



康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

Pharmaron Beijing Co., Ltd.

（北京市北京经济技术开发区泰河路 6 号 1 幢八层）

2019 年半年度报告

公告编号：2019-049

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 **Boliang Lou**、主管会计工作负责人李承宗及会计机构负责人(会计主管人员)李承宗声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
胡柏风	董事	工作原因	陈平进

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 优先股相关情况	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	46
第九节 公司债相关情况	47
第十节 财务报告	48
第十一节 备查文件目录	157

释义

释义项	指	释义内容
康龙化成、公司、本公司、股份公司、发行人	指	康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
本集团	指	公司及控股子公司
康龙宁波	指	康龙化成（宁波）新药技术有限公司，为公司的全资子公司
宁波康泰博	指	宁波康泰博科技发展有限公司，为康龙宁波的全资子公司
南京思睿	指	南京思睿生物科技有限公司，为公司参股公司
希麦迪	指	南京希麦迪医药科技有限公司，为南京思睿的全资子公司
康龙西安	指	康龙化成（西安）新药技术有限公司，为公司的全资子公司
康龙天津	指	康龙化成（天津）药物制备技术有限公司，为公司的全资子公司
康龙昌平	指	康龙化成（北京）生物技术有限公司，为公司的全资子公司
康龙（英国）	指	Pharmaron UK Limited，曾用名 Quotient Bioresearch Group Limited，为康龙（香港）国际的全资子公司，注册地为英国
康龙（美国）分析技术	指	Xceleron Inc.，为康龙（香港）国际的全资子公司，注册地为美国特拉华州
康龙（美国）临床服务	指	Pharmaron CPC, Inc.，曾用名 SNBL Clinical Pharmacology Center, Inc.，康龙（香港）国际持有其 80% 股份，注册地为美国马里兰州
联斯达	指	北京联斯达医药科技发展有限公司
康龙（香港）国际	指	Pharmaron(Hong Kong) International Limited，为发行人全资子公司，注册地为中国香港
宁波龙泰康	指	宁波龙泰康投资管理有限公司，公司股东
北京多泰	指	北京多泰投资管理有限公司，公司股东
信中康成	指	深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙），公司股东
信中龙成	指	深圳市信中龙成投资合伙企业（有限合伙），公司股东
君联闻达	指	天津君联闻达股权投资合伙企业（有限合伙）公司股东
君联茂林	指	北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
Wish Bloom	指	Wish Bloom Limited（隆希有限公司），公司股东，注册地为中国香港
实际控制人	指	Boliang Lou、楼小强、郑北
CRO	指	Contract Research Organization，合同研究组织，主要为药物研发相关公司和研发机构提供药物发现和药物开发服务
CMO	指	Contract Manufacturing Organization，合同研发生产组织，主要为制药

		企业及生物技术公司提供药品生产时所需要的化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等业务，同时包括 Contract Development and Manufacturing Organization(CDMO)业务，即工艺开发、配方开发、临床试验用药制造等早期在研药物的研发生产活动
CMC	指	Chemistry, Manufacture and Control，化学和制剂工艺开发及生产，药物 CMC 部分系新药审批中重点关注的内容。涉及工艺研发和放大研究、剂型开发、质控体系研究等一整套和药物生产相关的内容
GMP	指	Good Manufacturing Practice 良好的药物生产管理规范，系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施，涵盖从原料、人员、设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程
NMPA	指	原中国食品药品监督管理局，现国家市场监督管理总局辖下国家药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
GLP	指	"Good Laboratory Practice"，药物非临床研究质量管理规范，GLP 是就实验室实验研究从计划、实验、监督、记录到实验报告等一系列管理而制定的法规性文件，涉及到实验室工作的可影响到结果和实验结果解释的所有方面
SMO	指	Site Management Organization，临床机构管理组织。
新药	指	按照 CFDA 化学药品注册分类的一类化学药品和按照 CFDA 生物制品注册分类的一类生物制品
仿制药	指	又称通用名药，以有效成分的化学名命名的，是创新药的仿制品，在药学指标和治疗效果上与创新药完全等价的药品，一般需等创新药专利保护期到期后才能在市场上销售
药物安全性评价	指	Toxicology and Safety Pharmacology，指临床前药物安全评价研究，为新药申报临床前必须提供的数据。该项服务是指为评价药物安全性，在实验室条件下，用实验系统进行的各种毒性试验、毒代动力学试验及与评价药物安全性有关的其它试验
药物代谢动力学	指	Drug Metabolism Pharmacokinetic，研究药物在动物体内、外的动态变化规律，阐明药物的吸收、分布、代谢和排泄等（ADME）过程的动态变化及其特点的实验内容
药理学	指	通过体外试验、动物试验研究药物活性、生物学作用和疗效，以及生物利用度、组织分布与疗效的相互关系，探索药物作用的机理、靶点，从而进行药效学评价和药理研究的实验内容
临床研究	指	创新药物临床研究分为 I 至 IV 期 4 个阶段。工作内容涉及临床试验的全过程，包括试验前的准备、临床试验研究机构和研究者的选择；协助申办者准备伦理委员会的审议；与申办者、研究者一起设计制定并实施临床试验方案
小分子药物	指	俗称化学药物，即化学结构明确的具有预防、治疗、诊断疾病，或为了调节人体功能、提高生活质量、保持身体健康的特殊化学品。化学药物是以小分子化合物作为其物质基础，以药效发挥的功效（生物效

		应）作为其应用基础
靶点	指	指体内具有药效功能并能被药物作用的生物大分子，如某些蛋白质和核酸等生物大分子。那些编码靶标蛋白的基因也被称为靶标基因。事先确定与特定疾病有关的靶标分子是现代新药开发的基础
先导化合物	指	对某个靶标或模型呈现一定强度和选择性活性的化合物，一般具有新颖的化学结构，其理化性质、药代性质和安全性等满足一定的要求，具有类药性和可开发性。先导化合物一般不能直接成为药物，需要对其化学结构进行优化，使上述性质达到最佳配置。先导化合物的质量直接影响新药研发的速度和成功率
合成工艺	指	从特定原料转化到所需产品的单步或者多步单元反应过程。关于合成路线一般结合具体产品讨论
沙利文	指	弗若斯特沙利文公司。创建于 1961 年，一家世界领先的成长咨询公司，在全球范围内六大洲 21 个国家拥有 31 家分支机构和超过 1,700 名行业咨询师，市场分析师，技术分析师和经济师

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	康龙化成	股票代码	300759
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	康龙化成（北京）新药技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康龙化成		
公司的外文名称（如有）	Pharmaron Beijing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Pharmaron		
公司的法定代表人	Boliang Lou		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李承宗
联系地址	北京市北京经济技术开发区泰河路 6 号
电话	010-57330087
传真	010-57330087
电子信箱	pharmaron@pharmaron-bj.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒ 是 ☐ 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	1,636,513,074.84	1,270,572,863.68	1,270,572,863.68	28.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	161,324,016.12	122,159,596.85	116,473,393.01	38.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	155,610,072.71	121,484,751.68	115,798,547.84	34.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	252,314,326.64	130,293,089.69	158,038,337.31	59.65%
基本每股收益（元/股）	0.2500	0.2068	0.1972	26.77%
稀释每股收益（元/股）	0.2500	0.2068	0.1972	26.77%
加权平均净资产收益率	5.88%	5.94%	5.70%	0.18%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,347,326,945.54	4,625,479,165.18	4,801,077,965.30	11.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,833,897,338.37	2,328,927,980.43	2,312,650,472.62	22.54%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司从 2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则《企业会计准则第 21 号——租赁》。具体内容详见第十节、五、34。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,157,855.96	主要系本期非同一控制下企业合并南京思睿生物科技有限公司，于购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得人民币 10,363,462.69 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,799,743.44	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,974,563.00	主要系衍生金融工具投资收益及公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,701,468.24	
减：所得税影响额	-604,043.06	
少数股东权益影响额（税后）	171,667.81	
合计	5,713,943.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

自公司成立以来，一直专注于小分子药物研发服务，构建了独特的药物研究、开发及生产CRO+CMO服务平台，业务涉及实验室化学、体内外生物科学、药物安全评价、化学和制剂工艺开发及生产和临床研究服务等多个学科领域及其交叉综合。公司的小分子药物研发生产服务起源于实验室化学，具备各主要疾病领域的小分子化合物设计能力及大规模化合物合成能力。依托于核心的实验室化学业务，公司建设了完整的生物学、药物代谢动力学及药理学等生物科学平台，为客户提供一体化的药物发现服务，同时亦积累了广泛的客户资源。

同时，随着药物发现研发业务的发展，公司的服务平台也逐步延伸到药物开发阶段。公司已构建了日趋完善的药物开发服务平台，平台服务主要包括经过NMPA、FDA和OECD三重GLP认证的药物安全评价服务，化学及制剂工艺开发服务，GMP化学原料药及药物制剂生产服务，完整的放射性标记代谢物合成、分析技术及临床实验服务，以及拥有96个床位的独立早期临床研发中心。

公司在着力打造药物研发及生产服务平台的同时，通过贯穿研究、开发及生产阶段的化学服务能力与药物代谢动力学生物分析技术，整合了公司的药物发现及药物开发服务平台，使客户的新药研发项目能在公司的服务平台中有机结合并高效地向前推进。公司这样从前端到后端的发展模式顺应了药物研发自身的周期规律，可以为客户提供高质、高效及全面的药物研发服务，帮助客户提升其新药研发效率和成功率。此外，这种发展模式对促进公司业务稳定增长及维持客户长期合作具有重要的战略意义，也使公司具备了独特的竞争优势。

目前，公司已成为一家立足中国、服务全球的全流程一体化CRO+CMO公司。截至2019年6月30日，公司在中国及海外拥有员工6477人，已经逐步建设形成一支研发经验丰富的高技能科研人才队伍，并按照全球研发通用标准构建了较为完整的药物研发服务体系，为全球客户提供药物研究、开发及生产整体解决方案。公司服务的客户覆盖全球排名前二十的跨国制药企业（按美国医药经理人杂志2018年公布的全球制药企业50强名单统计）；同时，公司亦充分发挥多年研发服务积累的经验 and 人力，积极为国内药企和生物技术公司提供服务。

（二）经营模式

公司业务发展于药物发现阶段，随着业务规模的不断扩大和客户对新药研发服务需求的演进，逐步延伸到药物开发阶段。目前，公司提供从药物发现到药物开发的全流程一体化药物研究、开发及生产服务。按照主营业务类型可以划分为实验室服务、CMC服务及临床研究服务三大服务模块。报告期内，公司实现主营业务收入162,695.59万元，较去年同期增长29.04%。

1、实验室服务

公司的实验室服务跨越了药物发现以及药物开发全阶段，主要包括了实验室化学、体外生物科学以及体内生物科学。实验室化学是药物研发的核心和发展基石，同时也是公司业务发展的起点。公司在化合物设计和合成领域积累了丰富经验并培养了核心团队，在靶点选择、先导化合物筛选等方面根据客户不同需求提供相应的药物发现服务。体外生物科学以及体内生物科学作为实验室服务的重要组成部分为客户提供包括靶点确认、构效关系研究、候选化合物确认、成药性研究（生物学、药物代谢动力学、药理学以及药物安全评价方面）等药物研发服务。通过提供药物发现及后续系统化的药物开发服务，结合公司全球化的研发团队和配套经审核的质量标准和体系，公司协助客户在各国范围内将研发项目快速由临床前研发向临床阶段推进。与此同时，公司的药物安全评价业务帮助全球客户提供临床批件申请时所需的药物安全评价资料，该业务分别于2007年和2013年两次顺利通过FDA的GLP现场检查，于2015年12月获得NMPA颁发的GLP证书并于2017年顺利通过现场检查。

报告期内，随着公司技术提升和项目管理经验的积累，客户规模不断扩大，实验室服务的业务稳步增长，公司实验室服务收入105,985.59万元，较去年同期增长24.32%。

2、CMC服务

公司的CMC服务是新药临床批件申请和新药证书申请的重要组成部分。公司CMC服务主要为在药物开发阶段向制药企业提供化学、制剂工艺开发及小批量生产等服务，目前已覆盖各类客户临床I期、临床II期、临床III期药物开发阶段的工艺研发及生产需求。随着中国药品上市持有人制度的广泛实施以及大量生物研发公司的兴起，国内药物研发行业受政策调整的影响已经开始由仿制药研发向新药研发转变，CMC国内市场不断增大，并拥有广阔的市场前景。受益于CMC市场的不断扩大、公司自身技术水平提升及项目经验的积累等因素影响，公司报告期内CMC服务实现收入37,688.54万元，较去年同期增长47.97%。

3、临床研究服务

公司的临床研究服务包括早期临床试验和放射性药物代谢动力学研究两大主要组成部分。其中药物代谢动力学研究中的放射性同位素分析技术是公司重要的药物代谢分析技术手段，通过对康龙（英国）、康龙（美国）分析技术及康龙（美国）临床服务的有效整合，进一步完善了公司放射性药物代谢动力学服务链条，与公司提供药物早期临床研发服务能力相结合，是公司在临床阶段药物开发服务的重要战略布局。此外，为加快公司在国内临床研发CRO业务的战略布局，公司于2019年5月完成对南京思睿生物科技有限公司的控制权的收购。南京思睿是一家通过全资子公司希麦迪从事药物临床研发服务的CRO企业。同时，公司在2019年6月战略性投资入股北京联斯达医药科技发展有限公司。联斯达是一家总部位于北京，业务分布全国的提供第三方独立临床研究现场管理服务的SMO企业。

随着公司在临床研究服务领域的业务整合及技术水平不断提升，公司临床研究服务收入快速提升。报告期内公司临床研究服务实现收入19,021.46万元，较去年同期增长23.83%。

（三）公司所处行业基本情况

公司从事药物研究、开发及生产服务，为客户提供药物发现和药物开发的全流程一体化服务，公司业务与医药行业及药物研发外包市场的发展有着紧密的关系。

1、药物研发及外包服务市场情况

在研发成本增加和专利悬崖的双重压力下，同时受到自身研发人才限制的影响，药企逐步倾向于选择医药研发生产外包服务以降低药物研发的成本，提升公司研发效率。医药研发投入的不断增加亦为研发及生产外包服务的市场发展提供了坚实基础与保证。未来全球药物研究、开发及生产CRO+CMO市场规模和中国药物研究开发及生产CRO+CMO市场规模均有望保持良好增长。根据沙利文预测，2019年全球药物CRO+CMO服务市场规模预计为944亿美元，2014年至2019年的年复合增长率预计为10.3%。在全球新药研发成本高涨的情况下，药企越来越倾向于将药物研发进行外包来加速新药的研发工作。预计至2023年，全球药物CRO+CMO服务的市场规模将增长至1,470亿美元。与全球药物CRO+CMO服务市场相比较，目前中国药物CRO+CMO服务市场的体量较小，但增长较快。根据沙利文预测，2019年中国药物CRO+CMO服务的市场规模预计达到108亿美元，预计到2023年将增长至299亿美元，2倍于全球药物CRO+CMO服务市场的增速。

2、药物发现研发服务市场情况

药物发现是一个多学科协作、系统性的工作和过程。根据沙利文预测，2019年全球药物发现CRO服务市场规模预计为130亿美元，市场渗透率（研发CRO服务收入占全部研发投入的比重）达37.0%。预计至2023年，全球药物发现服务的市场规模将增至191亿美元，2019年至2023年的年复合增长率10.1%，远超同期药物发现研发投入金额的增速，同时全球药物发现研发服务市场渗透率将达到42.5%；与此同时，2019年中国药物发现研发CRO服务市场规模预计为15亿美元，规模占整个药物发现研发市场的51.7%（药物发现研发服务渗透率）。预计到2023年，中国药物发现研发服务市场规模将增至42亿美元，超过同期药物发现投入金额的增速及同期全球药物发现研发服务增速，中国药物发现研发服务市场渗透率亦将上升到59%。

