u>期初数</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>期末数</u> 人民币元
安全生产费	-	3,855,085.51	(3,855,085.51)	-

25. 盈余公积

	<u>本期</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
期初余额	111,124,489.28	81,135,045.50
本期计提	-	29,989,443.78
期末余额	111,124,489.28	111,124,489.28

根据公司章程的规定，法定盈余公积按净利润之 10%提取。法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。法定盈余公积可用于弥补亏损，法定盈余公积经批准后可用于增加资本。

七、 财务报表项目附注 - 续

26. 未分配利润

	<u>本期</u> 人民币元	<u>上期</u> 人民币元
期初未分配利润	1,590,439,778.20	1,257,734,830.61
调整期初未分配利润(注 1、2)	(21,960,937.94)	(445,439.06)
调整后期初未分配利润	1,568,478,840.26	1,257,289,391.55
加：本期净利润	264,659,646.10	477,015,781.98
减：提取盈余公积	-	29,989,443.78
应付普通股股利	153,589,278.35	132,270,091.00
期末未分配利润	1,679,549,208.01	1,572,045,638.75

注 1： 由于同一控制下业务合并导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润人民币(18,394,139.45)元(上期：人民币(445,439.06)元)。

注 2： 由于适用新金融工具准则，应收账款坏帐准备计提方法变更，影响本期期初未分配利润人民币(3,566,798.49)元(上期：人民币 0.00 元)。

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
主营业务	1,209,385,019.86	1,014,516,981.99
其他业务	2,744,708.41	1,611,337.89
合计	1,212,129,728.27	1,016,128,319.88

(2) 营业成本

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
主营业务	716,682,092.55	558,745,700.30
其他业务	2,558,594.62	79,877.51
合计	719,240,687.17	558,825,577.81

七、 财务报表项目附注 - 续

28. 销售费用

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
职工薪酬	13,065,074.34	10,075,931.17
咨询费	1,520,690.91	3,710,911.86
差旅费	843,996.96	851,409.84
广告费	1,197,428.09	678,189.49
办公费	105,899.03	3,515,399.67
租赁费	116,006.50	103,152.97
其他	523,221.27	2,091,275.74
合计	17,372,317.10	21,026,270.74

29. 管理费用

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
工资、奖金及福利	52,000,333.44	53,923,418.52
研发费用	74,848,006.51	52,453,991.57
办公费	2,194,021.02	930,828.90
设备及车辆费	4,495,246.44	3,155,250.94
业务招待费	759,062.39	814,554.67
咨询及服务费	9,556,563.72	6,468,549.24
租赁及折旧摊销费	15,543,385.30	13,438,755.82
差旅费	3,009,222.79	3,442,662.26
其他	2,002,158.40	1,977,956.21
合计	164,408,000.01	136,605,968.13

30. 财务费用

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
利息支出	852,844.06	
利息收入	(1,695,966.88)	(2,271,919.33)
汇兑损失(收益)	6,623,667.92	18,330,864.00
银行手续费	282,927.93	430,293.40
合计	6,063,473.03	16,489,238.07

七、 财务报表项目附注 - 续

31. 资产减值损失

	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
存货跌价损失	(1,056,212.41)	5,953,547.31
坏账准备	45,024.98	1,408,466.44
合计	(1,011,187.43)	7,362,013.75

32. 公允价值变动收益(损失)

	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	25,427,241.91	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	25,427,241.91	-

33. 投资收益

	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
货币基金及银行理财产品收益	7,528,451.27	7,719,934.23

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
政府补助	2,133,438.80	435,000.00
其他	2,209,014.28	688,113.04
合计	4,342,453.08	1,123,113.04

(2) 计入当期损益的政府补助

	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 止期间 人民币元	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 止期间 人民币元	与资产/收益相关
递延收益摊销	2,133,438.80	435,000.00	与资产/收益相关

七、 财务报表项目附注 - 续

35. 营业外支出

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
其他	245,234.38	591,946.54

36. 所得税

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
本年所得税费用	63,627,730.23	50,083,311.29
汇算清缴影响额	(7,887,161.85)	(6,939,057.16)
递延所得税费用	(21,296,703.52)	2,476,527.59
合计	34,443,864.86	45,620,781.72

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
会计利润	299,103,510.96	283,311,470.25
按 15%的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	44,865,526.64	42,496,720.54
不可抵扣费用的纳税影响	1,772,687.65	2,338,359.27
免税收入的纳税影响	(877,789.07)	(125,966.21)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,787,191.59	-
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)
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-	12,067,304.18
其他地区子公司税率不一致的影响	(5,216,590.10)	(4,022,095.42)
上年所得税汇算清缴的调整	(7,887,161.85)	(6,939,057.16)
所得税费用	34,443,864.86	45,620,781.72