3、药物研发生产服务市场情况

药物研发生产服务覆盖药物临床前研究、临床研究、药品注册和商业化生产全过程。根据沙利文预测，2019年全球药物CMO服务市场规模预计为303亿美元，市场渗透率达18.4%。预计至2023年，全球药物CMO服务的市场规模将增至518亿美元，2019年至2023年的年复合增长率14.3%；与此同时，2019年中国药物CMO服务市场规模预计为30亿美元，规模占整个药物CMO服务市场的9.8%。预计到2023年，中国药物CMO服务市场规模将增至85亿美元，超过同期全球药物CMO服务增速15.7%，中国药物CMO服务市场渗透率亦将上升到21.2%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	股权资产较上年末新增 11,286.46 万元，其中长期股权投资相比上年末新增 10,275.98 万元，主要变动如下：（1）本期公司分别新增对上海柯君医药科技有限公司、北京联斯达医药科技发展有限公司的股权投资 1,000 万元，12,000 万元；（2）本期公司取得原联营公司南京思睿生物科技有限公司控制权，将其纳入合并报表范围。此外，本期新增对 IMAGO BIOSCIENCES, INC. 127.50 万美元投资，按照新金融工具准则，将其于其他非流动金融资产列报。
固定资产	固定资产比上年末增加 7,545.47 万元，主要系本期购置及在建工程转入所致。
无形资产	无形资产较上年末新增 1,705.21 万元，主要原因系本期将南京思睿生物科技有限公司纳入合并范围，因合并增加客户关系等无形资产所致。
在建工程	在建工程比上年末增加 3,202.52 万元，增加 91.80%，主要系宁波杭州湾生命科技园及天津园区三期工程持续投入所致。
预付款项	预付款项比上年末增加 592.11 万元，增幅 164.49%，主要原因系预付原材料采购款增加所致。
其他应收款	其他应收款比上年末增加 3,513.31 万元，增幅 47.39%，主要原因系本期新增应收 Rainbow Star Corporation Limited 300 万英镑所致。
合同资产	主要系报告期内本集团开始执行新收入准则，使用此科目，及收入增长所致。
其他非流动金融资产	主要系报告期内公司开始执行新金融工具准则，将原可供出售金融资产划分至此科目核算，此外报告期内新增对 IMAGO BIOSCIENCES, INC. 127.50 万美元投资。
其他非流动资产	其他非流动资产比上年末减少 5,101.04 万元，主要原因系完成股权交割，转出上期末对南京思睿生物科技有限公司的预付投资款所致。
商誉	商誉较上年末增加 6,139.62 万元，主要原因系本期非同一控制下企业合并南京思睿生物科技有限公司所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
康龙（英国）100%股权	收购形成	本期末归母净资产 32,369.39 万元	英国	提供药物开发阶段研发生产服务中的放射性药物代谢动力	对子公司的控制	本期实现净利润-88.14 万元	11.42%	否

				学研究服务以及 CMC 服务				
康龙（美国）100%股权	康龙控股投资设立，拆除红筹架构时由康龙（美国）控股收购形成	本期末归母净资产 -4,807.98 万元	美国	公司的商务拓展部门，负责服务的销售、客户的拓展、客户关系维护以及售后支持等业务	对子公司的控制	本期实现净利润 803.48 万元	-1.70%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司为客户提供药物研究、开发及生产CRO+CMO全流程一体化服务，在业务模式、研发服务能力、核心技术、客户合作、专业团队和赋能国内外的医药研发公司的创新研发等方面均具有显著的竞争优势。

1、独特的业务发展模式

公司业务发展于新药研发的起始阶段，即药物发现阶段，随着业务规模的扩大和客户需求的提高，业务自然延伸至药物研发的第二阶段，即药物开发阶段。从早期药物发现阶段建立起的合作关系使公司全面理解客户的在研产品，包括作用机制、安全性和疗效、代谢分布特性等，并随着药物研发进程的推进而不断加深理解。由药物发现至药物开发阶段的企业发展过程顺应了药物研发的发展阶段，与由药物开发阶段逆向拓展至药物发现阶段的发展模式相比，由于公司掌握核心的实验室化学技术和客户资源，更利于巩固前期培养的客户，也便于和客户建立长期的合作关系。公司业务收入也随着客户后期药物开发阶段的更大投入而快速增长。

2、深度整合的全流程一体化药物研发生产CRO+CMO服务能力

由于公司业务起步于实验室化学，在实验室化学领域积累了丰富的经验，建立了坚实的客户基础。随后，公司的业务领域向综合药物发现和药物开发服务领域扩展，覆盖先导化合物筛选和优化、药物代谢动力学研究、药物安全评价、药物临床以及CMC服务等各个领域。不同于其他公司，公司的全流程一体化服务平台是深度整合的全流程一体化，药物研发相关所有的服务均在一个平台上进行，药物发现、药物开发等服务环节内部得以打通，而非各业务部门之间的简单串联。同时公司深度整合的、全流程一体化药物研发生产CRO+CMO的服务能力可以为客户提供针对各领域、各靶点的大规模化合物设计及合成服务，并附加提供给客户后期所需的高质量和高效率的药物开发服务。正是因为公司能够为客户提供这种全面和高质的服务，客户无需将时间浪费在寻找不同的研发服务提供商、商务谈判、样品运输、结果验证等冗长繁复低效的过程中。公司作为长期合作的可靠的研发服务提供商向客户提供了药物研发生产所需的全部服务，研发进程衔接紧密、保密性高、沟通灵活、反馈迅速，从而节省客户大量药物研发费用，并能极大加快药物研发进程和提高药物研发的成功率。

3、核心技术优势

作为药物发现和药物开发全流程一体化服务提供商，公司的核心技术在于为客户提供全面的药物研发平台技术，其中公司构建了以下三个研发服务平台为客户提供一站式的解决方案。

（1）贯穿整个新药研发过程的全面化学技术平台

作为药物研究、开发及生产全流程一体化CRO+CMO服务提供商，公司的化学技术优势始终贯穿整个新药研发全过程。

在药物发现阶段，公司在化合物设计、构效关系、合成能力以及化合物库合成方面积累了丰富的经验。在药物开发阶段，得益于公司在药物发现阶段的经验，公司了解并掌握化合物从微克级别合成工艺到吨级合成工艺的开发区别和开发难点，能够通过加快研究开发和生产进程为客户提高效率。

凭借丰富的实验室化学技术，公司能够满足客户药物研发生产过程中各个阶段的研发生产需求，从药物发现阶段的实验

室合成工艺到药物临床前开发阶段的小试工艺直至临床阶段的中试工艺以及符合GMP标准的生产工艺开发，充分满足不同类型客户的多样化需求。除了提供化合物合成工艺研发服务外，结合公司的剂型开发服务，公司为客户真正实现从初始化合物到可服用的成品药物的全流程一体化药物研发生产服务。

（2）贯穿新药研发整个阶段的药物代谢动力学研发服务平台

公司提供覆盖药物发现直到药物开发整个研发流程的药物代谢动力学研发服务。其中，早期的药物代谢动力学研究可以为客户的后期药物开发战略提供关键性的决策依据。作为临床期间的重要药物代谢分析技术手段，放射性同位素分析技术至关重要，随着公司位于美国的临床中心于2018年初取得放射性同位素使用许可证后，公司打造完成全球唯一一个“放射性同位素化合物合成-临床-分析”一体化平台，包括放射性同位素化合物合成、常规同位素检测分析、高灵敏度同位素AMS检测分析以及放射性同位素临床试验，为客户提供C14-微量示踪物的临床代谢研究服务。

（3）提供完整的临床批件申请解决方案平台

通过公司完善的药物发现服务和早期药物开发服务，公司能够为客户提供创新药物研发重要节点——新药临床批件申请时所需要的全套资料，包括药物临床前安全评价、CMC资料、药理学和药物代谢动力学数据以及合理的临床试验计划。全面的药物研发临床批件申请解决方案以及多国申报的便利，可以加快客户药物研发的进程，节省药物研发费用。

（4）完整的全球临床开发能力

公司通过收购南京思睿并战略性入资联斯达，进一步完善全球临床开发服务平台的建设，在不断强化国内临床机构与美国临床药理中心之间的协同效益的基础上，通过中、英、美三地密切结合实现全球临床开发能力，加快临床开发进程，为客户创造更高价值。

4、客户优势

得益于公司提供的一体化药物研发生产服务以及在医药研发生产服务领域长期的经验积累，公司已经成为全球市场上药物发现CRO服务主要提供商之一。目前，全球前20大跨国药企全部为公司的客户，其中大部分分公司已成为公司的长期合作伙伴；目前公司业务已覆盖了超过800家以上的制药企业、生物科技研发公司和科研院所。稳定优质的客户群体为公司未来业务的持续增长提供了保证。

5、专业的团队

公司拥有一支功底深厚、经验丰富、国际化的管理团队，在技术人才队伍和核心管理队伍建设方面均具有领先优势。通过海外引进及内部培养，拥有近百名学科带头人，其中入选国家“千人计划”3人、北京市“海聚人才”14人，着力打造了一支700多名技术主管及高端科研人才组成的中层管理队伍，分布于公司各业务线和研发部门。此外，通过海外收购及整合，获得了一批在药物研发各自领域有所建树的世界一流的人才。专业深厚的技术团队确保公司能够为客户提供持续提供高质量高水平的研发服务。开放的人才发展平台，为公司能够持续吸引全球优秀人才提供保障。

人才是药物研发生产服务提供商的发展基础，也是公司持续稳定成长的重要因素。公司在发展过程始终将人才战略摆在首要位置，特别重视公司员工的培养与发展。公司于2011年成立了“康龙学院”，毕业生享受高校毕业的博士生和硕士生的同等待遇。康龙学院成功为公司培养了一批优秀的化学中层管理人才，为公司未来的发展奠定了坚实的基础。公司定期举办学术研讨会/论坛、学术报告会等系列活动，加强公司内部及公司与业界之间的交流，持续追踪最新科学技术，始终站在行业前沿。此外，2018年公司分别与牛津大学和中科院上海有机所签订了人才联合培养计划，探索高端科研人才培养模式。上述举措极大地提高了公司及员工自身的科研水平与凝聚力。

6、利用丰富的全球研发服务经验和服务设施赋能国内外的医药研发公司的创新研发

打造“全流程一体化”、“国际化”的服务平台是公司的发展核心战略。公司自成立以来通过“内生增长+外延并购”的方式，实行全球化运营。近年来，公司陆续收购了康龙（英国）、康龙（美国）分析技术、康龙（美国）临床服务等多家境外公司，整合默沙东位于英国Hoddesdon的资产，完善了公司药物研发服务体系，促进了公司业务的进一步发展。公司利用丰富的全球研发服务经验和服务设施赋能国内外的医药研发公司的创新研发，极大地促进了公司的业务发展。截至2019年6月底，公司已在北京、天津、上海、南京、宁波、西安及英国和美国等多地建立了10个研发基地。目前，公司为全球多个国家的超过800家客户提供服务，业务覆盖了全球前20大跨国制药企业。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，在全流程、一体化的战略指引下，继续大平台建设工作，致力于提升一体化研发服务综合水平。大力开拓国内市场，加强与国内制药公司的合作关系，同时深耕国际市场，加强与现有国际上大型制药公司和生物技术公司的合作关系，深度挖掘，加大业务量，发展更多的新客户。服务客户数量合计超过750家，市场地位不断提升，整体发展态势良好。

报告期内，公司实现营业收入16.37亿元，相比去年同期增长28.80%；实现归属于上市公司股东的净利润1.61亿元，相比去年同期增长38.51%；实现经营活动产生的现金流量净额2.52亿元，相比去年同期增长59.65%。经营业绩增长较快，各业务模块实现稳健发展。为保证公司业务持续增长的需求，公司不断扩充科研队伍，提高人员专业素质，截至2019年6月30日，公司研发和生产人员合计5504人，相比2018年12月31日增加117人。

报告期内，全流程、一体化研发平台的优势进一步显现，该研发服务模式在提高研发效率和节省成本的基础上，实现了学科间的相互转化和无缝衔接，构建了更高水平的竞争态势。伴随着各学科服务能力增强，同学科在新药研发不同阶段的协同作用及不同学科在新药研发同一阶段的协同作用愈发明显。药物发现阶段的体内外生物科学76%的收入来源于与实验室化学的协同效应，78%的CMC收入来源于与药物发现服务（实验室化学和生物科学）的协同效应。

报告期内，公司主要经营情况如下：

1、实验室服务

实验室服务主要包括实验室化学、体内生物学、体外生物学。伴随着全球药物研发投入继续增加及研发外包渗透率进一步提升，得益于各研发模块的技术能力增强、各项业务板块之间联动关系的逐步加强，来自优质客户及潜力项目的业务量得以不断增加，实验室服务收入实现稳健增长。

报告期内实验室服务实现营业收入105,985.59万元，相比去年同期增长24.32%。实验室化学是小分子药物发现研究的核心和发展基石，也是公司业务发展的起点，在实验室服务收入中占比较高。公司拥有实验室化学研究员3000多人，是全球规模最大、经验最为丰富的化学合成服务队伍之一。报告期内，实验室化学取得稳健增长，同时生物科学服务进入发展快车道。快速增长主要原因为经过多年沉淀，该业务模块学术基础扎实，团队稳定，架构合理，报告期内进一步拓宽服务范围，服务内容更加丰富多样，更加专注和擅长利用平台和人员优势为国内外合作伙伴提供个性化的研发服务。

2、CMC服务

目前CMC主要为客户提供临床前及临床早期的药物工艺开发及生产的服务，包括化学药物的医药中间体、原料药及剂型开发和生产。报告期内，公司CMC服务实现营业收入37,688.54万元，相比去年同期增长47.97%。经过多年积累，CMC服务内容进一步丰富，技术能力快速提升，产能不断扩大。报告期内CMC研发服务平台进一步夯实，订单数量和质量大大提高，前期积累的众多药物发现项目进入药物开发阶段，学科间的协同联动效应进一步显现。伴随着中国药品上市持有人制度的广泛实施以及大量生物研发公司的兴起，国内药物研发由仿制药研发向新药研发转变，预计CMC国内市场将持续增长。

报告期内，公司继续加大基础设施建设工作，扩大产能，为迎接中国医药改革带来的药物研发市场的大规模兴起做好准备。天津二期生产车间的产能逐步释放，CMC服务的盈利能力稳步提高。

3、临床研究服务

公司的临床研究服务是通过收购康龙（美国）临床服务、康龙（美国）分析技术和康龙（英国）进行的，服务内容主要包括早期临床试验和放射性药物合成和药物代谢动力学研究。报告期内，公司临床研究服务实现营业收入19,021.46万元，相比去年同期增长23.83%。公司临床研究服务收入增长显著，得益于通过有效整合中、英、美三地优势，打造了独具特色的国际化临床研究服务平台，技术上具备唯一性。所打造的全球唯一一个“放射性同位素化合物合成-临床-分析”一体化服务平台，持续发力，为公司带来更多业务。同时来自国内客户的临床服务业务在报告期内出现大幅增长，国内外联动效果明显。

报告期内公司进一步布局国内临床研究服务市场，于2019年5月完成对南京思睿生物科技有限公司的控制权的收购。南京思睿是一家通过全资子公司希麦迪从事药物临床研发服务的CRO企业在国内提供包括注册申报、医学事务、临床运营、数据管理和生物统计、药物警戒，以及生物样本分析等业务在内的创新药及医疗器械的临床试验服务。在2019年6月战略性

投资入股北京联斯达医药科技发展有限公司。联斯达是一家总部位于北京，业务分布全国的提供第三方独立临床研究现场管理服务的SMO企业。伴随着国内创新药市场的发展，未来公司在临床服务领域将有更多作为。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,636,513,074.84	1,270,572,863.68	28.80%	本期公司整体发展态势良好，收入规模不断扩大，同比增长 28.80%。
营业成本	1,111,721,413.35	871,746,278.32	27.53%	与收入增加相匹配，本期营业成本同比增长 27.53%。
销售费用	28,766,365.81	23,417,273.75	22.84%	与收入增加相匹配，本期销售费用同比增长 22.84%。
管理费用	225,306,795.58	176,783,355.10	27.45%	报告期内随着公司经营规模扩大以及 A 股发行上市，管理费用相应增加。
财务费用	39,950,965.29	31,795,892.03	25.65%	主要受利息支出增加及汇兑收益同比减少影响，本期财务费用同比增长 25.65%。
所得税费用	30,011,964.97	20,585,285.74	45.79%	本期利润总额同比增加 36.59%，所得税费用相应增加。
研发投入	26,687,096.71	14,554,143.61	83.36%	公司致力提高研发能力和专业技术水平，持续加大研发投入，导致本期研发费用较上期同比较大幅度增加。
经营活动产生的现金流量净额	252,314,326.64	158,038,337.31	59.65%	主要受收入规模不断扩大，销售商品、提供劳务收到的现金同比大幅度增加及收到的税费返还同比增加的影响，本期经营活动产生的现金