七、 财务报表项目附注 - 续

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
收到的往来款	6,466,793.40	-
收到的利息收入	1,695,966.88	2,271,919.33
收到的经营性营业外收入	2,209,014.28	692,034.60
经营性受限制现金变动	4,391,721.27	-
其他流动资产的减少	32,211,250.01	-
收到的与收益相关的政府补助	10,635,862.80	1,005,511.51
合计	57,610,608.64	3,969,465.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
支付的往来款	2,343,962.96	41,828,808.34
支付期间费用	76,330,842.83	63,207,372.72
经营性受限制现金变动	-	3,183,725.14
长期应收款增加	-	1,593,577.71
其他流动资产的增加	-	7,039,319.00
支付的银行手续费	282,927.93	407,912.12
预付帐款的增加	-	2,029,764.80
支付的经营性营业外支出	167,933.29	3,921.56
合计	79,125,667.01	119,294,401.39

七、 财务报表项目附注 - 续

37. 现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
收到的与资产相关的政府补助	4,650,000.00	400,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
同一控制下控股合并支付对价	58,683,101.58	-
偿还债务所支付的现金	185,314,309.02	-
支付的股份发行费用	295.75	-
合计	243,997,706.35	-

七、 财务报表项目附注 - 续

37. 现金流量表项目注释 - 续

(1) 现金流量表补充资料

	<u>附注七</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</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		264,659,646.10	237,690,688.52
加：资产减值准备		(1,011,187.43)	7,362,013.75
固定资产折旧		94,274,707.02	63,897,739.42
无形资产摊销		2,474,557.22	1,096,303.42
以权益结算的股份支付		11,631,761.37	13,326,786.66
处置固定资产的损失		364,589.06	353,532.16
财务费用		16,047,444.13	-
长期待摊费用摊销		2,961,938.12	2,230,516.79
公允价值变动收益(损失)		25,427,241.91	-
投资收益		(7,528,451.27)	(7,719,934.23)
递延所得税资产增加		(10,310,982.07)	2,476,527.58
安全生产费计提未使用		-	1,118,730.03
确认的与资产相关的政府补助		(4,750,786.02)	(4,109,325.62)
存货的增加		(98,106,747.32)	(122,787,151.21)
经营性应收项目的减少		(7,777,079.86)	40,175,049.17
经营性应付项目的增加		(13,540,528.42)	(141,932,812.96)
经营活动产生的现金流量净额		274,816,122.54	93,178,663.48
(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		274,686,231.56	155,454,550.30
(3)现金及现金等价物净变动情况			
现金的年末余额	37(7)	246,488,339.17	643,201,163.57
减：现金的年初余额	37(7)	922,186,123.19	378,584,971.74
现金及现金等价物的净增加(减少)额	37(7)	(675,697,784.02)	264,616,191.83

七、 财务报表项目附注 - 续

(7) 现金及现金等价物的构成

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
库存现金	43,705.27	79,933.37
可随时用于支取的银行存款	246,444,633.90	922,106,189.82
现金及现金等价物	246,488,339.17	922,186,123.19
受限制的现金和现金等价物	247,967.34	4,639,688.61

38. 股份支付

(一) 2007 年股份激励计划

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

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。

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(一) 2007 年股份激励计划 - 续

(1) 股份支付交易对当期财务状况和经营成果的影响

自 2018 年 1 月 1 日至 2018 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 412,002.03 元, 应付股份支付结算款年末余额为人民币 1,551,647.81 元。

(二) 2015 年员工股份支付计划

中国籍员工股票期权计划:

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

经合全药业2017年5月22日召开的2016年度股东大会审议通过, 根据合全药业2016年度利润分配方案, 公司向全体股东每10股派发现金股利人民币10.00元。根据计划约定, 在派息的情况下公司股票期权激励计划行权价格除息后调整为人民币25.04元/股。

经合全药业2017年6月27日召开的董事会审议通过, 将该计划的结算方式从直接向激励对象定向发行公司股票变更为合全药业向激励对象认购的证券公司资产管理计划、私募股权基金等合规金融产品定向发行公司股票或直接向激励对象定向发行公司股票, 其他行权条件不变。每份股票期权通过上述方式购买一股合全药业股票的权利。

经合全药业2017年9月13日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过的2017年半年度资本公积转增股本方案, 合全药业以资本公积金向全体股东每10股转增20股, 2017年11月7日已实施完毕。根据计划约定, 在资本公积转增股本的情况该计划授予数量从5,400,000份调整为16,200,000份, 行权价格从人民币25.04元/股调整为人民币8.346666666元/股。

经合全药业2018年4月23日召开的2017年度股东大会审议通过, 根据合全药业2017年度利润分配方案, 公司向全体股东每10股派发现金股利人民币3.50元。根据计划约定, 在派息的情况下公司股票期权激励计划行权价格除息后调整为人民币7.996666667元/股。

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(二) 2015 年员工股份支付计划 - 续

外籍员工股权激励计划:

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

经合全药业2017年9月13日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过的2017年半年度资本公积转增股本方案,合全药业以资本公积金向全体股东每10股转增20股,2017年11月7日已实施完毕。根据计划约定,在资本公积转增股本的情况该计划授予数量从2,110,000份调整为6,330,000份,行权价格从人民币5.38元/股调整为人民币1.79333333元/股。

(1) 年度内与股份支付有关的各项权益工具变动情况表

	中国籍员工 股票期权计划	外籍员工 股权激励计划
2017 年 12 月 31 日发行在外的权益工具	12,516,000	5,028,792
本期授予的权益工具	-	-
本期行使/可行使权益工具	3,189,000	1,197,198
本期失效的权益工具	180,000	-
2018 年 3 月 31 日发行在外的权益工具	9,147,000	3,831,594

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(二) 2015 年员工股份支付计划 - 续

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

股份支付计划	权益工具	行权价格	合同剩余期限
2015 年中国籍员工激励计划	股票期权	人民币 7.996666667 元	6.86 年
2015 年外籍员工激励计划	股票增值权(注 1)	人民币 1.793333333 元	6.92 年

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

(3) 权益工具公允价值确定方法

股份激励权益工具的公允价值是使用二叉树期权定价模型计算, 授予中国籍员工股票期权和外籍员工股票增值权的重要参数如下:

	中国籍员工 股票期权计划 人民币	外籍员工 股权激励计划 人民币
股票价格	25.28	25.28
行使价	26.04	5.38
预计波动	33.48%-36.77%	42.07%
预计寿命	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

	人民币元
因权益结算的股份支付而确认的费用总额	9,051,836.56
其中归属于母公司的因权益结算的股份支付而确认的费用总额	3,001,638.45
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	48,736,383.95

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(三) 2016 年员工股份支付计划

中国籍员工股票期权计划:

经合全药业2016年5月16日召开的股东大会审议通过, 合全药业向中国籍员工实施2016股票期权激励计划。激励计划分两批授予, 其中第一批的授予日为2016年5月23日, 共授予78名受激励对象296,400份合全的股票期权; 第二批的授予日为2017年7月17日, 共授予150名受激励对象211,980份合全的股票期权。该期权激励计划行权价格为26.04元/股, 有效期为10年, 包括等待期2年和行权期4年。若达到该计划规定的股票期权的可行权条件, 激励对象在四个行权期(依次为等待期满之日后的首个交易日至等待期满之日起一年、等待期满一年后的首个交易日至等待期满之日起两年、等待期满两年后的首个交易日至等待期满之日起三年、等待期满三年后的首个交易日至等待期满之日起四年)依次可行权数量为该计划获授股票期权数量的20%、20%、20%与40%。本集团将该期权计划认定为以权益结算的股份支付。

经合全药业2017年5月22日召开的2016年度股东大会审议通过, 根据合全药业2016年度利润分配方案, 公司向全体股东每10股派发现金股利人民币10.00元。根据计划约定, 在派息的情况下公司股票期权激励计划行权价格除息后调整为人民币25.04元/股。

经合全药业2017年9月13日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过的2017年半年度资本公积转增股本方案, 合全药业以资本公积金向全体股东每10股转增20股, 2017年11月7日已实施完毕。根据计划约定, 在资本公积转增股本的情况该计划授予数量从508,380份调整为1,765,140份, 行权价格从人民币25.04元/股调整为人民币8.346666666元/股。

经合全药业2018年4月23日召开的2017年度股东大会审议通过, 根据合全药业2017年度利润分配方案, 公司向全体股东每10股派发现金股利人民币3.50元。根据计划约定, 在派息的情况下公司股票期权激励计划行权价格除息后调整为人民币7.996666667元/股。

(1) 报告期内与股份支付有关的权益工具变动情况表

	中国籍员工 股票期权计划
2017 年 12 月 31 日发行在外的权益工具	1,267,800
本期行使/可行使的权益工具	105,840
本期失效的权益工具	209,460
2018 年 3 月 31 日发行在外的权益工具	952,500

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

	股份支付计划	行权价格	合同剩余期限
第一批 2016 年中国籍员工激励计划	股票期权	人民币 7.996666667 元	7.89 年
第二批 2016 年中国籍员工激励计划	股票期权	人民币 7.996666667 元	9.04 年

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(三) 2016 年员工股份支付计划 - 续

中国籍员工股票期权计划： - 续

(3) 权益工具公允价值确定方法

股份激励权益工具的公允价值是使用二叉树期权定价模型计算，授予中国籍员工股票期权在授予日的重要参数如下：

	中国籍员工 股票期权计划 第一批 人民币	中国籍员工 股票期权计划 第二批 人民币
股票价格	69.65	132.50
行使价	26.04	25.04
预计波动	32.53%-35.30%	29.90%-34.40%
预计寿命	3~6 年	3~6 年
无风险利率	2.61%-2.91%	3.50-3.55%
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	2,579,924.81
其中归属于母公司的因权益结算的股份支付而确认的费用总额	1,128,728.78
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,496,693.35