				流量净额同比增加 59.65%。
投资活动产生的现金流量净额	-502,069,054.00	-323,917,240.82	-55.00%	主要受本期新增联营公司、其他非流动金融资产投资及非同一控制下企业合并南京思睿生物科技有限公司影响，本期投资活动产生的现金流量净流出同比增加 55.00%。
筹资活动产生的现金流量净额	278,194,506.01	87,358,132.16	218.45%	主要系本期收到 A 股上市募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	24,088,855.23	-78,789,876.20	130.57%	具体请参考上述经营活动、投资活动及筹资活动现金流量净额变动分析。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
实验室服务	1,059,855,945.93	662,734,854.10	37.47%	24.32%	22.97%	0.69%
CMC	376,885,417.36	298,793,964.15	20.72%	47.97%	38.88%	5.19%
临床研究服务	190,214,550.01	146,347,156.83	23.06%	23.83%	29.01%	-3.09%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,890,331.12	-2.08%	本报告期内，投资收益主要包括：（1）公司对联营公司以权益法核算产生的投资收益；（2）本期非同一控制下企业合并南京思睿生物科技有限公司购买日之前	否

			持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得（3）衍生金融工具投资损失。	
公允价值变动损益	-518,343.44	-0.28%	系衍生金融工具及其他非流动金融资产公允价值变动形成。	否
资产减值	-98,100.59	-0.05%	系由应收款项信用减值损失及存货减值损失组成。	否
营业外收入	6,019,991.38	3.22%	主要包括政府补助收益。	否
营业外支出	1,921,716.18	1.03%	主要系本报告期内公司对中国科学院大学"康龙化成奖学金"的捐赠支出。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	339,542,774.96	6.35%	225,573,608.28	5.29%	1.06%	无重大变动
应收账款	654,057,878.64	12.23%	623,975,351.52	14.63%	-2.40%	无重大变动
存货	143,106,231.43	2.68%	121,800,725.61	2.86%	-0.18%	无重大变动
投资性房地产	44,206,949.25	0.83%	44,718,171.02	1.05%	-0.22%	无重大变动
长期股权投资	131,627,339.92	2.46%	0.00	0.00%	2.46%	2019 年本公司分别新增对上海柯君医药科技有限公司、北京联斯达医药科技发展有限公司的股权投资人民币 1,000 万元，12,000 万元。
固定资产	2,410,543,621.03	45.08%	2,026,581,989.05	47.51%	-2.43%	无重大变动
在建工程	66,910,821.48	1.25%	303,218,520.29	7.11%	-5.86%	2018 年下半年，宁波杭州湾生命科技园在建工程人民币 50,890.86 万元达到预定可使用状态转入固定资产，导致本报告期末在建工程有较大幅度下降。
短期借款	409,288,821.85	7.65%	431,792,081.94	10.12%	-2.47%	无重大变动
长期借款	728,049,933.85	13.62%	813,010,904.37	19.06%	-5.44%	主要系本报告期正常还款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					127,000,000.00	2,000,000.00	125,000,000.00
2.衍生金融资产	412,623.24	1,557,376.76					
4. 其他权益工具投资	24,266,792.63	1,054,493.92			8,553,720.00		34,126,010.80
金融资产小计	24,679,415.87	2,611,870.68			135,553,720.00	2,000,000.00	159,126,010.80
上述合计	24,679,415.87	2,611,870.68			135,553,720.00	2,000,000.00	159,126,010.80
金融负债	0.00	-3,130,214.12					3,130,214.12

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,218,456.44	信用证保证金、环保保证金
固定资产	1,446,057,684.30	抵押
无形资产	145,177,150.81	抵押
投资性房地产	44,206,949.25	抵押
合计	1,643,660,240.80	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
280,489,720.00	39,449,600.00	611.01%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南京思睿生物科技有限公司	药物临床试验服务的合同研究组织，能够提供包括注册申报、医学事务、临床运营、数据管理和生物统计、药物警戒以及生物样本分析等业务在内的 I-III/IV 期和 BE 临床试验相关服务	增资	120,000,000.00	55.56%	自有资金	YU WU、南京赛诺迈康企业管理合伙企业（有限合伙）、南京希雅企业管理合伙企业（有限合伙）	不适用	股权	3,056,931.23	3,056,931.23	是	2019 年 05 月 17 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于控股南京思睿生物科技有限公司并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-034）
北京联斯达医药科技发展有限公司	临床研究现场管理服务	收购	120,000,000.00	48.00%	自有资金	刘洋、郁岳江	不适用	股权	-139,365.47	-139,365.47	否		不适用
合计	--	--	240,000,000.00	--	--	--	--	--	2,917,565.76	2,917,565.76	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	127,000,000.00			127,000,000.00	2,000,000.00	449,780.44	125,000,000.00	自有资金
金融衍生工具	1,970,000.00	1,557,376.76				-1,970,000.00		自有资金
其他	32,826,692.50	1,054,493.92		8,553,720.00			34,126,010.80	自有资金
合计	161,796,692.50	2,611,870.68	0.00	135,553,720.00	2,000,000.00	-1,520,219.56	159,126,010.80	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	43,285.35
报告期投入募集资金总额	43,288.98
已累计投入募集资金总额	43,288.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金净额为 43,285.35 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，已累计投入募集资金 43,288.98 万元，募集资金项目的实际投资金额与承诺投资金额的差额为 3.63 万元，为募集资金存入银行专用账户产生的利息收入投入本项目所致。截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金专户中未使用完毕的募集资金为 12.18 万元（含利息收入）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	----------------------	--------------	-----------	---------------	----------	---------------

							期		益		化
承诺投资项目											
杭州湾生命科技产业园-生物医药研发服务基地项目	否	43,285.35	43,285.35	43,288.98	43,288.98	100.01%	2020 年 12 月 31 日	388.84	867.53	不适用	否
承诺投资项目小计	--	43,285.35	43,285.35	43,288.98	43,288.98	--	--	388.84	867.53	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	43,285.35	43,285.35	43,288.98	43,288.98	--	--	388.84	867.53	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募集资金投资项目预计总投资额 198,275 万元，募集资金使用金额 43,285.35 万元，募投项目仍在建设中。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2019 年 2 月 18 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的投资额为人民币 418,787,432.54 元、预先支付中介费用 17,809,746.31 元。上述先期投入募投项目事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并由其出具康龙化成（北京）新药技术股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的专项审核报告(XYZH/2019BJA90005)。经 2019 年 2 月 25 日公司第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第九次会议审议通过，同意募投项目实施主体使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 418,787,432.54 元、预先支付中介费用 17,809,746.31 元，合计置换人民币 436,597,178.85 元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										

尚未使用的募集资金用途及去向	未使用完毕的募集资金为 12.18 万元，存于募集资金专用账户中，将根据项目进度继续用于募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	12,700	12,500	0
合计		12,700	12,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）衍生品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
金融机构	不适用	否	外汇期权合约	6,874.7	2018 年 07 月 24 日	2019 年 01 月 28 日	6,874.7			0.00%	-12.91
金融机构	不适用	否	外汇期权合约	13,749.4	2018 年 08 月 03 日	2019 年 01 月 07 日	13,749.4			0.00%	-28.35

金融机构	不适用	否	远期外汇 合约	20,624.1	2019 年 04 月 26 日	2019 年 05 月 31 日				0.00%	-555
金融机构	不适用	否	远期外汇 合约	13,749.4	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 31 日				0.00%	-278.6
金融机构	不适用	否	远期外汇 合约	34,373.5	2019 年 05 月 31 日	2019 年 06 月 28 日				0.00%	140
金融机构	不适用	否	远期外汇 合约	34,373.5	2019 年 06 月 28 日	2019 年 07 月 31 日			34,373.5	12.13%	-58.94
金融机构	不适用	否	远期外汇 合约	13,749.4	2019 年 06 月 21 日	2019 年 08 月 30 日			13,749.4	4.85%	-2.53
金融机构	不适用	否	外汇期权 合约	20,624.1	2019 年 04 月 26 日	2019 年 10 月 31 日			20,624.1	7.28%	-251.55
合计				158,118.1	--	--	20,624.1		68,747	24.26%	-1,047.88
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况（如适用）				不适用							
审议衍生品投资的董事会决议披露日期 （如有）				2019 年 04 月 19 日							
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期 （如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				主要风险分析及控制措施如下： 1. 市场风险：保值型衍生品投资合约交割汇率与到期日实际汇率的差异产生实际损益，在保值型衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于实际损益； 2. 流动性风险：保值型衍生品以公司外汇收支预算以及外汇敞口为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，对公司流动性资产影响较小； 3. 信用风险：公司进行的衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险； 4. 其他风险：在具体开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品投资操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款的不明确，将可能面临法律风险； 5. 控制措施：公司通过与交易银行签订条款准确清晰的合约，严格执行风险管理制度，以防范法律风险；公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对公司衍生品投资的风险控制、审议程序、后续管理等进行明确规定，以有效规范衍生品							

	投资行为，控制衍生品投资风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内确认公允价值变动损失 157.28 万元人民币，确认投资损失 890.60 万元人民币，合计损失 1,047.88 万元人民币，公允价值计算以远期外汇汇率为基础确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展的衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，公司与主要客户的结算货币是美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响。公司开展套期保值业务来规避汇率和利率风险是合理的。公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》并经董事会审议通过，相关业务履行了相应的决策程序，能够有效规范衍生品交易行为，控制衍生品交易风险，不存在损害上市公司及股东利益的情形。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、科研技术人才流失的风险

药物研发CRO服务行业是高素质科研技术人才密集型行业。药物研发CRO服务企业与制药企业、生物技术研发公司、科研院所所在获取合格且富有经验的科研技术人员方面的竞争十分激烈。公司已经建立了一支技术精湛的科研团队，拥有及时向客户提供优质服务和紧跟医药研发尖端科技及发展的能力。如果公司未来不能在吸引、激励、培训或挽留优秀科研技术人员方面保持竞争力，可能会导致科研技术人才流失，从而对公司的业务造成重大不利影响。

针对上述风险，公司将优化完善人力资源管理体系，进一步在吸引、激励、考核、培养等各个环节加大力度，不断完善对科研人才的长效激励机制，力求建立一支素质一流、能够适应国际化竞争的科研技术人才团队。

2、知识产权保护风险

由于研发创新的业务性质，公司在提供服务过程中会接触到客户所拥有的大量知识产权，因此公司通常需要与客户签署相关保密协议并负有保密义务。但是如果发生客户知识产权纠纷，公司仍可能承担违约责任，并可能损害公司的声誉，从而对公司的业务和经营业绩产生重大不利影响。公司未来将会进一步完善现有保密制度及软硬件设施，并对员工持续进行保密教育以增强知识产权保护意识。

3、汇率风险

虽然公司正在大力拓展国内客户，但公司目前的客户主要仍为全球制药企业、生物技术研发公司和科研院所，营业收入主要以美元计价。近年来，中国政府推动人民币汇率形成机制的改革，人民币汇率波动幅度增大。如果未来人民币兑美元汇率大幅度波动，公司以美元计价的营业收入折算成人民币的金额将随之大幅波动，从而对公司的经营业绩产生重大不利影响。未来，公司计划通过开展套期保值交易的方式降低汇率波动风险。

4、服务质量风险

公司药物研究、开发及生产服务向客户提供的成果主要是实验数据和样品，上述实验数据和样品是客户进行后续研发生产的重要基础。如果公司未能保持高水平的服务质量，提供的实验数据或样品存在瑕疵，导致客户后续研发生产失败，不仅可能面临违约赔偿，还可能由于声誉受损而使客户流失，从而对公司的业务产生不利影响。未来，公司将持续稳步推进质量管理工作，着力完善公司质量体系，为客户提供高质量的产品和服务。

5、药物研发服务市场需求下降的风险

报告期内，受益于全球医药市场不断增长带来的药物研发服务需求上升，客户研发预算增加以及研发外包渗透率上升，公司业务规模快速增长。如果未来全球医药市场增长速度放缓，导致药物研发服务需求下降，客户研发预算减少或者研发外包渗透率下降，将对公司的业务造成不利影响。此外，客户自身的财务状况、预算政策、新药研发计划、预计市场进展、特定产品或治疗领域的临床情况的变化也对公司的盈利能力有一定影响。如果客户因为上述因素削减对公司服务的采购，将会对公司的业务造成不利影响。

未来，公司将坚定地执行全流程一体化的战略方针，不断提升自身科研实力及服务质量，提高公司市场竞争力，同时依托雄厚的技术储备以及丰富的客户资源，立足国内市场，深耕国际市场，保证公司市场份额的稳步提升。

6、市场竞争风险

全球药物研发生产服务市场竞争激烈，行业集中度逐渐提高，出现了数家较强竞争力及良好知名度的竞争者。随着竞争对手的增加以及更先进技术的应用，药物研发生产服务市场的竞争将会持续加剧，客户对研发服务提供商技术水平的要求不断提高。公司面临服务质量、交付及时性、整合服务广度、研发服务实力、保密性、客户关系深度、价格等多方面因素的市场竞争。如果未来不能在上述各个方面保持竞争力，公司的业务和经营业绩将会受到不利影响。未来，公司将继续深化建设CRO+CMO全流程一体化药物研发生产服务平台，加强科研团队的建设，进一步强化自身抵御市场竞争风险的能力。

7、政策监管风险

医药行业关乎人体健康和生命安全，属于国家高度监管行业，药品的研发、生产、流通和使用等环节均受到政府部门的严格管制。目前，药物研发服务行业没有直接主管部门，但是间接受到医药行业主管部门的管辖，同时受到相关法律法规监管。如果未来公司不能持续满足监管政策的要求，将对公司的经营产生不利影响。此外，公司在提供医药研发服务过程中，

需要使用易燃、易爆、有毒的危险化学物质，并且不可避免会产生废气、废水、废渣或其他污染物。因此，公司还受到环保和安全生产部门的管辖，同时受到相关法律法规的监管。如果未来公司不能持续满足监管政策的要求或发生了重大环保、安全生产事故，将对公司的经营产生不利影响。

为应对政策监管风险，一方面，公司将密切关注医药政策动向并积极落实国家政策，努力在未来竞争中占得先机；另一方面，公司已经建立一系列环保和安全生产的管理体系，自设立以来未发生过重大环保或安全生产事故，未来公司将会继续严格执行环保和安全生产相关的各项内部制度，并根据法律法规及时调整，确保公司持续满足监管政策要求。

8、境外经营风险

公司的市场基本面对海外客户，设有多家境外子公司，负责业务拓展、药物研发等职能。由于不同国家或地区的经营环境、法律政策及社会文化不同，公司海外业务涉及范围广，且未来还将进一步拓展国际市场，如果未来海外客户或境外子公司所在国家或地区的经营环境、法律政策发生不利变化，或者公司国际化管理能力不足，将会对公司的经营产生不利影响。未来，公司在境外业务拓展和境外实体运营过程中，严格遵守所在国家或地区的政策、法规及相关习惯，并加强公司国际化管理能力，以弱化境外经营风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	80.34%	2019 年 03 月 27 日	2019 年 03 月 27 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-015），披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	80.52%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 15 日	《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-033），披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018 年公司子公司希麦迪与徐纯因股权纠纷在南京市中级人民法院被提起诉讼,原告徐纯诉称在被告南京希麦迪医药科技有限公司成立之前,其与被告陈西敬、第三人 YU WU 等人就明确了各自将在希麦迪公司的持股比例,其中徐纯占 8%,但各股东将股权都登记在了被告陈西敬名下。2017 年 2 月徐纯	0	否	2018 年 6 月 22 日及 2018 年 12 月 13 日质证。2019 年 6 月底,原告追加被告更改诉讼请求,我方已发表书面意见。案件预计在 7 月底前会收到开庭安排。	无	无		

向希麦迪公司打款 1667952 元，完成出资义务。2018 年 3 月，被告陈西敬未经徐纯同意将所持有的希麦迪公司 100% 的股权转让给思睿公司。故诉请要求：确认其为希麦迪公司股东并享有 8% 的股权。							
2019 年 6 月公司子公司康龙（香港）国际因汇款遭遇 Rainbow Star Corporation Limited 欺诈向香港法院就欺诈款项返还对 Rainbow Star Corporation Limited 提起诉讼要求其返款全部汇款 300 万英镑及利息。同时香港法院查封冻结了 Rainbow Star Corporation Limited 因非法所得存放在中信银行的存款 300 万英镑及其他资产。	2,613	否	2019 年 7 月 24 日香港法院作出终审判决，被告人 Rainbow Star Corporation Limited 应立即返款 300 万英镑及利息（自 2019 年 6 月 19 日起按年利率 8.125% 计算）	终审判决胜诉，将依法执行查封冻结款项	执行中		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☒ 适用 ☐ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
康龙化成（北京）	其他	1、未在有较大危	被环保、安检、	2019 年 5 月 13		

生物技术有限公司		险因素的设备上设置安全警示标志；2、未根据储存的危险化学品的种类和危险特性在作业场所设置相关安全设施设备；3、危险化学品的储存方式不符合国家标准；4、贮存有危险化学品的仓库不符合国家标准。	税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	日收到北京市昌平区应急管理局出具的《行政处罚决定书（昌）应急罚[2019]018号》；康龙昌平被处以罚款人民币16万元。		
----------	--	--	------------------------------------	--	--	--

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

康龙昌平已依据有关法律法规的规定按要求储存危险化学品、设置安全警示标志和安全设施设备，危险化学品仓库使用防火墙，并进行全员危险化学品安全使用再教育培训。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京安凯毅博生物技术有限公司	安凯毅博为公司董事长、首席执行官	向关联人采购原材料	采购原材料	市场原则	市场价格	210.63	0.65%	400	否	按月结算	不适用	2019年04月19日	《关于2019年度日常关联交易预计的公告》

	Boliang Lou 之兄弟及其配偶控制的企业												告》(公告编号: 2019-023), 披露网址: 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	210.63	--	400	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)	公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于 2018 年度日常关联交易确认及 2019 年度日常关联交易预计的议案》, 预计 2019 年公司与安凯毅博发生关联交易金额不超过 400 万元, 报告期内实际发生额为 210.63 万元。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

报告期内公司租赁办公厂房用于办公和生产使用，租赁房屋用于员工住宿使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
Pharmaron UK Limited		13,014	2017 年 06 月 09 日	7,708.06	连带责任保 证	2020 年 6 月 9 日	否	是
康龙化成（宁波）新 药技术有限公司		10,680	2017 年 03 月 06 日	4,619	连带责任保 证	2022 年 8 月 24 日	否	是
康龙化成（宁波）新 药技术有限公司		2,000	2019 年 02 月 26 日	1,000	连带责任保 证	2022 年 2 月 25 日	否	是
康龙化成（天津）药 物制备技术有限公		21,000	2019 年 06 月 28 日	200	连带责任保 证	2026 年 6 月 24 日	否	是

司								
康龙化成（宁波）科技发展有限公司		40,000	2018 年 01 月 17 日	37,994.99	连带责任保证	2027 年 12 月 31 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		211,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		4,184.31		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		274,694		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		51,522.05		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		211,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		4,184.31		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		274,694		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		51,522.05		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				18.18%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				37,994.99				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				37,994.99				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
----------	------------	------	-------	---------	------	------------	------	---------	--------

	物的名称								
康龙化成 (西安) 新 药技术有限 公司	VOCs	不规律间断 排放	59 (总共 72 个, 在用 59 个)	排气筒出口	均值 3.61mg/m ³	DB61/T106 1-2017《挥 发性有机物 排放控制标 准》表 1 中 有组织排放 限值	3.54 吨	未核定总量	无
康龙化成 (西安) 新 药技术有限 公司	甲醇	不规律间断 排放	59 (总共 72 个, 在用 59 个)	排气筒出口	均值 3.015mg/m ³	DB61/T106 1-2017《挥 发性有机物 排放控制标 准》表 1 中 有组织排放 限值	1.27 吨	未核定总量	无
康龙化成 (西安) 新 药技术有限 公司	化学需氧 量、悬浮物、 氨氮、PH	不规律间断 排放	2	园区配套化 粪池出口和 实验楼污水 出口	未监测	-	-	-	-
康龙化成 (西安) 新 药技术有限 公司	废有机溶剂	不规律间断 排放	-	-	-	-	158.575 吨	-	均转运至陕 西中环环 保科技有限 公司处置
康龙化成 (西安) 新 药技术有限 公司	废酸	不规律间断 排放	-	-	-	-	48.2 吨	-	
康龙化成 (西安) 新 药技术有限 公司	废碱	不规律间断 排放	-	-	-	-	54.725 吨	-	
康龙化成 (西安) 新 药技术有限 公司	化学实验室 失效过期报 废化学试剂	不规律间断 排放	-	-	-	-	0 吨	-	
康龙化成 (西安) 新 药技术有限 公司	低浓度含氰 废水	不规律间断 排放	-	-	-	-	0 吨	-	
康龙化成 (西安) 新 药技术有限	使用氰化物 所产生废弃 手套包、沾	不规律间断 排放	-	-	-	-	0 吨	-	

公司	染品								
康龙化成（西安）新药技术有限公司	废活性炭	不规律间断排放	-	-	-	-	2.4 吨	-	
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	COD	间断排放	1	污水处理站	均值 38.8mg/L	污水综合排放标准 DB12/356-2008	0.957t	4.5t/a	无
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	氨氮	间断排放	1	污水处理站	均值 0.73mg/L	污水综合排放标准 DB12/356-2008	0.0188t	0.315t/a	无
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	总氮	间断排放	1	污水处理站	均值 4.75mg/L	污水综合排放标准 DB12/356-2008	0.118t	0.63t/a	无
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	VOCs	连续排放	4	多功能车间 1、2、3；污水处理站	均值 16.29mg/m ³	执行《工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2014》	0.407t	0.8t/a	无
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	洗釜废水	间断排放	-	-	-	-	63.94t	-	均转移至天津滨海合佳威立雅环境服务有限公司和天津合佳威立雅环境服务有限公司
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	废有机溶剂	间断排放	-	-	-	-	118.18t	-	
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	沾染废物	间断排放	-	-	-	-	20.79t	-	
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	无	不适用	0	-	-	-	-	-	-

防治污染设施的建设和运行情况

康龙西安防治污染措施的建设和运行情况：

一、污水处理方面

康龙西安生产经营过程中产生的废水主要来源于实验容器冲洗水和卫生间生活污水。实验容器显现防御碱缸内，使容器壁上残留的有机溶液溶解后，再用含洗涤剂的初次清洗水进行洗涤，最后取出用清水进行冲洗，冲洗废水排至市政污水管网后进入西安市第四污水处理厂，卫生间生活污水经化粪池处理后也经市政污水管网后进入西安市第四污水处理厂，各污染物的排放浓度达到《污水综合排放标准》三级、《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》二级标准的要求。

二、废气处理方面

大气污染源为实验室通风橱排放的废气，主要来自溶剂挥发废气、反应过程中的废气等。酸性气体经氢氧化钠溶液吸收后排入通风橱，碱性气体经稀盐酸溶液吸收后排入通风橱，溶剂挥发主要产生的废气是甲醇、乙醛等，上述废气由通风橱送至楼顶活性炭过滤网经吸附后由18m高排气筒排放，各污染物的浓度和排放速率均可满足《大气污染物综合排放标准》中二级标准的要求。

三、一般工业固体废物和危险废物的处理方面

康龙西安产生的工业固体废物包括废弃的包装物，属于一般工业固体废弃物，由环卫部门统一回收，另外废有机溶剂、废活性炭、废酸、废碱、报废试剂等属于危险废物，均委托有资质的第三方危废处置单位处置，符合国家相关要求。危险废物暂存区设有符合要求的专用标志，贮存场所内不相容危险废物单独存放，贮存场所要有集排水和防渗设施，贮存场所符合消防要求，废物的贮存容器设有明显标志，具有耐腐蚀、耐压、密封和不与所贮存的废物发生反应等特性。符合GB18597-2001《危险废物贮存污染控制标准》。生活垃圾收集后由环卫部门统一清运处置。

四、噪声处理方面

噪声污染源主要为实验室设置的通风橱以及楼顶风机，均为小型设备、间断运行。实验室通风橱的噪声值为64.5dB(A)，为室内噪声，传至室外可消减10 dB(A)~15 dB(A)，对周围环境基本无影响。楼顶风机噪声值为68.2dB(A)，为室外噪声，本项目楼顶距地面高度为18m，按点声源衰减进行计算，到达地面的噪声值为43.1dB(A)，屋顶风机采用了减震措施，叠加现状噪声后各厂界噪声符合排放标准。

康龙天津防治污染措施的建设和运行情况：

一、污水处理方面

康龙天津的废水主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水及办公等产生的生活污水。目前建有处理能力为 200 吨/天的污水站，污水站采用“A/O+高级氧化”的处理工艺，公司处理后的污水达标排放（天津市污水综合排放标准 DB12/356-2018）至开发区西区污水处理厂。

二、废气处理方面

康龙天津生产经营过程中产生的废气主要来源于多功能车间1、2、3和污水处理站。处理工艺为“碱液喷淋+UV+活性炭”，废气被处理装置有效处理后，达标排放至大气中。

三、一般工业固体废物和危险固体废物的处理方面

康龙天津的危险废弃物主要包括洗釜废水、废有机溶剂、沾染废物等。危险废物贮存区位于甲类库房的单独分区，危险废物按照分类装桶，危险废物存储区设有符合要求的专用标志，符合国家危险废弃物的管理要求。

一般工业固体废物由环卫部门处理。

四、噪声处理方面

康龙天津生产经营过程中产生的噪声污染源主要是机械设备运转时的固有声音。公司主要采取选用低噪声设备，并将引风机、压缩机和部分泵类置于车间内进行建筑隔声。

康龙宁波防治污染措施的建设和运行情况：

康龙化成（宁波）新药技术有限公司已经与2018年年中关闭其在宁波的实验室，无实验室运营活动，因此无污染物产生，无环境影响问题。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

康龙西安建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

2015年10月15日通过陕西省西安市环境保护局经济技术开发区分局以经开环验字【2015】43号文件康龙化成西安研发中心（一期）项目竣工环境保护验收；

2017年6月9日通过陕西省西安市环境保护局经济技术开发区分局以经开环验字【2017】38号文件康龙化成西安研发中心

（二期）项目竣工环境保护验收。

康龙天津建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

2017年12月，康龙天津取得天津经济技术开发区环境保护局核发的排污许可证（许可证号：91120116675978429B001P），许可证有效期三年至2020年12月27日。

2018年度康龙天津完成三期项目的环评批复，即天津经济技术开发区环境保护局关于康龙化成（天津）药物制备技术有限公司新药研发外包服务基地改扩建项目环境影响报告表的批复。

突发环境事件应急预案

康龙西安环境应急预案于2016年11月修订及评审完毕，2017年5月在陕西省西安市环保局经济技术开发区分局备案完毕。

康龙天津突发环境事件应急预案于2016年12月修订及评审备案完毕，备案编号：120116-KF-2016-115-M。

环境自行监测方案

康龙西安环境自行监测方案：

康龙西安委托有资质的第三方对公司的废气、土壤进行第三方监测。

监测项目	监测因子	监测点位	监测频率
废气	非甲烷总烃、甲醇	排气筒出口	外委、每年一次
土壤	pH值、镉、铅、铜、镍、汞、砷、六价铬、四氯化碳、1,2-二氯乙烷、1,1-二氯乙烯、二氯甲烷、1,1,2,2-四氯乙烷、三氯乙烯、氯乙烯、苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、苯乙烯、甲苯、间二甲苯+对二甲苯、邻二甲苯、硝基苯、苯胺、萘	危废暂存间2个 库房2个 实验室区域2个 背景点2个	外委、每年一次

康龙天津环境自行监测方案：

2019年度康龙天津制定了年度环境监测方案，并依方案执行。公司污水站安装有在线监测，由第三方运营维护。康龙天津委托“天津清源环境检测中心”对公司的废水、有组织废气、无组织废气及噪声进行第三方监测。

检测项目	主要污染物	监测点位	监测频率
废水	CODcr、氨氮、BOD5、SS、PH	污水处理站	每季度一次
废气	VOCs	多功能车间1、2、3；污水处理站	每月一次
噪声	等效声级	厂界外1m	每年一次

康龙宁波环境自行监测方案：

由于已经无运营实体场地，无需监测方案。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂无开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	590,663,575	100.00%	0	0	0	0	0	590,663,575	90.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	424,485,796	71.87%	0	0	0	0	0	424,485,796	64.68%
其中：境内法人持股	383,592,939	64.94%	0	0	0	0	0	383,592,939	58.45%
境内自然人持股	40,892,857	6.93%	0	0	0	0	0	40,892,857	6.23%
4、外资持股	166,177,779	28.13%	0	0	0	0	0	166,177,779	25.32%
其中：境外法人持股	166,177,779	28.13%	0	0	0	0	0	166,177,779	25.32%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	65,630,000	0	0	0	65,630,000	65,630,000	10.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	65,630,000	0	0	0	65,630,000	65,630,000	10.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	590,663,575	100.00%	65,630,000	0	0	0	65,630,000	656,293,575	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年1月发行人民币普通股6563万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券监督管理委员会于2018年12月24日印发《关于核准康龙化成（北京）新药技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2018〕2158号），核准公司公开发行不超过65,630,000股新股。经深圳证券交易所出具《关于康龙化成（北京）新药技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2019〕48号）同意，公司公开发行的65,630,000股新股已于2019年1月28日在深圳证券交易所上市交易。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

公司在报告期内公开发行人6563万股新股，并于2019年1月28日上市，股份变动对最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有所影响，基本每股收益和稀释每股收益有所降低、归属于公司普通股股东的每股净资产增幅较大。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
康龙化成	2019年01月15日	7.66元/股	65,630,000	2019年01月28日	65,630,000		《首次公开发行股票并在创业板上市公告书》，披露网址：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	2019年01月25日

报告期内证券发行情况的说明

中国证券监督管理委员会于2018年12月24日印发《关于核准康龙化成（北京）新药技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2018〕2158号），核准公司公开发行不超过65,630,000股新股。公司于2019年1月15日发行人民币普通股6563万股，发行价格为7.66元/股。经深圳证券交易所出具《关于康龙化成（北京）新药技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2019〕48号）同意，公司公开发行的65,630,000股新股已于2019年1月28日在深圳证券交易所上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,996	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---

				股股东总数（如有）（参见注8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市信中康成 投资合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法人	23.94%	157,142,855	0	157,142,855	0		
天津君联闻达股 权投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法人	15.77%	103,489,858	0	103,489,858	0		
Pharmaron Holdings Limited	境外法人	14.87%	97,600,003	0	97,600,003	0		
深圳市信中龙成 投资合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法人	4.34%	28,494,266	0	28,494,266	0		
楼小强	境内自然人	4.19%	27,500,000	0	27,500,000	0		
宁波龙泰康投资 管理有限公司	境内非国有法人	4.19%	27,500,000	0	27,500,000	0		
北京多泰投资管 理有限公司	境内非国有法人	3.16%	20,723,103	0	20,723,103	0		
北京君联茂林股 权投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法人	2.72%	17,857,143	0	17,857,143	0		
Wish Bloom Limited	境外法人	2.72%	17,857,143	0	17,857,143	0		
GL PHL Investment Limited	境外法人	2.49%	16,335,715	0	16,335,715	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、信中康成和信中龙成为中信并购基金控制的持股主体。2、君联闻达和君联茂林受君联资本控制、Wish Bloom 与君联资本存在关联关系。3、公司股东楼小强持有宁波龙泰康 100%的股权，楼小强的配偶郑北持有北京多泰 100%的股权，楼小强的兄弟 Boliang Lou 为 Pharmaron Holdings Limited 的唯一董事。除上述股东之间的关联关系外，本公司前十名股东之间不存在关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	

		股份种类	数量
中国建设银行股份有限公司－富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	2,401,023	人民币普通股	2,401,023
中国银行股份有限公司－易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	1,994,899	人民币普通股	1,994,899
中国工商银行股份有限公司－富国医疗保健行业混合型证券投资基金	1,980,600	人民币普通股	1,980,600
中国建设银行股份有限公司－农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	1,900,247	人民币普通股	1,900,247
全国社保基金一零五组合	1,215,144	人民币普通股	1,215,144
中国建设银行股份有限公司－富国生物医药科技混合型证券投资基金	1,200,689	人民币普通股	1,200,689
中国银行股份有限公司－工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	949,988	人民币普通股	949,988
中信银行股份有限公司－浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	868,428	人民币普通股	868,428
富国基金－农业银行－太平洋人寿－中国太平洋人寿股票主动管理型产品委托投资	746,747	人民币普通股	746,747
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德品质升级混合型证券投资基金	689,488	人民币普通股	689,488
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	339,542,774.96	320,711,243.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	125,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		412,623.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	654,057,878.64	655,410,782.11
应收款项融资		
预付款项	9,520,940.19	3,599,802.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	109,272,165.94	74,139,017.31
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	143,106,231.43	120,461,661.05
合同资产	114,146,625.07	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	110,060,328.20	100,496,012.45
流动资产合计	1,604,706,944.43	1,275,231,141.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		24,021,200.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	131,627,339.92	28,867,537.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	34,126,010.80	
投资性房地产	44,206,949.25	44,428,008.24
固定资产	2,410,543,621.03	2,335,088,906.77
在建工程	66,910,821.48	34,885,584.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	167,971,679.28	185,323,244.24
无形资产	406,921,692.29	389,869,563.70
开发支出		
商誉	201,313,308.94	139,917,098.30
长期待摊费用	232,847,971.93	244,792,038.82
递延所得税资产	7,073,626.43	8,566,295.12
其他非流动资产	39,076,979.76	90,087,346.99
非流动资产合计	3,742,620,001.11	3,525,846,823.75
资产总计	5,347,326,945.54	4,801,077,965.30
流动负债：		
短期借款	409,288,821.85	381,844,993.97
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	3,130,214.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	122,055,708.87	108,220,464.46
预收款项		187,156,274.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	177,754,571.23	174,052,443.72
应交税费	26,532,191.89	31,141,090.14
其他应付款	264,464,781.79	212,173,699.18
其中：应付利息	2,578,066.07	2,317,122.57
应付股利	72,192,293.25	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	194,784,235.88	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	238,753,074.03	213,459,434.37
其他流动负债		
流动负债合计	1,436,763,599.66	1,308,048,400.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	728,049,933.85	876,134,521.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	124,394,775.30	145,166,236.23
长期应付款	12,314,100.04	22,864,500.02
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	96,447,423.11	100,989,155.17
递延所得税负债	33,101,293.78	22,233,218.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	994,307,526.08	1,167,387,631.28
负债合计	2,431,071,125.74	2,475,436,032.11
所有者权益：		
股本	656,293,575.00	590,663,575.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,496,318,224.50	1,129,094,682.72
减：库存股		
其他综合收益	-11,091,652.11	-9,423,801.45
专项储备		
盈余公积	70,150,841.29	70,046,246.56
一般风险准备		
未分配利润	622,226,349.69	532,269,769.79
归属于母公司所有者权益合计	2,833,897,338.37	2,312,650,472.62
少数股东权益	82,358,481.43	12,991,460.57
所有者权益合计	2,916,255,819.80	2,325,641,933.19
负债和所有者权益总计	5,347,326,945.54	4,801,077,965.30