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(三) 2016 年员工股份支付计划 - 续

外籍员工股票增值权计划:

经合全药业2016年5月16日召开的股东大会审议通过,合全药业向外籍员工实施2016股票增值权计划。激励计划分两批授予,其中第一批的授予日为2016年5月23日,共授予13名受激励对象357,000份合全的股票增值权;第二批的授予日为2017年7月17日,共授予6名受激励对象93,000份合全的股票增值权。该股票增值权计划行权价格为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增值权数量的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。本集团将计划认定为以现金结算的股份支付。

经合全药业2017年5月22日召开的2016年度股东大会审议通过,根据合全药业2016年度利润分配方案,公司向全体股东每10股派发现金股利人民币10.00元。根据计划约定,在派息的情况下公司股票期权激励计划行权价格除息后调整为人民币25.04元/股。

经合全药业2017年9月13日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过的2017年半年度资本公积转增股本方案,合全药业以资本公积金向全体股东每10股转增20股,2017年11月7日已实施完毕。根据计划约定,在资本公积转增股本的情况该计划授予数量从450,000份调整为1,350,000份,行权价格从人民币25.04元/股调整为人民币8.346666666元/股。

经合全药业2018年4月23日召开的2017年度股东大会审议通过,根据合全药业2017年度利润分配方案,公司向全体股东每10股派发现金股利人民币3.50元。根据计划约定,在派息的情况下公司股票期权激励计划行权价格除息后调整为人民币7.996666667元/股。

(1) 期末发行在外的与股份支付有关的行权价格的范围和合同剩余期限

	股份支付计划	行权价格	合同剩余期限
第一批 2016 年外籍员工激励计划	股票增值权	人民币 7.996666667 元	7.89 年
第二批 2016 年外籍员工激励计划	股票增值权	人民币 7.996666667 元	9.04 年

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(三) 2016 年员工股份支付计划 - 续

外籍员工股票增值权计划： - 续

(2) 报告期内年末现金工具公允价值确定方法

股份激励现金结算工具的公允价值是使用二叉树期权定价模型计算，授予外籍员工股票增值权在报告期各年末现金结算工具公允价值的重要参数如下：

外籍员工股票期权计划 第一批	2018 年 6 月 30 日 人民币
股票价格	45.50
行使价	7.996666667
预计波动	27.00%-31.60%
预计寿命	0.9~3.9 年
无风险利率	3.50-3.53%
预计股息收益	-

外籍员工股票期权计划 第二批	2018 年 6 月 30 日 人民币
股票价格	45.50
行使价	7.996666667
预计波动	28.40%-31.60%
预计寿命	2.05~5.05 年
无风险利率	3.50-3.54%
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	5,678,343.12
负债中以现金结算的股份支付的累计金额	19,355,744.31

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(四) 2017 年员工股份支付计划

员工股票增值权计划:

经合全药业2017年7月12日召开的股东大会审议通过, 合全药业向其5名员工实施股票增值权计划。该激励计划授予日为2017年7月17日, 共授予41,000份合全药业的股票增值权, 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增值权数量的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。本集团将计划认定为以现金结算的股份支付。

经合全药业2017年5月22日召开的2016年度股东大会审议通过, 根据合全药业2016年度利润分配方案, 公司向全体股东每10股派发现金股利人民币10.00元。根据计划约定, 在派息的情况下公司股票期权激励计划行权价格除息后调整为人民币25.04元/股。

经合全药业2017年9月13日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过的2017年半年度资本公积转增股本方案, 合全药业以资本公积金向全体股东每10股转增20股, 2017年11月7日已实施完毕。根据计划约定, 在资本公积转增股本的情况该计划授予数量从41,000份调整为123,000份, 行权价格从人民币25.04元/股调整为人民币8.346666666元/股。

经合全药业2018年4月23日召开的2017年度股东大会审议通过, 根据合全药业2017年度利润分配方案, 公司向全体股东每10股派发现金股利人民币3.50元。根据计划约定, 在派息的情况下公司股票期权激励计划行权价格除息后调整为人民币7.996666667元/股。

(1) 期末发行在外的与股份支付有关的行权价格的范围和合同剩余期限

	<u>股份支付计划</u>	<u>行权价格</u>	<u>合同剩余期限</u>
2017 年员工激励计划	股票增值权	人民币 7.996666667 元	9.04 年

七、 财务报表项目附注 - 续

38. 股份支付 - 续

(四) 2017 年员工股份支付计划 - 续

员工股票增值权计划 - 续:

(2) 报告期内年末现金工具公允价值确定方法

股份激励现金结算工具的公允价值是使用二叉树期权定价模型计算，授予员工股票增值权在报告期各年末现金结算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	45.50
行使价	7.996666667
预计波动	28.40%-31.60%
预计寿命	2.05~5.05 年
无风险利率	3.50-3.54%
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	542,096.51
负债中以现金结算的股份支付的累计金额	1,044,775.58