法定代表人：Boliang Lou

主管会计工作负责人：李承宗

会计机构负责人：李承宗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	98,639,875.39	47,291,413.08
交易性金融资产	15,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		412,623.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	973,858,018.03	867,657,257.67

应收款项融资		
预付款项	914,669.81	1,292,420.36
其他应收款	365,417,825.00	112,059,867.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,608,007.23	24,432,365.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,449,709.39	30,737,061.02
流动资产合计	1,500,888,104.85	1,083,883,008.07
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,148,255,085.35	904,018,590.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,196,297,005.28	1,196,574,835.11
在建工程	75,171.33	2,172,413.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,399,271.15	17,484,829.26
无形资产	125,747,132.00	127,443,402.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	88,266,847.34	99,255,447.11
递延所得税资产		
其他非流动资产	18,784,867.67	73,580,552.99
非流动资产合计	2,591,825,380.12	2,420,530,070.41
资产总计	4,092,713,484.97	3,504,413,078.48

流动负债：		
短期借款	337,416,521.85	266,864,142.51
交易性金融负债	3,130,214.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	64,190,491.07	59,260,750.68
预收款项		55,362,509.32
合同负债	61,899,669.09	
应付职工薪酬	118,213,808.25	121,982,366.56
应交税费	17,747,551.46	17,218,470.68
其他应付款	169,509,592.15	111,598,661.89
其中：应付利息	1,813,287.81	1,338,705.45
应付股利	72,192,293.25	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,372,920.85	93,973,438.77
其他流动负债		
流动负债合计	850,480,768.84	726,260,340.41
非流动负债：		
长期借款	332,500,000.00	357,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,535,964.09	14,299,319.39
长期应付款	12,314,100.04	22,864,500.02
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,078,720.74	11,173,902.04
递延所得税负债	17,342,525.87	11,696,485.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	382,771,310.74	417,534,206.98
负债合计	1,233,252,079.58	1,143,794,547.39
所有者权益：		

股本	656,293,575.00	590,663,575.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,436,716,032.36	1,069,492,490.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,150,841.29	70,046,246.56
未分配利润	696,300,956.74	630,416,218.95
所有者权益合计	2,859,461,405.39	2,360,618,531.09
负债和所有者权益总计	4,092,713,484.97	3,504,413,078.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,636,513,074.84	1,270,572,863.68
其中：营业收入	1,636,513,074.84	1,270,572,863.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,449,205,096.89	1,129,815,632.41
其中：营业成本	1,111,721,413.35	871,746,278.32
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	16,772,460.15	11,518,689.60
销售费用	28,766,365.81	23,417,273.75
管理费用	225,306,795.58	176,783,355.10
研发费用	26,687,096.71	14,554,143.61

财务费用	39,950,965.29	31,795,892.03
其中：利息费用	42,398,797.71	38,754,864.75
利息收入	1,513,256.66	162,197.53
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,890,331.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,797,574.25	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-518,343.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	723,539.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-821,639.67	-4,896,979.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-205,606.73	-324,967.17
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	182,595,596.07	135,535,284.93
加：营业外收入	6,019,991.38	2,621,725.53
减：营业外支出	1,921,716.18	1,476,540.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	186,693,871.27	136,680,470.02
减：所得税费用	30,011,964.97	20,585,285.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	156,681,906.30	116,095,184.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	156,681,906.30	116,095,184.28
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	161,324,016.12	116,473,393.01
2.少数股东损益	-4,642,109.82	-378,208.73
六、其他综合收益的税后净额	-1,707,207.91	-5,093,354.50

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,667,850.66	-5,202,908.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,667,850.66	-5,202,908.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-1,667,850.66	-5,202,908.16
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-39,357.25	109,553.66
七、综合收益总额	154,974,698.39	111,001,829.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	159,656,165.46	111,270,484.85
归属于少数股东的综合收益总额	-4,681,467.07	-268,655.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2500	0.1972

（二）稀释每股收益	0.2500	0.1972
-----------	--------	--------

法定代表人：Boliang Lou

主管会计工作负责人：李承宗

会计机构负责人：李承宗

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	883,077,715.70	781,774,859.25
减：营业成本	536,934,274.02	500,973,405.61
税金及附加	4,599,691.65	4,538,804.87
销售费用	2,634,402.40	2,216,143.60
管理费用	122,447,219.10	100,294,133.29
研发费用	17,831,698.75	13,464,376.07
财务费用	22,045,184.27	15,232,640.75
其中：利息费用	21,141,827.59	20,614,473.96
利息收入	1,351,121.34	92,893.27
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-14,603,937.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,763,504.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,572,837.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-345,038.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-882,401.15	-1,123,637.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-184,462.30	-329,043.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	158,996,568.74	143,602,674.00
加：营业外收入	1,538,881.36	1,120,866.67
减：营业外支出	1,709,108.73	1,416,210.99

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	158,826,341.37	143,307,329.68
减：所得税费用	21,690,662.92	21,546,585.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	137,135,678.45	121,760,744.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	137,135,678.45	121,760,744.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	137,135,678.45	121,760,744.59

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,550,583,420.27	1,217,528,915.38
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	87,748,863.93	38,263,723.29
收到其他与经营活动有关的现金	4,901,646.65	4,166,291.18
经营活动现金流入小计	1,643,233,930.85	1,259,958,929.85
购买商品、接受劳务支付的现金	321,131,149.37	251,191,333.24
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	729,180,133.68	605,162,774.34

金		
支付的各项税费	36,541,623.10	40,825,398.99
支付其他与经营活动有关的现金	304,066,698.06	204,741,085.97
经营活动现金流出小计	1,390,919,604.21	1,101,920,592.54
经营活动产生的现金流量净额	252,314,326.64	158,038,337.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	449,780.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,548.35	175,386.59
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		
投资活动现金流入小计	4,015,328.79	175,386.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	307,591,529.10	289,643,027.41
投资支付的现金	130,659,602.35	34,449,600.00
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	59,497,251.34	
支付其他与投资活动有关的现金	8,336,000.00	
投资活动现金流出小计	506,084,382.79	324,092,627.41
投资活动产生的现金流量净额	-502,069,054.00	-323,917,240.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	458,485,929.60	
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	388,701,135.61	331,294,640.00
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	847,187,065.21	331,294,640.00
偿还债务支付的现金	464,364,701.93	149,779,589.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,993,707.57	36,771,930.03
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	70,634,149.70	57,384,987.97
筹资活动现金流出小计	568,992,559.20	243,936,507.84
筹资活动产生的现金流量净额	278,194,506.01	87,358,132.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,350,923.42	-269,104.85
五、现金及现金等价物净增加额	24,088,855.23	-78,789,876.20
加：期初现金及现金等价物余额	307,235,463.29	293,601,260.22
六、期末现金及现金等价物余额	331,324,318.52	214,811,384.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	784,192,905.08	756,824,512.42
收到的税费返还	59,606,984.84	23,968,825.69
收到其他与经营活动有关的现金	789,631,423.75	194,072,093.28
经营活动现金流入小计	1,633,431,313.67	974,865,431.39
购买商品、接受劳务支付的现金	180,816,236.14	126,699,726.97
支付给职工以及为职工支付的现金	404,636,093.75	369,542,831.58
支付的各项税费	18,528,163.53	30,505,085.48
支付其他与经营活动有关的现金	1,156,292,055.13	343,807,822.46
经营活动现金流出小计	1,760,272,548.55	870,555,466.49
经营活动产生的现金流量净额	-126,841,234.88	104,309,964.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	65,567.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,518.90	17,460.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,618,085.98	17,460.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,883,262.06	91,932,523.27

投资支付的现金	197,105,882.35	35,000,000.00
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	8,336,000.00	
投资活动现金流出小计	273,325,144.41	126,932,523.27
投资活动产生的现金流量净额	-271,707,058.43	-126,915,062.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	458,485,929.60	
取得借款收到的现金	274,814,722.51	161,962,991.79
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	733,300,652.11	161,962,991.79
偿还债务支付的现金	228,352,825.33	78,554,289.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,892,613.16	18,548,106.50
支付其他与筹资活动有关的现金	35,157,939.20	31,813,993.97
筹资活动现金流出小计	281,403,377.69	128,916,390.31
筹资活动产生的现金流量净额	451,897,274.42	33,046,601.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,000,839.27	245,567.38
五、现金及现金等价物净增加额	51,348,141.84	10,687,071.44
加：期初现金及现金等价物余额	47,128,873.49	33,584,074.78
六、期末现金及现金等价物余额	98,477,015.33	44,271,146.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	590,663,575.00				1,129,094,682.72		-9,423,801.45		70,046,246.56		532,269,769.79		2,312,650,472.62	12,991,460.57	2,325,641,933.19
加：会计政策变更									104,594.73		824,857.03		929,451.76		929,451.76
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	590,663,575.00				1,129,094,682.72		-9,423,801.45		70,150,841.29		533,094,626.82		2,313,579,924.38	12,991,460.57	2,326,571,384.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,630,000.00				367,223,541.78		-1,667,850.66				89,131,722.87		520,317,413.99	69,367,020.86	589,684,434.85
（一）综合收益总额							-1,667,850.66				161,324,016.12		159,656,165.46	-4,681,467.07	154,974,698.39
（二）所有者投入和减少资本	65,630,000.00				367,223,541.78								432,853,541.78	74,048,487.93	506,902,029.71
1. 所有者投入的普	65,630,000.00				367,223,541.78								432,853,541.78	74,048,487.93	506,902,029.71

通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-72,192,293.25		-72,192,293.25		-72,192,293.25
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-72,192,293.25		-72,192,293.25		-72,192,293.25
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	656,293,575.00				1,496,318,224.50		-11,091,652.11		70,150,841.29		622,226,349.69		2,833,897,338.37	82,358,481.43	2,916,255,819.80

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	590,663,575.00				1,129,094,682.72		-1,490,111.04		38,409,161.70		240,996,292.16		1,997,673,600.54	12,618,202.22	2,010,291,802.76
加：会计政策变更							14,263.90		-311,145.11		-9,822,566.16		-10,119,447.37		-10,119,447.37
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	590,663,575.00				1,129,094,682.72		-1,475,847.14		38,098,016.59		231,173,726.00		1,987,554,153.17	12,618,202.22	2,000,172,355.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,202,908.16				116,473,393.01		111,270,484.85	-268,655.07	111,001,829.78

（一）综合收益总额							-5,202,908.16					116,473,393.01		111,270,484.85	-268,655.07	111,001,829.78
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	590,663,575.00				1,129,094,682.72		-6,678,755.30		38,098,016.59		347,647,119.01		2,098,824,638.02	12,349,547.15	2,111,174,185.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	590,663,575.00				1,069,492,490.58				70,046,246.56	630,416,218.95		2,360,618,531.09
加：会计政策变更									104,594.73	941,352.59		1,045,947.32
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	590,663,575.00				1,069,492,490.58				70,150,841.29	631,357,571.54		2,361,664,478.41
三、本期增减变动金额	65,630,000.00				367,223,541.78					64,943,385.20		497,796,926.98

（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										137,135,678.45		137,135,678.45
（二）所有者投入和减少资本	65,630,000.00				367,223,541.78							432,853,541.78
1．所有者投入的普通股	65,630,000.00				367,223,541.78							432,853,541.78
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-72,192,293.25		-72,192,293.25
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-72,192,293.25		-72,192,293.25
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	656,293,575.00				1,436,716,032.36				70,150,841.29	696,300,956.74		2,859,461,405.39

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	590,663,575.00				1,069,492,490.58				38,409,161.70	345,682,455.22		2,044,247,682.50
加：会计政策变更									-311,145.11	-2,800,306.03		-3,111,451.14
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	590,663,575.00				1,069,492,490.58				38,098,016.59	342,882,149.19		2,041,136,231.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										121,760,744.59		121,760,744.59
（一）综合收益总额										121,760,744.59		121,760,744.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资												

本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	590,663,575.00				1,069,492,490.58				38,098,016.59	464,642,893.78		2,162,896,975.95

三、公司基本情况

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司（以下简称公司或本公司），系康龙化成（北京）新药技术有限公司2016年10月27日整体变更设立的股份有限公司，注册地为北京经济技术开发区泰河路6号1幢八层，法定代表人为楼柏良。公司现持有统一社会信用代码为9111030276350109XG的营业执照。公司于2019年1月28日在深圳证券交易所上市交易，上市后注册资本为人民币65629.3575万元。

本公司属新药研发外包行业，经营范围包括药用化合物、化学药、生物制品、生物技术的研究与开发；提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；货物、技术进出口。

本公司职能管理部门包括总经理办公室、安全办、采购部、工程部、公共事务部、内控部、资产管理部、信息技术部、行政部、财务部、法务部、人力资源部等；所属二级子公司共9家，三级及以下子公司共14家。

本财务报告于2019年8月14日由本公司董事会批准报出。

本集团合并财务报表范围包括本公司、康龙化成（天津）药物制备技术有限公司等24家公司。详见“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、在其他主体中的权益”中的相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在进行达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

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。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资：

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

• 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）。

- 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。

• 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。

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。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

预期信用损失的确定：

本集团对应收账款、合同资产及其他应收款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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

适用于**2018**年度

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产

形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的

合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

11、应收账款

自2019年1月1日起适用,详见附注五10、(1)

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用,详见附注五10、(1)。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。对于使用期限较短的低值易耗品采用一次摊销法进行摊销，在领用时一次性计入成本或费用；对于使用期限较长的低值易耗品采用分次摊销法进行摊销，按六个月或十二个月平均摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团对原材料按照库龄计提存货跌价准备，对库龄在1-2年存货跌价准备的计提比例为50%，2年及以上按100%计提。

14、合同资产

本集团将拥有的、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列示，将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作为合同资产列示。

自2019年1月1日起适用,详见附注五10、(1)。

15、合同成本

自2019年1月1日起适用

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

16、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团投资性房地产之房屋建筑物采用平均年限法计提折旧，该类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25年	5	3.80

本集团投资性房地产之土地系本集团子公司Pharmaron UK Limited 取得的永久产权的土地，不进行摊销。

18、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、运输设备、办公设备、办公家具。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-39 年	0-5	2.56-4.75
专用设备	年限平均法	3-10 年	0-3	9.7-33.33
运输设备	年限平均法	5-10 年	0-5	9.5-20
办公设备	年限平均法	3-8 年	0-5	12.5-33.33
办公家具	年限平均法	3-5 年	0-5	19-3.33

19、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （一）租赁负债的初始计量金额；
- （二）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （三）承租人发生的初始直接费用；

（四）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团无形资产包括土地及土地使用权、专利技术、软件、客户关系等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对拥有永久产权的土地不进行摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、软件和客户关系等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

23、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改良支出的摊销年限为3-30年。

25、合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

28、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应调整负债。

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。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

自2019年1月1日起适用

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。

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。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度或者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。

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。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费(如项目研发前期费用等)计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，且该商品或服务构成单项履约义务的，本集团在转让该商品或服务时，按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，但该商品或服务不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品或服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