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	264,659,646.10	237,690,688.52
其中：归属于持续经营的净利润	275,503,142.86	225,253,801.57

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>上期数</u> 人民币元
期初发行在外的普通股股数	438,826,581	435,691,581
加：本期发行的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股股数	438,826,581	435,691,581

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	0.60	0.55
稀释每股收益	0.59	0.53
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	0.63	0.53
稀释每股收益	0.61	0.52

40. 业务合并

1、同一控制下业务合并

被合并方，系上海药明康德与 WuXi Hong Kong 持有的无锡合全医药科技有限公司(原无锡药明康德医药科技有限公司)(以下简称“无锡合全科技”)，经营范围为：“从事医药科技、生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务和技术咨询；一类医疗器械、药品的批发、进出口业务；利用自有资金对医药领域内的投资。(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)。

根据 2017 年 11 月 2 日第四次临时股东大会决议通过，本公司及子公司合全香港拟以自有资金共计折合 9,287,799.27 美元收购上海药明康德与 WuXi Hong Kong 持有的无锡合全科技的 100%股权的决议。

2017 年 12 月 29 日，公司及子公司合全香港与上海药明康德与 WuXi Hong Kong 签订股权转让协议，根据上海东洲资产评估有限公司出具的资产评估报告(沪东洲资评报字[2017]第 0859 号)，以 2017 年 6 月 30 日为评估基准日(以下简称“基准日”)，标的资产的评估值为人民币 6,268.90 万元。据此，双方同意并确认标的股权之转让价格为 9,287,799.27 美元。双方同意，自股权转让工商变更登记完成之日，本公司及子公司合全香港取得无锡合全科技 75%和 25%的股权。

于业务合并前及合并后，本公司及无锡合全科技处于同一控股公司上海药明康德的控制，因此该项交易为同一控制下业务合并。

于 2018 年 2 月 5 日，无锡合全完成工商变更。本公司以控股合并的方式合并了无锡合全科技，合并日无锡合全科技原资产、负债项目按其原账面价值入账。

七、 财务报表项目附注 - 续

40. 业务合并 - 续

(1) 被合并方于合并日及 2017 年末的模拟财务状况：

	合并日 账面价值 人民币元	2017 年 12 月 31 日 账面价值 人民币元
合并获得的资产：		
货币资金	668,711.38	4,243,293.49
预付款项	1,078,400.48	813,695.84
其他应收款	200,408.33	188,357.05
存货	282,277.70	423,227.43
其他流动资产	20,568,115.77	17,993,520.33
固定资产	33,038,932.44	25,883,133.72
在建工程	166,549,453.68	173,944,285.42
无形资产	48,702,917.28	48,932,029.31
小计	271,089,217.06	272,421,542.59
合并获得的负债：		
应付账款	209,555.83	426,154.90
应付职工薪酬	875,269.06	727,202.12
应交税费	198,577.04	472,110.83
其他应付款	229,940,765.00	226,190,214.48
小计	231,224,166.93	227,815,682.33
净资产合计	39,865,050.13	44,605,860.26
减：购买对价	58,683,101.58	
初始投资成本高于享有被合并方的 净资产的账面价值	18,818,051.45	

(2) 被合并方的模拟经营成果及现金净流量：

	合并当期期初 至合并日 人民币元	2017 年度 人民币元
营业收入	-	-
净利润	(4,740,810.13)	(17,948,700.62)
经营活动现金净流量	(3,931,414.01)	(16,917,924.43)
投资活动现金净流量	(7,013,168.10)	(149,900,240.75)
筹资活动现金净流量	7,370,000.00	155,314,309.02
现金及现金等价物净增加额	(3,574,582.11)	(11,503,856.16)

注： 以上数据为同一控制下企业单体数据，不包含同一控制下企业与原合并范围内公司内部抵消数据。

(八)、 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方:

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

注: 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) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

关联方名称	与本集团的关系
武汉药明康德新药开发有限公司(“武汉药明康德”)	同一最终控制方
苏州药明康德新药开发有限公司(“苏州药明康德”)	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
药明览博(武汉)化学科技有限公司(“览博武汉”)	同一最终控制方
览博(天津)化学科技有限公司(“览博天津”)	同一最终控制方
上海合全投资管理合伙企业(有限合伙) (“上海合全投资”)(原名:上海合全投资中心(有限合伙))	同一最终控制方
WUXI APPTec HDB LLC (“HDB”)	同一最终控制方
WuXi AppTec (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 (“Apptec 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)
基石药业(苏州)有限公司(“基石药业”)	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)
PhageLux Inc. (“PhageLux”)	其他(注 4)
甘李药业股份有限公司(“甘李药业”)	其他(注 4)
Ideaya Biosciences, Inc. (“Ideaya ”)	其他(注 4)

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。

注 4: 本公司之最终控股方的联营企业。

(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年发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

向关联方销售货物有关明细资料如下：

<u>产品销售</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
华领医药	-	6,774,945.29
上海药明康德	-	1,009,542.74
Birdie	-	1,550,158.85
合计	-	9,334,646.88

(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年发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 销售及采购 - 续

<u>劳务销售</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
丹诺医药	1,576,645.29	49,523.58
华领医药	2,357,140.77	1,231,549.06
上海药明康德	-	502,500.00
南京英派	1,247,405.00	2,155,235.82
PhageLux	39,385.85	-
甘李药业	45,125.47	-
Ideaya	578,632.03	-
基石药业	1,591,668.00	-
合计	7,436,002.41	3,938,808.46
<u>原材料采购</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
上海药明康德	4,432,295.20	3,832,240.07
天津药明康德	11,700.57	5,118.01
武汉药明康德	2,514.48	7,211.96
合计	4,446,510.25	3,844,570.04
<u>劳务采购</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
上海药明康德	11,203,912.98	2,604,449.69
AppTec UK	1,516,062.73	1,498,420.25
Apptec Sales	-	-
合计	12,719,975.71	4,102,869.94

(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年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>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
上海药明康德	15,609.64	84,199.90
武汉药明康德	5,434.35	2,382.20
天津药明康德	3,783.17	12,922.82
览博天津	15,811.97	-
览博武汉	126,793.78	-
合计	167,432.91	99,504.92

<u>租金收入</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
-------------	----------------------	----------------------

HDB	2,419,326.05	-
-----	--------------	---

<u>代理费</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
------------	----------------------	----------------------

上海乐晨(注)	-	62,493.84
---------	---	-----------

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

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止期间以及 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止期间度通过乐晨代理的出口额分别为人民币 0.00 元以及人民币 11,894,063.34 元，发生的代理费分别为人民币 0.00 元以及人民币 62,493.84 元。

<u>转让应收账款</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
---------------	----------------------	----------------------

WuXi Hong Kong (注)	8,643,845.74	-
--------------------	--------------	---

注： 合全香港将对 NeuroRX, Inc 的应收账款转让给 WuXi Hong Kong，转让款已 100%收回。

(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年发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 资金拆借

与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

<u>资金拆入</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年利率</u> %
上海药明康德	185,314,309.02	(185,314,309.02)	-	2

无锡合全药业在被股权收购前，向其控股母公司上海药明康德借款，收购完成后，公司遂借款给无锡合全药业，无锡合全药业偿还对上海药明康德的全部本金及利息。

<u>借款利息支出</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
---------------	----------------------	----------------------

上海药明康德	852,844.06	-
--------	------------	---

与子公司之间的资金拆借明细资料如下：

<u>资金拆出</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期新增额</u> 人民币元	<u>本期减少额</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年利率</u> %
上海合全医药	45,386,583.43	66,716,996.54	-	112,103,579.97	2
无锡合全药业	-	201,668,996.30	(171,303,110.04)	30,365,886.26	2

<u>借款利息收入</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
常州合全药业	-	1,079,664.57
上海合全医药	665,687.52	-
无锡合全药业	1,064,255.35	-
合计	1,729,942.87	1,079,664.57

(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年发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 债权债务往来情形

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
应收账款	华领医药	2,457,159.47	2,917,040.65
	南京英派	401,636.00	-
	基石药业	581,615.00	1,682,752.00
	PhageLux Inc.	59,118.66	17,963.82
	Birdie	-	4,573.94
	丹诺医药	828,396.00	-
	甘李药业	47,833.00	-
		4,375,758.13	4,622,330.41

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
其他应收款	上海药明康德	-	-
	天津药明康德	-	-
	武汉药明康德	-	-
	览博武汉	-	438,140.18
	HDB	4,701,542.38	2,171,225.53
	合计	4,701,542.38	2,609,365.71

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
预收账款	华领医药	14,365,099.19	11,269,319.19
	丹诺医药	27,116.00	298,868.00
	基石药业	339,675.00	
	南京英派	707,573.00	569,217.00
	合计	15,439,463.19	12,137,404.19

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
其他应付款	Apptec Sales	-	1,109,360.99
	上海药明康德	630,195.18	185,635,396.35
	Apptec UK	-	1,176,291.72
	合计	630,195.18	187,921,049.06

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)、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1. 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关。本集团的主要采购以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元和欧元余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	合并	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
<u>美元余额</u>		
货币资金	130,757,754.90	227,250,113.42
应收账款	312,386,461.94	793,958,219.00
应付账款	5,300,868.10	4,903,442.69
其他应付款	49,853,115.08	7,847,087.18
	合并	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
<u>欧元余额</u>		
应付账款	7,749,057.63	1,790,477.34
其他应付款	16,103,487.94	1,095,831.34