适用于2018年度

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认政策如下：

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留

通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或者已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团的主营业务是为全球制药、生物技术公司及科研机构提供全流程的药物研究及开发服务，业务涉及实验室化学、生物科学、化学和制剂工艺开发及生产（CMC）、药物安全评价和临床研究服务等多个学科领域的交叉综合。按照药物研发的阶段划分，本集团的主营业务收入分为实验室服务收入、CMC收入、临床研究服务收入。

本集团的结算模式主要有两种：全职等效员工结算模式（FTE）和按服务成果结算模式（FFS）。在FTE模式下，本集团根据客户要求提供一定数量的技术人才，根据客户的要求完成研发任务，并按照相关技术人员数量和工作天数收费；在FFS模式下，客户则按照合同要求，提出研发需求，按照约定的服务价格与发行人结算。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

30、政府补助

本集团的政府补助包括土地补贴款、园区建设补贴款和高科技企业奖励补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

土地补贴款和园区建设补贴款等与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。高科技企业等奖励补贴为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所

得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32、租赁

（1）租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、专用设备、办公设备。

初始计量

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

后续计量

本集团采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注五、20计入资产成本的除外。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付

款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
变更内容：执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》； 变更原因：准则修订	董事会批准	本准则对期初数的影响参见附注五、34(3)
变更内容：提前执行《企业会计准则第 14 号—收入》准则；	董事会批准	本准则对期初数的影响参见附注五、34(3)

变更原因：准则修订		
变更内容：提前执行《企业会计准则第21号——租赁》； 变更原因：准则修订	董事会批准	本准则对前期比较数据影响参见附注五、34(4)

金融工具准则

本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》、《企业会计准则第24号—套期会计》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、应收账款及合同资产。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。对于应收账款及合同资产存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

于2019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2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

收入准则

本集团自2019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详见附注五、38。新收入准则要求根据首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2019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。

租赁准则

本集团自2019年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则下，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

根据新租赁准则的要求，本集团选择按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	320,711,243.32	320,711,243.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		412,623.24	412,623.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	412,623.24		-412,623.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	655,410,782.11	603,993,252.00	-51,417,530.11
应收款项融资			
预付款项	3,599,802.07	3,599,802.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	74,139,017.31	75,355,372.32	1,216,355.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	120,461,661.05	120,461,661.05	
合同资产		51,077,818.59	51,077,818.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	100,496,012.45	100,496,012.45	
流动资产合计	1,275,231,141.55	1,276,107,785.04	876,643.49
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	24,021,200.00		-24,021,200.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,867,537.28	28,867,537.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		24,266,792.63	24,266,792.63
投资性房地产	44,428,008.24	44,428,008.24	
固定资产	2,335,088,906.77	2,335,088,906.77	
在建工程	34,885,584.29	34,885,584.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	185,323,244.24	185,323,244.24	
无形资产	389,869,563.70	389,869,563.70	
开发支出			
商誉	139,917,098.30	139,917,098.30	
长期待摊费用	244,792,038.82	244,792,038.82	
递延所得税资产	8,566,295.12	8,446,088.10	-120,207.02
其他非流动资产	90,087,346.99	90,087,346.99	
非流动资产合计	3,525,846,823.75	3,525,972,209.36	125,385.61
资产总计	4,801,077,965.30	4,802,079,994.40	1,002,029.10
流动负债：			
短期借款	381,844,993.97	381,844,993.97	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	108,220,464.46	108,220,464.46	
预收款项	187,156,274.99		-187,156,274.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	174,052,443.72	174,052,443.72	
应交税费	31,141,090.14	31,141,090.14	
其他应付款	212,173,699.18	212,173,699.18	
其中：应付利息	2,317,122.57	2,317,122.57	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债		187,156,274.99	187,156,274.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	213,459,434.37	213,459,434.37	
其他流动负债			
流动负债合计	1,308,048,400.83	1,308,048,400.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	876,134,521.26	876,134,521.26	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	145,166,236.23	145,166,236.23	
长期应付款	22,864,500.02	22,864,500.02	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	100,989,155.17	100,989,155.17	
递延所得税负债	22,233,218.60	22,305,795.94	72,577.34
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,167,387,631.28	1,167,460,208.62	72,577.34
负债合计	2,475,436,032.11	2,475,508,609.45	72,577.34
所有者权益：			
股本	590,663,575.00	590,663,575.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,129,094,682.72	1,129,094,682.72	
减：库存股			
其他综合收益	-9,423,801.45	-9,423,801.45	
专项储备			
盈余公积	70,046,246.56	70,150,841.29	104,594.73
一般风险准备			
未分配利润	532,269,769.79	533,094,626.82	824,857.03
归属于母公司所有者权益合计	2,312,650,472.62	2,313,579,924.38	929,451.76
少数股东权益	12,991,460.57	12,991,460.57	
所有者权益合计	2,325,641,933.19	2,326,571,384.95	929,451.76
负债和所有者权益总计	4,801,077,965.30	4,802,079,994.40	1,002,029.10

调整情况说明

于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则、新收入准则的影响详见下表：

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日 (重述后)	施行新收入准则 影响合计 (注1)	施行新金融工具准则影响				按新金融工具准 则、新收入准则列 示的账面价值 2019年1月1日
			重分类		重新计算		
			自原分类为可供 出售金融资产转 入（注2）	自原以公允价 值计量且其变 动计入当期损 益的金融资产 转入（注3）	预期信用损失 （注4）	从成本计量 变为公允价 值计量（注2）	
交易性金融资产				412,623.24			412,623.24
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	412,623.24			-412,623.24			
应收账款	655,410,782.11	-57,933,881.55			6,516,351.44		603,993,252.00
其他应收款	74,139,017.31				1,216,355.01		75,355,372.32
合同资产		57,933,881.55			-6,856,062.96		51,077,818.59
可供出售金融资产	24,021,200.00		-24,021,200.00				-
其他非流动金融资产			24,021,200.00			245,592.63	24,266,792.63
递延所得税资产	8,566,295.12				-120,207.02		8,446,088.10
预收款项	187,156,274.99	-187,156,274.99					-
合同负债		187,156,274.99					187,156,274.99
递延所得税负债	22,233,218.60				72,577.34		22,305,795.94
盈余公积	70,046,246.56				104,594.73		70,150,841.29
未分配利润	532,269,769.79				579,264.40	245,592.63	533,094,626.82

注：

1、于2019年1月1日，本集团采用新收入准则，本集团将与提供服务相关、不满足无条件收款权的应收

账款重分类至合同资产，将与提供服务相关的预收款项重分类至合同负债。

2、于2019年1月1日，人民币24,021,200.00元的可供出售金融资产被重分类至其他非流动金融资产。本集团于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于2019年1月1日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他非流动金融资产账面价值增加人民币245,592.63元，并相应增加未分配利润。

3、于2019年1月1日起，人民币412,623.24元应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，列报为交易性金融资产。

4、于2019年1月1日，本集团依照新金融工具准则的要求对合同资产、应收账款、其他应收款确认信用损失减值准备。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	47,291,413.08	47,291,413.08	
交易性金融资产		412,623.24	412,623.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	412,623.24		-412,623.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	867,657,257.67	868,190,315.49	533,057.82
应收款项融资			
预付款项	1,292,420.36	1,292,420.36	
其他应收款	112,059,867.14	112,757,335.57	697,468.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	24,432,365.56	24,432,365.56	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,737,061.02	30,737,061.02	
流动资产合计	1,083,883,008.07	1,085,113,534.32	1,230,526.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	904,018,590.01	904,018,590.01	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,196,574,835.11	1,196,574,835.11	
在建工程	2,172,413.79	2,172,413.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	17,484,829.26	17,484,829.26	
无形资产	127,443,402.14	127,443,402.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	99,255,447.11	99,255,447.11	
递延所得税资产			
其他非流动资产	73,580,552.99	73,580,552.99	
非流动资产合计	2,420,530,070.41	2,420,530,070.41	
资产总计	3,504,413,078.48	3,505,643,604.73	1,230,526.25
流动负债：			
短期借款	266,864,142.51	266,864,142.51	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,260,750.68	59,260,750.68	
预收款项	55,362,509.32		-55,362,509.32
合同负债		55,362,509.32	55,362,509.32
应付职工薪酬	121,982,366.56	121,982,366.56	
应交税费	17,218,470.68	17,218,470.68	
其他应付款	111,598,661.89	111,598,661.89	
其中：应付利息	1,338,705.45	1,338,705.45	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	93,973,438.77	93,973,438.77	
其他流动负债			
流动负债合计	726,260,340.41	726,260,340.41	
非流动负债：			
长期借款	357,500,000.00	357,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	14,299,319.39	14,299,319.39	
长期应付款	22,864,500.02	22,864,500.02	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,173,902.04	11,173,902.04	
递延所得税负债	11,696,485.53	11,881,064.46	184,578.93
其他非流动负债			
非流动负债合计	417,534,206.98	417,718,785.91	184,578.93
负债合计	1,143,794,547.39	1,143,979,126.32	184,578.93
所有者权益：			
股本	590,663,575.00	590,663,575.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,069,492,490.58	1,069,492,490.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	70,046,246.56	70,150,841.29	104,594.73
未分配利润	630,416,218.95	631,357,571.54	941,352.59
所有者权益合计	2,360,618,531.09	2,361,664,478.41	1,045,947.32
负债和所有者权益总计	3,504,413,078.48	3,505,643,604.73	1,230,526.25

调整情况说明

于2019年1月1日本公司采用新金融工具准则、新收入准则的影响详见下表：

项目	按原准则列示的 账面价值	施行新收入准则 影响合计	施行新金融工具准则影响		按新金融工具准则、新 收入准则列示的账面价
			重分类	重新计算	

	2018年12月31日 (重述后)		自原以公允价值 计量且其变动计 入当期损益的金 融资产转入	预期信用损失	值 2019年1月1日
交易性金融资产			412,623.24		412,623.24
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	412,623.24		-412,623.24		-
应收账款	867,657,257.67			533,057.82	868,190,315.49
其他应收款	112,059,867.14			697,468.43	112,757,335.57
预收款项	55,362,509.32	-55,362,509.32			-
合同负债		55,362,509.32			55,362,509.32
递延所得税负债	11,696,485.53			184,578.93	11,881,064.46
盈余公积	70,046,246.56			104,594.73	70,150,841.29
未分配利润	630,416,218.95			941,352.59	631,357,571.54

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

于2019年1月1日，本集团执行新租赁准则，本集团选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理，其对前期比较数据影响如下：

合并资产负债表：

项目	2018-12-31 (重述前)	2018-12-31 (重述后)	调整数
流动资产：			
货币资金	320,711,243.32	320,711,243.32	-
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 资产	412,623.24	412,623.24	-
应收账款	655,410,782.11	655,410,782.11	-
预付款项	3,599,802.07	3,599,802.07	-
其他应收款	74,139,017.31	74,139,017.31	-
存货	120,461,661.05	120,461,661.05	-
其他流动资产	105,924,768.26	100,496,012.45	-5,428,755.81
流动资产合计	1,280,659,897.36	1,275,231,141.55	-5,428,755.81
非流动资产：			
可供出售金融资产	24,021,200.00	24,021,200.00	-
长期股权投资	28,867,537.28	28,867,537.28	-
投资性房地产	44,428,008.24	44,428,008.24	-
固定资产	2,341,782,611.47	2,335,088,906.77	-6,693,704.70

在建工程	34,885,584.29	34,885,584.29	-
使用权资产	-	185,323,244.24	185,323,244.24
无形资产	389,869,563.70	389,869,563.70	-
商誉	139,917,098.30	139,917,098.30	-
长期待摊费用	244,792,038.82	244,792,038.82	-
递延所得税资产	6,168,278.73	8,566,295.12	2,398,016.39
其他非流动资产	90,087,346.99	90,087,346.99	-
非流动资产合计	3,344,819,267.82	3,525,846,823.75	181,027,555.93
资产总计	4,625,479,165.18	4,801,077,965.30	175,598,800.12
流动负债：			-
短期借款	381,844,993.97	381,844,993.97	-
应付账款	108,220,464.46	108,220,464.46	-
预收款项	187,156,274.99	187,156,274.99	-
应付职工薪酬	174,052,443.72	174,052,443.72	-
应交税费	31,141,090.14	31,141,090.14	-
其他应付款	215,431,467.75	212,173,699.18	-3,257,768.57
其中：应付利息	2,317,122.57	2,317,122.57	-
一年内到期的非流动 负债	157,961,821.96	213,459,434.37	55,497,612.41
流动负债合计	1,255,808,556.99	1,308,048,400.83	52,239,843.84
非流动负债：			-
长期借款	876,134,521.26	876,134,521.26	-
租赁负债	-	145,166,236.23	145,166,236.23
长期应付款	27,158,791.31	22,864,500.02	-4,294,291.29
递延收益	100,989,155.17	100,989,155.17	-
递延所得税负债	23,468,699.45	22,233,218.60	-1,235,480.85
非流动负债合计	1,027,751,167.19	1,167,387,631.28	139,636,464.09
负债合计	2,283,559,724.18	2,475,436,032.11	191,876,307.93
所有者权益：			-
股本	590,663,575.00	590,663,575.00	-
资本公积	1,129,094,682.72	1,129,094,682.72	-
其他综合收益	-9,460,210.43	-9,423,801.45	36,408.98
盈余公积	70,365,161.00	70,046,246.56	-318,914.44
未分配利润	548,264,772.14	532,269,769.79	-15,995,002.35
归属于母公司所有者权益 合计	2,328,927,980.43	2,312,650,472.62	-16,277,507.81
少数股东权益	12,991,460.57	12,991,460.57	-
所有者权益合计	2,341,919,441.00	2,325,641,933.19	-16,277,507.81
负债和所有者权益总计	4,625,479,165.18	4,801,077,965.30	175,598,800.12

母公司资产负债表：

项目	2018-12-31 (重述前)	2018-12-31 (重述后)	调整数
流动资产:			
货币资金	47,291,413.08	47,291,413.08	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	412,623.24	412,623.24	-
应收账款	867,657,257.67	867,657,257.67	-
预付款项	1,292,420.36	1,292,420.36	-
其他应收款	112,059,867.14	112,059,867.14	-
存货	24,432,365.56	24,432,365.56	-
其他流动资产	31,046,372.71	30,737,061.02	-309,311.69
流动资产合计	1,084,192,319.76	1,083,883,008.07	-309,311.69
非流动资产:			
长期股权投资	904,018,590.01	904,018,590.01	-
固定资产	1,196,574,835.11	1,196,574,835.11	-
在建工程	2,172,413.79	2,172,413.79	-
使用权资产	-	17,484,829.26	17,484,829.26
无形资产	127,443,402.14	127,443,402.14	-
长期待摊费用	99,255,447.11	99,255,447.11	-
其他非流动资产	73,580,552.99	73,580,552.99	-
非流动资产合计	2,403,045,241.15	2,420,530,070.41	17,484,829.26
资产总计	3,487,237,560.91	3,504,413,078.48	17,175,517.57
流动负债:			
短期借款	266,864,142.51	266,864,142.51	-
应付账款	59,260,750.68	59,260,750.68	-
预收款项	55,362,509.32	55,362,509.32	-
应付职工薪酬	121,982,366.56	121,982,366.56	-
应交税费	17,218,470.68	17,218,470.68	-
其他应付款	111,598,661.89	111,598,661.89	-
其中: 应付利息	1,338,705.45	1,338,705.45	-
一年内到期的非流动负债	87,345,306.00	93,973,438.77	6,628,132.77
流动负债合计	719,632,207.64	726,260,340.41	6,628,132.77
非流动负债:			
长期借款	357,500,000.00	357,500,000.00	-
租赁负债	-	14,299,319.39	14,299,319.39
长期应付款	22,864,500.02	22,864,500.02	-
递延收益	11,173,902.04	11,173,902.04	-
递延所得税负债	12,259,275.72	11,696,485.53	-562,790.19
非流动负债合计	403,797,677.78	417,534,206.98	13,736,529.20

负债合计	1,123,429,885.42	1,143,794,547.39	20,364,661.97
所有者权益：	-	-	-
股本	590,663,575.00	590,663,575.00	-
资本公积	1,069,492,490.58	1,069,492,490.58	-
盈余公积	70,365,161.00	70,046,246.56	-318,914.44
未分配利润	633,286,448.91	630,416,218.95	-2,870,229.96
所有者权益合计	2,363,807,675.49	2,360,618,531.09	-3,189,144.40
负债和所有者权益总计	3,487,237,560.91	3,504,413,078.48	17,175,517.57