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本集团目前已采取购买外汇远期合同来规避外汇风险。

(九)、 金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

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

项目	汇率变动	合并 30/06/2018		31/03/2017	
		对利润总额的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元	对利润总额的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元
美元	对人民币升值 5%	90,908,454.68	13,636,268.20	50,422,890.13	10,724,979.18
美元	对人民币贬值 5%	(90,908,454.68)	(13,636,268.20)	(50,422,890.13)	(10,724,979.18)

1.1.2. 利率风险

本集团面临的因利率变动而引起的金融工具公允价值变动风险主要来自于定期银行存款和借款。变动利率借款使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

1.2. 信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(九)、 金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2. 信用风险 - 续

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

除附注八、(4)(d)中所述对关联方应收款项金额较大外，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有其他重大的信用集中风险。

1.3. 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	<u>1 年以内</u> 人民币元
应付账款	167,505,852.82
其他应付款	353,569,203.33

(十)、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

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

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

	期末数				期初数		
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计	第 1 层级	第 3 层级	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产：							
-货币市场基金	368,826,732.90	-	-	368,826,732.90	-	-	-
交易性金融负债：							
-衍生金融负债	-	53,890,447.65	-	53,890,447.65			

2. 不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

于 2018 年 6 月 30 日，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产与负债的公允价值。

(十一)、承诺事项

(1) 资本承诺

	本期数	上期数
	人民币千元	人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	203,326,226.92	87,319,647.08

(十一)、承诺事项 - 续

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	本期数 人民币元	上期数 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	27,402,787.70	17,946,309.19
资产负债表日后第 2 年	24,064,795.66	21,655,961.39
资产负债表日后第 3 年	22,464,210.63	20,995,838.84
以后年度	151,355,775.19	84,632,846.73
合计	225,287,569.18	145,230,956.15

(十二)、母公司财务报表附注

1. 应收账款

应收账款分类披露：

账龄	金额 人民币元	比例 %	期末余额 坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	期初余额 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	346,607,714.55	86	-	346,607,714.55	772,468,198.33	96	-	772,468,198.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-组合 2	58,338,575.21	14	(69,738.67)	58,268,836.54	33,468,150.33	4	(34,649.96)	33,433,500.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	404,946,289.76	100	(69,738.67)	404,876,551.09	805,936,348.66	100	(34,649.96)	805,901,698.70

年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额 人民币元	比例 %	期末余额 坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	期初余额 坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
6 个月内	58,301,731.50	100	(32,894.96)	58,268,836.54	33,433,500.37	99	-	33,433,500.37
6 个月至 1 年	2,193.75	-	(2,193.75)	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 年以上	34,649.96	-	(34,649.96)	-	34,649.96	1	(34,649.96)	-
合计	109,508,297.06	100	(69,738.67)	58,268,836.54	33,468,150.33	100	(34,649.96)	33,433,500.37

(十二)、母公司财务报表附注

1. 应收账款 – 续

应收账款坏账准备的变动如下：

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
期初数	34,649.96	17,474.98
本期计提数	35,088.71	17,174.98
本期转回数	-	-
汇率变动影响	-	-
期末数	69,738.67	34,649.96

2. 其他应收款

其他应收款分类披露：

账龄	金额 人民币元	期末余额		账面价值 人民币元	金额 人民币元	期初余额		账面价值 人民币元
		比例 %	坏账准备 人民币元			比例 %	坏账准备 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	152,027,529.32	100	-	152,027,529.32	771,927,853.59	100	-	771,927,853.59
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	152,027,529.32	100	-	152,027,529.32	771,927,853.59	100	-	771,927,853.59

(十二)、母公司财务报表附注 - 续

3. 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下:

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
按成本法核算子公司		
常州合全药业	862,025,242.95	861,427,783.57
常州合全新药研发	5,196,840.62	4,434,158.20
合全研发	31,183,204.14	30,466,972.55
合全香港	8,310.50	8,310.50
合全医药	62,572,910.62	62,533,492.79
STA US	386,506.90	386,506.90
合全物流	2,000,000.00	2,000,000.00
合全无锡医药科技	195,472,842.73	-
合计	1,158,845,858.46	961,257,224.51
减: 减值准备	-	-
长期股权投资净额	1,158,845,858.46	961,257,224.51

本公司之子公司向本公司转移资金的能力未受到限制。

4. 营业收入、营业成本

营业收入

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
主营业务	855,797,108.79	685,704,213.88
其他业务	10,203,136.00	12,387,507.05
合计	866,000,244.79	698,091,720.93

营业成本

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
主营业务	590,101,890.92	411,024,473.00
其他业务	10,148,043.92	10,878,764.61
合计	600,249,934.84	421,903,237.61

(十二)、母公司财务报表附注 – 续

5. 投资收益

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
货币基金及银行理财产品收益	8,144,598.63	6,704,571.91
合计	8,144,598.63	6,704,571.91