合并利润表：

项目	2018年1-6月 (重述前)	2018年1-6月 (重述后)	重述金额
营业成本	874,005,884.12	871,746,278.32	-2,259,605.80
管理费用	172,767,415.09	176,783,355.10	4,015,940.01
财务费用	26,176,029.41	31,795,892.03	5,619,862.62
所得税费用	22,275,278.73	20,585,285.74	-1,689,992.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,226,566.76	-5,202,908.16	23,658.60

母公司利润表：

项目	2018年1-6月 (重述前)	2018年1-6月 (重述后)	重述金额
营业成本	501,392,619.67	500,973,405.61	-419,214.06
管理费用	100,410,885.49	100,294,133.29	-116,752.20
财务费用	14,565,758.23	15,232,640.75	666,882.52
所得税费用	21,566,222.53	21,546,585.09	-19,637.44

合并现金流量表：

项目	2018年1-6月 (重述前)	2018年1-6月 (重述后)	重述金额
支付其他与经营活动有关的现金	232,486,333.59	204,741,085.97	-27,745,247.62
支付其他与筹资活动有关的现金	29,639,740.35	57,384,987.97	27,745,247.62

母公司现金流量表：

项目	2018年1-6月 (重述前)	2018年1-6月 (重述后)	重述金额
支付其他与经营活动有关的现金	347,705,149.76	343,807,822.46	-3,897,327.30

支付其他与筹资活动有关的现金	27,916,666.67	31,813,993.97	3,897,327.30
----------------	---------------	---------------	--------------

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	研发服务收入、商品销售收入等	6%/13%/16%/20%/0%
城市维护建设税	应交流转税	7%/5%/1%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
康龙化成（北京）生物技术有限公司	15%
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	25%
康龙化成（西安）新药技术有限公司	15%
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	15%
康龙化成手性医药技术（宁波）有限公司	25%
康龙化成（绍兴）药业有限公司	25%
康龙化成（宁波）科技发展有限公司(原名宁波康泰博科技发展有限公司)	25%
康龙化成（上海）新药技术有限公司	25%
宁波康龙生物技术有限公司	25%
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	16.50%
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	16.50%
Pharmaron US, Inc.	21%
Pharmaron, Inc.	21%
Pharmaron UK Limited	19%
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	19%
Quotient Bioresearch (Rushden) Limited	19%
Pharmaron CPC, Inc.	21%
Pharmaron ABS, Inc.（原名 Xceleron, Inc.）	21%
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	16.50%

南京思睿生物科技有限公司	25%
南京希麦迪医药科技有限公司	25%
CR Medicon US, Inc.	21%
北京希睿医药科技有限公司	25%

2、税收优惠

纳税主体	税收优惠	依据
本公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	GR201711006157 号高新技术企业证书
本公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	JR20151100038号技术先进型服务企业证书
本公司	增值税零税率	《适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法》及其补充公告（2014年第11号公告、2015年第88号公告）
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	增值税免抵退	《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）
康龙化成（北京）生物技术有限公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	JR20151100039号技术先进型服务企业证书
康龙化成（北京）生物技术有限公司	增值税零税率	《适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法》及其补充公告（2014年第11号公告、2015年第88号公告）
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	20179133020003号技术先进型服务企业证书
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	增值税零税率	《适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法》及其补充公告（2014年第11号公告、2015年第88号公告）
康龙化成（西安）新药技术有限公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	20186101320009号技术先进型服务企业证书
康龙化成（西安）新药技术有限公司	出口加工区出口免税不退税	《出口加工区税收管理暂行办法》的通知（国税发〔2000〕155号）

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,875.05	65,609.00
银行存款	331,306,443.47	307,169,854.29

其他货币资金	8,218,456.44	13,475,780.03
合计	339,542,774.96	320,711,243.32
其中：存放在境外的款项总额	130,064,157.21	224,530,335.24

其他说明

其他货币资金为信用证及环境保护保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,000,000.00	412,623.24
其中：		
衍生金融资产		412,623.24
银行理财产品	125,000,000.00	
其中：		
合计	125,000,000.00	412,623.24

其他说明：

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按预期信用损失一般模型计提坏账准备	666,911,950.93	100.00%	12,854,072.29	1.93%	654,057,878.64	617,751,282.63	100.00%	13,758,030.63	2.23%	603,993,252.00
按组合计提坏账准备的应收账款	666,911,950.93	100.00%	12,854,072.29	1.93%	654,057,878.64	617,751,282.63	100.00%	13,758,030.63	2.23%	603,993,252.00
其中：										
合计	666,911,950.93	100.00%	12,854,072.29	1.93%	654,057,878.64	617,751,282.63	100.00%	13,758,030.63	2.23%	603,993,252.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	-	13,758,030.63	-	13,758,030.63
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	2,357,605.52	-	2,357,605.52
本期转回	-	3,307,147.77	-	3,307,147.77
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	45,583.91	-	45,583.91
期末余额	-	12,854,072.29	-	12,854,072.29

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	650,882,669.11
1 年以内	650,882,669.11
1 至 2 年	13,290,565.68
2 至 3 年	2,531,050.14
3 年以上	207,666.00
3 至 4 年	207,666.00
合计	666,911,950.93

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2019年6月30日，期末余额前五名的应收账款（包含合同资产）的期末余额为人民币196,644,044.88元，占应收账款（包含合同资产）期末余额合计数的比例为25.08%，对应坏账准备的期末余额为人民币650,573.91元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,191,305.40	96.54%	3,529,248.46	98.04%
1 至 2 年	328,069.34	3.45%	70,488.16	1.96%
2 至 3 年	1,500.00	0.01%	65.45	0.00%
3 年以上	65.45	0.00%		
合计	9,520,940.19	--	3,599,802.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商A	1,650,485.44	1年以内	17.34
供应商B	1,334,200.00	1年以内	14.01
供应商C	780,000.00	1年以内	8.19
供应商D	743,300.00	1年以内	7.81
供应商E	647,060.00	1年以内	6.80
小计	5,155,045.44	--	54.15

其他说明：

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	109,272,165.94	75,355,372.32
合计	109,272,165.94	75,355,372.32

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税补贴款	37,560,928.90	64,251,846.80
押金保证金	8,219,845.95	4,249,595.02
备用金及员工借款	29,232,198.41	1,182,078.70
其他	34,259,192.68	5,671,851.80
合计	109,272,165.94	75,355,372.32

2) 坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	92,061,769.68
1 年以内	92,061,769.68
1 至 2 年	16,682,618.67
2 至 3 年	247,715.01
3 年以上	280,062.58
3 至 4 年	280,062.58
合计	109,272,165.94

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
英国税务及海关总署	应收退税补贴款	34,133,125.27	1 年以内、1-2 年	31.24%	
Rainbow Star Corporation Limited	其他	26,133,900.00	1 年以内	23.92%	
绍兴市上虞区公共资源交易中心	土地保证金	5,030,000.00	1 年以内	4.60%	
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会	土地补偿款	4,800,000.00	1 年以内	4.39%	
宁波杭州湾新区国税局	应收退税补贴款	3,427,803.63	1 年以内	3.14%	
合计	--	73,524,828.90	--	67.29%	

6、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	81,118,980.00	5,778,994.75	75,339,985.25	66,757,827.53	4,957,355.08	61,800,472.45
合同履约成本	61,920,439.12		61,920,439.12	50,313,225.99		50,313,225.99
低值易耗品	5,845,807.06		5,845,807.06	8,347,962.61		8,347,962.61
合计	148,885,226.18	5,778,994.75	143,106,231.43	125,419,016.13	4,957,355.08	120,461,661.05

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,957,355.08	907,868.26		86,228.59		5,778,994.75
合计	4,957,355.08	907,868.26		86,228.59		5,778,994.75

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型 计提坏账准备的合同资产	117,063,781.18	2,917,156.11	114,146,625.07	52,469,397.28	1,391,578.69	51,077,818.59
合计	117,063,781.18	2,917,156.11	114,146,625.07	52,469,397.28	1,391,578.69	51,077,818.59

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	-	1,391,578.69	-	1,391,578.69
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,523,630.75	-	1,523,630.75
本期转回	-			
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	1,946.67	-	1,946.67
期末余额	-	2,917,156.11	-	2,917,156.11

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用等	33,647,126.60	28,603,598.82
待抵扣进项税	73,912,811.09	53,956,036.40
其他	2,500,390.51	17,936,377.23
合计	110,060,328.20	100,496,012.45

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京思睿	28,867,53	45,000,00		-5,480,99					-68,386,5		

生物科技 有限公司 (注 1)	7.28	0.00		9.97					37.31		
上海柯君 医药科技 有限公司 (注 2)		10,000,00 0.00		-143,139. 22						9,856,860 .78	
北京联斯 达医药科 技发展有 限公司 (注 3)		120,000,0 00.00		-139,365. 47						119,860,6 34.53	
北京三泰 云技术有 限公司 (注 4)				-34,069.5 9					1,943,914 .20	1,909,844 .61	
小计	28,867,53 7.28	175,000,0 00.00		-5,797,57 4.25					-66,442,6 23.11	131,627,3 39.92	
合计	28,867,53 7.28	175,000,0 00.00		-5,797,57 4.25					-66,442,6 23.11	131,627,3 39.92	

其他说明

注:

1、2018年，本集团与南京思睿生物科技有限公司签订增资协议，约定增资金额为人民币4,500万元，增资完成后持股比例为42.86%。2019年3月完成工商变更及股权交割。

2019年5月，本集团与南京思睿生物科技有限公司签订增资协议，约定增资金额为人民币7,500万元，增资完成后持股比例为55.56%，取得其控制权并将其纳入合并范围。详情见附注八、1。

2、于2019年4月，本集团出资人民币1,000万元取得上海柯君医药科技有限公司9.09%股权。

3、于2019年6月，本集团出资人民币12,000万元取得北京联斯达医药科技发展有限公司48%股权。

4、于2019年5月15日，本集团将南京思睿生物科技有限公司纳入合并范围，于合并日时点其持有北京三泰云技术有限公司10%股权。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	34,126,010.80	24,266,792.63
合计	34,126,010.80	24,266,792.63

其他说明:

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,009,461.68	24,948,735.77		45,958,197.45
2.本期增加金额	84,994.83	100,931.35		185,926.18
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他增加	84,994.83	100,931.35		185,926.18
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	21,094,456.51	25,049,667.12		46,144,123.63
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,530,189.21			1,530,189.21
2.本期增加金额	406,985.17			406,985.17
（1）计提或摊销	403,473.18			403,473.18
（2）其他增加	3,511.99			3,511.99
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,937,174.38			1,937,174.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,157,282.13	25,049,667.12		44,206,949.25
2.期初账面价值	19,479,272.47	24,948,735.77		44,428,008.24

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,410,543,621.03	2,335,088,906.77
合计	2,410,543,621.03	2,335,088,906.77

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,554,492,839.12	1,305,152,166.11	13,225,579.83	79,297,400.08	28,546,168.71	2,980,714,153.85
2.本期增加金额	21,915,380.33	156,104,992.99	1,950,966.37	14,628,020.19	1,923,262.26	196,522,622.14
（1）购置		136,161,687.53	1,729,983.94	12,194,932.73	1,703,204.86	151,789,809.06
（2）在建工程转入	21,562,528.33					21,562,528.33
（3）企业合并增加		19,458,079.52	220,623.01	2,389,318.13	199,109.34	22,267,130.00
（4）其他增加	352,852.00	485,225.94	359.42	43,769.33	20,948.06	903,154.75
3.本期减少金额		5,660,468.04	95,725.00	428,749.04	80,426.00	6,265,368.08
（1）处置或报废		5,631,331.44	95,725.00	425,919.16	80,426.00	6,233,401.60
（2）其他减少		29,136.60		2,829.88		31,966.48

4.期末余额	1,576,408,219.45	1,455,596,691.06	15,080,821.20	93,496,671.23	30,389,004.97	3,170,971,407.91
二、累计折旧						
1.期初余额	80,747,887.60	513,170,115.93	3,611,788.90	35,673,147.88	10,232,115.81	643,435,056.12
2.本期增加金额	30,036,677.92	79,865,132.18	742,266.25	7,581,367.50	2,263,835.20	120,489,279.05
（1）计提	29,999,909.21	79,751,431.56	742,266.25	7,581,367.50	2,259,069.76	120,334,044.28
（2）购置						
（3）其他增加	36,768.71	113,700.62			4,765.44	155,234.77
3.本期减少金额		5,094,884.00	80,500.12	432,407.83	78,947.30	5,686,739.25
（1）处置或报废		5,065,747.40	80,494.42	411,466.88	78,947.30	5,636,656.00
（2）其他减少		29,136.60	5.70	20,940.95		50,083.25
4.期末余额	110,784,565.52	587,940,364.11	4,273,555.03	42,822,107.55	12,417,003.71	758,237,595.92
三、减值准备						
1.期初余额		1,772,435.83		390,051.36	27,703.77	2,190,190.96
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）购置						
（3）其他增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4.期末余额		1,772,435.83		390,051.36	27,703.77	2,190,190.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,465,623,653.93	865,883,891.12	10,807,266.17	50,284,512.32	17,944,297.49	2,410,543,621.03
2.期初账面价值	1,473,744,951.52	790,209,614.35	9,613,790.93	43,234,200.84	18,286,349.13	2,335,088,906.77

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,910,821.48	34,885,584.29
合计	66,910,821.48	34,885,584.29

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波杭州湾生命科技园	25,569,046.70		25,569,046.70	25,781,180.63		25,781,180.63
天津园区三期工程	26,580,573.20		26,580,573.20	4,528,714.84		4,528,714.84
其他	14,761,201.58		14,761,201.58	4,575,688.82		4,575,688.82
合计	66,910,821.48		66,910,821.48	34,885,584.29		34,885,584.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宁波杭州湾生命科技园	1,982,750,000.00	25,781,180.63	4,478,153.88	4,690,287.81		25,569,046.70	27.19%	27.19%	12,888,149.92			金融机构贷款
合计	1,982,750,000.00	25,781,180.63	4,478,153.88	4,690,287.81		25,569,046.70	--	--	12,888,149.92			--

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	232,051,411.92	26,125,325.16		258,176,737.08

2.本期增加金额	8,304,944.30	37,405.51	572,012.95	8,914,362.76
（1）外购	2,264,379.79		563,914.29	2,828,294.08
（2）企业合并增加	5,800,112.43			5,800,112.43
（3）汇率变动	240,452.08	37,405.51	8,098.66	285,956.25
4.期末余额	240,356,356.22	26,162,730.67	572,012.95	267,091,099.84
二、累计折旧				
1.期初余额	53,421,872.38	19,391,564.52		72,813,436.90
2.本期增加金额	25,451,380.91	765,547.89	48,998.92	26,265,927.72
（1）计提	25,414,422.98	759,180.97	48,305.22	26,221,909.17
（2）汇率变动	36,957.93	6,366.92	693.70	44,018.55
4.期末余额	78,873,253.29	20,157,112.41	48,998.92	99,079,364.62
三、减值准备				
1.期初余额		40,055.94		40,055.94
4.期末余额		40,055.94		40,055.94
四、账面价值				
1.期末账面价值	161,483,102.93	5,965,562.32	523,014.03	167,971,679.28
2.期初账面价值	178,629,539.54	6,693,704.70		185,323,244.24

其他说明：

15、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	合计
一、账面原值						
1.期初余额	385,899,747.77	598,669.75		20,614,615.53		407,113,033.05
2.本期增加金额	252,325.60			5,480,983.57	16,200,000.00	21,933,309.17
（1）购置				4,204,492.00		4,204,492.00
（2）内部研发						
（3）企业合并增加				1,259,685.07	16,200,000.00	17,459,685.07
（4）其他增加	252,325.60			16,806.50		269,132.10

3.本期减少金额		9,708.70				9,708.70
（1）处置						
（2）其他减少		9,708.70				9,708.70
4.期末余额	386,152,073.37	588,961.05		26,095,599.10	16,200,000.00	429,036,633.52
二、累计摊销						
1.期初余额	9,930,235.59	169,572.33		7,143,661.43		17,243,469.35
2.本期增加金额	3,497,083.06	17,660.08		1,231,392.18	135,000.00	4,881,135.32
（1）计提	3,497,083.06	17,660.08		1,225,430.18	135,000.00	4,875,173.32
（2）其他增加				5,962.00		5,962.00
3.本期减少金额		9,663.44				9,663.44
（1）处置						
（2）其他减少		9,663.44				9,663.44
4.期末余额	13,427,318.65	177,568.97		8,375,053.61	135,000.00	22,114,941.23
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	372,724,754.72	411,392.08		17,720,545.49	16,065,000.00	406,921,692.29
2.期初账面价值	375,969,512.18	429,097.42		13,470,954.10		389,869,563.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算影响	处置		
Pharmaron ABS, Inc.	27,360,310.90		45,845.01			27,406,155.91
Pharmaron CPC, Inc.	106,014,418.58		177,638.12			106,192,056.70
康龙化成（宁波） 科技发展有限公司	6,542,368.82					6,542,368.82
南京思睿生物科 技有限公司		61,172,727.51				61,172,727.51
合计	139,917,098.30	61,172,727.51	223,483.13			201,313,308.94