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>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
收到的往来款	147,677,119.56	37,637,579.55
收到的利息收入	583,072.98	890,191.34
收到的经营性营业外收入	1,851,843.37	43,082.14
受限制现金变动	4,391,724.00	-
收到的与收益相关的政府补助	4,073,438.80	180,511.51
合计	158,577,198.71	38,751,364.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
支付的往来款	-	35,226,870.42
支付期间费用	36,304,018.43	31,091,904.68
支付的银行手续费	80,330.53	52,775.38
其他流动资产的增加	6,278,469.35	625,161.40
受限制现金变动	-	3,621,724.00
支付的经营性营业外支出	30,000.00	5.56
合计	42,692,818.31	70,618,441.44

(十二)、母公司财务报表附注 – 续

6. 现金流量表项目注释 – 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
收到的与资产相关的政府补助	4,650,000.00	-
子公司拆出资金的归还	171,303,110.04	-
	175,953,110.04	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
向子公司拆出的资金	268,385,992.84	128,713,600.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
支付的股份发行费用	295.75	-

(十二)、母公司财务报表附注 – 续

6. 现金流量表项目注释 – 续

(6) 现金流量表补充资料

	附注七	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		176,417,981.03	174,953,211.91
加：资产减值准备		(887,393.20)	3,176,159.66
固定资产折旧		21,973,120.74	23,384,043.01
无形资产摊销		919,547.46	546,078.58
以权益结算的股份支付		4,051,044.15	2,058,798.18
处置固定资产的损失		77,301.09	2,496.67
财务费用		(7,065,415.50)	-
长期待摊费用摊销		590,572.08	-
投资收益		(8,144,598.63)	(6,704,571.91)
递延所得税资产增加		(388,862.91)	7,607,157.04
确认的与资产相关的政府补助		(1,307,478.02)	(1,302,985.23)
存货的增加		(32,983,148.00)	45,368,296.59
经营性应收项目的减少		518,227,010.47	57,026,630.42
经营性应付项目的增加		66,681,947.85	10,158,803.54
经营活动产生的现金流量净额		738,744,701.59	316,313,183.92
(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		15,208,401.10	11,299,558.12
(3)现金及现金等价物净变动情况			
现金的年末余额		192,945,035.65	170,044,959.22
减：现金的年初余额		106,232,554.77	115,716,035.38
现金及现金等价物的净增加(减少)额		86,712,480.88	54,328,923.84

(7) 现金及现金等价物的构成

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
库存现金	3,668.30	3,878.10
可随时用于支取的银行存款	192,941,367.35	91,735,362.34
现金及现金等价物	192,945,035.65	91,739,240.44
受限制的现金和现金等价物	246,465.00	-

(十三)、资产负债表日后事项

无

(十四)、其他重要事项

1.分部信息

(1)报告分部的确定依据和会计政策

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

(2)报告分部财务信息

分部按产品或业务划分的对外交易收入：

	本期累计数		上期累计数	
	<u>营业收入</u> 人民币元	<u>营业成本</u> 人民币元	<u>营业收入</u> 人民币元	<u>营业成本</u> 人民币元
原料药("API")临床后期 (含商业化)阶段	548,156,585.98	311,438,206.13	425,162,723.23	231,395,296.47
API 临床前期阶段	582,308,840.74	354,683,115.33	530,228,913.27	286,223,503.96
PDS 业务	81,664,301.55	53,119,365.71	60,736,683.38	41,206,777.38
合计	1,212,129,728.27	719,240,687.17	1,016,128,319.88	558,825,577.81

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产：

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
来源于本国的对外交易收入	176,228,797.58	138,962,651.14
来源于其他国家的对外交易收入	1,035,900,930.69	877,165,668.74
合计	1,212,129,728.27	1,016,128,319.88

于 2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团位于其他国家的固定资产及租赁押金等非流动资产分别为人民币 37,970,257.57 元和人民币 18,578,632.77 元，其他非流动资产均位于本国。

***** 财务报表结束 *****

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止期间

补 充 资 料

1. 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 止期间 人民币元	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 止期间 人民币元
非流动资产处置损益	(287,287.97)	(353,532.16)
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)	15,386,648.82	5,114,837.13
同一控制下业务合并产生的期初至合并日 的当期净损益	(4,740,810.13)	8,237,302.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易 性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以 及处置交易性通过联营企业实现的投资损益	(25,427,241.91)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,963,779.90	547,797.42
合计	(13,104,911.29)	13,546,404.62
所得税影响额	2,261,414.53	(1,109,517.67)
非经常性损益净额	(10,843,496.76)	12,436,886.95

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益 人民币元	稀释每股收益 人民币元
<u>2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止期间</u>			
归属于公司普通股股东的净利润	8.37%	0.60	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.77%	0.63	0.61
<u>2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止期间</u>			
归属于公司普通股股东的净利润	8.42%	0.55	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.97%	0.53	0.52