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良 支出	244,792,038.82	15,826,464.65	27,881,933.08	-111,401.54	232,847,971.93
合计	244,792,038.82	15,826,464.65	27,881,933.08	-111,401.54	232,847,971.93

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,875,586.19	2,505,320.18	16,018,000.63	2,492,386.58
可抵扣亏损	19,118,016.67	4,421,074.53	22,547,872.51	4,519,982.41
递延收益	93,553,563.19	22,380,518.72	20,094,169.60	3,906,152.20
预提费用	1,418,950.44	220,389.74	1,492,126.60	233,252.95

公允价值变动	3,130,214.12	469,532.12	1,557,376.76	233,606.51
固定资产折旧	5,721,077.20	858,161.58	5,181,455.98	777,218.40
使用权资产及租赁负债	17,837,405.66	3,642,472.83	17,828,604.58	3,633,497.25
合计	156,654,813.47	34,497,469.70	84,719,606.66	15,796,096.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	58,477,806.94	14,168,719.12	43,126,362.14	10,288,812.69
固定资产折旧累计差异	252,665,676.95	46,356,417.93	126,767,364.36	19,366,991.45
合计	311,143,483.89	60,525,137.05	169,893,726.50	29,655,804.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	27,423,843.27	7,073,626.43	7,350,008.20	8,446,088.10
递延所得税负债	27,423,843.27	33,101,293.78	7,350,008.20	22,305,795.94

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买固定资产预付款	15,680,520.66		15,680,520.66	12,612,121.04		12,612,121.04
保证金及押金	22,391,703.10		22,391,703.10	31,930,827.95		31,930,827.95
员工购房购车借款	1,004,756.00		1,004,756.00	1,544,398.00		1,544,398.00
股权投资预付款				44,000,000.00		44,000,000.00
合计	39,076,979.76		39,076,979.76	90,087,346.99		90,087,346.99

	6		6	9		9
--	---	--	---	---	--	---

其他说明：

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	103,120,500.00	144,127,200.00
保证借款	169,040,055.89	153,818,262.41
信用借款	61,872,300.00	82,358,400.00
保证质押借款	6,508,965.96	1,541,131.56
保证抵押借款	68,747,000.00	
合计	409,288,821.85	381,844,993.97

短期借款分类的说明：

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,130,214.12	
其中：		
衍生金融负债-远期外汇合约和外汇期权合约	3,130,214.12	
其中：		
合计	3,130,214.12	

其他说明：

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	122,055,708.87	108,220,464.46
合计	122,055,708.87	108,220,464.46

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	194,784,235.88	187,156,274.99
合计	194,784,235.88	187,156,274.99

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	165,642,381.88	684,085,480.35	678,510,535.22	171,217,327.01
二、离职后福利-设定提存计划	8,410,061.84	57,087,086.43	58,959,904.05	6,537,244.22
合计	174,052,443.72	741,172,566.78	737,470,439.27	177,754,571.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	153,222,913.82	571,209,240.62	564,275,879.09	160,156,275.35
2、职工福利费		27,123,053.20	27,123,053.20	
3、社会保险费	5,410,726.52	45,696,666.50	45,528,539.96	5,578,853.06
其中：医疗保险费	3,479,740.04	31,895,480.70	31,758,224.24	3,616,996.50
工伤保险费	451,329.98	4,019,421.67	4,037,856.70	432,894.95
生育保险费	315,633.21	2,073,563.50	2,106,484.39	282,712.32
英国 PAYE/NIC	1,164,023.29	7,708,200.63	7,625,974.63	1,246,249.29
4、住房公积金	3,892,577.16	31,358,737.48	34,779,756.56	471,558.08
5、工会经费和职工教育经费	3,116,164.38	8,697,782.55	6,803,306.41	5,010,640.52
合计	165,642,381.88	684,085,480.35	678,510,535.22	171,217,327.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,114,665.11	55,193,086.02	57,035,465.41	6,272,285.72
2、失业保险费	295,396.73	1,894,000.41	1,924,438.64	264,958.50
合计	8,410,061.84	57,087,086.43	58,959,904.05	6,537,244.22

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,606.27	7,161,036.70
企业所得税	16,860,292.53	13,413,283.34
个人所得税	3,858,556.91	5,856,907.84
城市维护建设税	1,118,493.46	1,147,295.34
营业税		
资源税		
土地增值税		
房产税	1,797,808.23	1,289,596.40
土地使用税	1,830,081.01	1,158,096.00
车船使用税		
教育费附加	798,923.90	937,699.73
印花税	248,429.58	155,858.23
环保税	15,000.00	21,316.56
合计	26,532,191.89	31,141,090.14

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,578,066.07	2,317,122.57
应付股利	72,192,293.25	
其他应付款	189,694,422.47	209,856,576.61
合计	264,464,781.79	212,173,699.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,175,406.96	1,613,307.66
短期借款应付利息	1,402,659.11	703,814.91
合计	2,578,066.07	2,317,122.57

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	72,192,293.25	
合计	72,192,293.25	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	122,143,651.90	172,428,813.04
预提费用	24,314,292.45	22,787,798.76
代扣员工社保和公积金	6,229,677.60	9,445,559.46
股权收购款	23,894,117.65	
其他	13,112,682.87	5,194,405.35
合计	189,694,422.47	209,856,576.61

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	159,670,557.66	115,778,061.50
一年内到期的长期应付款	21,190,237.50	37,345,306.00

一年内到期的租赁负债	57,892,278.87	60,336,066.87
合计	238,753,074.03	213,459,434.37

其他说明：

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	46,100,000.00	106,040,000.00
保证及抵押借款	681,949,933.85	770,094,521.26
合计	728,049,933.85	876,134,521.26

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	124,394,775.30	145,166,236.23
合计	124,394,775.30	145,166,236.23

其他说明

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,314,100.04	22,864,500.02
合计	12,314,100.04	22,864,500.02

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非银行金融机构融资	12,314,100.04	22,864,500.02

其他说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100,989,155.17		4,541,732.06	96,447,423.11	
合计	100,989,155.17		4,541,732.06	96,447,423.11	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西安经开区医药研发服务外包项目补贴	2,434,902.47		394,849.08				2,040,053.39	与资产相关
天津项目投资用地扶持金	8,920,267.56		278,758.38				8,641,509.18	与资产相关
威尔士政府投资基金	960,083.13		110,896.85			4,620.25	853,806.53	与资产相关
宁波项目扶持资金	77,499,999.97		2,666,666.70				74,833,333.27	与资产相关
北京科委会医药协同创新课题经费	10,000,000.00		1,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
大兴区财政局 2017 年度锅炉低氮改造补贴款	1,173,902.04		95,181.30				1,078,720.74	与资产相关

其他说明：

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	590,663,575.00	65,630,000.00				65,630,000.00	656,293,575.00

其他说明：

注：

本年完成公开发行人民币普通股(A股)股票，实际募集资金净额为人民币432,853,541.78元。其中新增

股本为人民币65,630,000.00元，资本公积为人民币367,223,541.78元。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,129,094,682.72	367,223,541.78		1,496,318,224.50
合计	1,129,094,682.72	367,223,541.78		1,496,318,224.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：

本年完成公开发行人民币普通股(A股)股票，实际募集资金净额为人民币432,853,541.78元。其中新增股本为人民币65,630,000.00元，资本公积为人民币367,223,541.78元。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,423,801.45	-1,707,207.91				-1,667,850.66	-39,357.25	-11,091,652.11
外币财务报表折算差额	-9,423,801.45	-1,707,207.91				-1,667,850.66	-39,357.25	-11,091,652.11
其他综合收益合计	-9,423,801.45	-1,707,207.91				-1,667,850.66	-39,357.25	-11,091,652.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,150,841.29			70,150,841.29
合计	70,150,841.29			70,150,841.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	532,269,769.79	240,996,292.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	824,857.03	-9,822,566.16
调整后期初未分配利润	533,094,626.82	231,173,726.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,324,016.12	116,473,393.01
应付普通股股利	72,192,293.25	
期末未分配利润	622,226,349.69	347,647,119.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 824,857.03 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,626,955,913.30	1,107,875,975.08	1,260,850,565.13	867,516,824.37
其他业务	9,557,161.54	3,845,438.27	9,722,298.55	4,229,453.95
合计	1,636,513,074.84	1,111,721,413.35	1,270,572,863.68	871,746,278.32

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	实验室服务	CMC 服务	临床研究服务	合计
按商品转让的时间分类	1,059,855,945.93	376,885,417.36	190,214,550.01	1,626,955,913.30
其中：				
按照履约进度，在一段时间内确认收入	659,329,990.39	58,801,805.67	50,941,872.77	769,073,668.83
按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	400,525,955.54	318,083,611.69	139,272,677.24	857,882,244.47

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

部分实验室服务、CMC服务按照FTE收费方法，收益按有权就所提供服务的金额确认，因此，根据企业会计准则第14号-收入准则的规定，本集团采用简化的实务操作，无需披露FTE收费方法下未履行履约责任的价值，与之相似，部分临床研究服务按照FFS收费方法，合约通常在一年或更短的原始预期时间之内，故也采用简化的实务操作。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	894,766.87	678,577.06
教育费附加	649,767.97	514,863.86
房产税	12,424,617.43	8,577,221.90
土地使用税	1,939,153.27	1,015,775.48
车船使用税	20,380.41	19,162.08
印花税	799,085.08	668,950.00
环境保护税	44,689.12	44,139.22
合计	16,772,460.15	11,518,689.60

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	21,302,443.68	16,839,195.17
咨询费	1,054,905.26	1,150,751.74
差旅费	2,167,415.44	2,720,236.52
其他	4,241,601.43	2,707,090.32
合计	28,766,365.81	23,417,273.75

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	100,196,943.37	82,544,578.49
房屋使用及折旧摊销费用	50,500,425.90	41,803,162.89
办公、差旅及交通费	33,705,572.01	27,042,054.92

其他	40,903,854.30	25,393,558.80
合计	225,306,795.58	176,783,355.10

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,747,934.23	8,325,138.95
材料费用	5,355,625.28	2,140,173.41
折旧费用	4,573,319.99	3,079,621.42
其他	3,010,217.21	1,009,209.83
合计	26,687,096.71	14,554,143.61

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,398,797.71	38,754,864.75
减：利息收入	1,513,256.66	162,197.53
加：汇兑损失	-1,862,583.04	-7,189,404.90
加：其他支出	928,007.28	392,629.71
合计	39,950,965.29	31,795,892.03

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,797,574.25	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	449,780.44	
非同一控制下企业合并购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	10,363,462.69	
衍生金融工具投资收益	-8,906,000.00	
合计	-3,890,331.12	

其他说明：

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,557,376.76	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,557,376.76	
交易性金融负债	-3,130,214.12	
其他非流动金融资产	1,054,493.92	
合计	-518,343.44	

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,523,630.75	
应收账款坏账损失	2,247,169.83	
合计	723,539.08	

其他说明：

46、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,549,900.62
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-821,639.67	652,921.45
合计	-821,639.67	-4,896,979.17

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益-固定资产处置收益	-205,606.73	-324,967.17

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	5,799,743.44	2,314,266.02	5,799,743.44
其他	220,247.94	307,459.51	220,247.94
合计	6,019,991.38	2,621,725.53	6,019,991.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
大兴区财政 局/残疾人补 贴	大兴区财政 局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否		45,000.00	与收益相关
医药协同科 技创新研究 课题经费	北京市科学 技术委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	1,000,000.00		与资产相关
节能量奖励 金	北京市节能 环保促进会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	229,600.00		与收益相关
北京商委新 录用人员补 贴	北京市商务 委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		399,000.00	与收益相关

失业动态监测经费	北京经济技术开发区财务结算中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		1,200.00	与收益相关
中关村企业信用促进会/2016 年融资租赁补贴	中关村企业信用促进会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		500,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金/信用报告补贴费用	中关村企业信用促进会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		10,000.00	与收益相关
开发区财政局补贴-外贸稳增长第四季度的奖励资金	北京经济技术开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	204,100.00		与收益相关
大兴区财政局 2017 年度锅炉低氮改造补贴款	大兴区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	95,181.30	165,666.67	与资产相关
服务外包奖励	宁波杭州湾新区商务局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	645,900.00		与收益相关
外经贸发展专项资金补助	宁波杭州湾新区商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家	否	否		50,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
2018 年经济 风云榜奖励	宁波杭州湾 新区经济发 展局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
2017 经济风 云榜奖励	宁波杭州湾 新区经济发 展局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
失业保险援 企稳岗补助	宁波杭州湾 新区人力资 源和社会保 障局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	63,791.13		与收益相关
宁波项目扶 持资金	宁波杭州湾 新区财政税 务局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	2,666,666.70		与资产相关
威尔士政府 投资基金	威尔士政府	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	110,896.85	110,791.89	与资产相关
利用外资先 进企业奖励	绍兴市上虞 区杭州湾综 合管理办公 室	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	10,000.00		与收益相关
西安经开区 医药研发服 务外包项目 补贴	西安经济技 术开发区管 委会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	否	否	394,849.08	394,849.08	与资产相关

			补助(按国家级政策规定依法取得)					
天津项目投资用地扶持金	天津经济技术开发区建设发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	278,758.38	278,758.38	与资产相关
2017 年度西安市外贸出口增量奖励	西安经济技术开发区管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		103,000.00	与收益相关
北京市商务委人才培养费	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		56,000.00	与收益相关
2017 年度优秀企业和优秀企业家奖励	西安经济技术开发区管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关

其他说明:

49、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,708,000.00	1,416,000.00	1,708,000.00
其他	213,716.18	60,540.44	213,716.18
合计	1,921,716.18	1,476,540.44	1,921,716.18

其他说明:

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,142,942.93	15,433,499.36
递延所得税费用	7,869,022.04	5,151,786.38
合计	30,011,964.97	20,585,285.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	186,693,871.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,004,080.69
子公司适用不同税率的影响	512,224.56
调整以前期间所得税的影响	-64,371.42
非应税收入的影响	-684,883.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,602.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,027,801.81
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	4,173,899.02
其他	-1,046,785.21
所得税费用	30,011,964.97

其他说明

51、其他综合收益

详见附注 34。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,253,391.13	2,358,200.00
利息收入	1,513,256.66	162,197.53

其他	2,134,998.86	1,645,893.65
合计	4,901,646.65	4,166,291.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,327,369.57	6,480,674.10
管理费用	86,970,658.43	67,812,054.72
制造费用	153,935,522.89	119,923,263.65
其他	55,833,147.17	10,525,093.50
合计	304,066,698.06	204,741,085.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	8,336,000.00	
合计	8,336,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非银行金融机构融资	17,916,666.67	27,916,666.67
支付的租赁款项	39,373,537.80	29,468,321.30
IPO 发行费用	13,343,945.23	
合计	70,634,149.70	57,384,987.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	156,681,906.30	116,095,184.28
加: 资产减值准备	98,100.59	4,896,979.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,737,517.46	94,799,408.64
使用权资产折旧	26,221,909.17	23,406,343.32
无形资产摊销	4,875,173.32	3,638,755.53
长期待摊费用摊销	27,881,933.08	26,371,358.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	205,606.73	324,967.17
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	518,343.44	
财务费用（收益以“—”号填列）	42,398,797.71	38,754,864.75
投资损失（收益以“—”号填列）	3,890,331.12	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,372,461.67	-2,410,761.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,496,560.37	7,562,548.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	-23,466,210.05	-27,873,219.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-133,121,758.16	-139,664,862.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,523,653.89	12,136,771.70
经营活动产生的现金流量净额	252,314,326.64	158,038,337.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	331,324,318.52	214,811,384.02
减: 现金的期初余额	307,235,463.29	293,601,260.22
现金及现金等价物净增加额	24,088,855.23	-78,789,876.20

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	75,000,000.00
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,502,748.66

其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	59,497,251.34

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	331,324,318.52	307,235,463.29
其中：库存现金	17,875.05	65,609.00
可随时用于支付的银行存款	331,306,443.47	307,169,854.29
三、期末现金及现金等价物余额	331,324,318.52	307,235,463.29

其他说明：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,218,456.44	信用证保证金、环保保证金
固定资产	1,446,057,684.30	抵押
无形资产	145,177,150.81	抵押
投资性房地产	44,206,949.25	抵押
合计	1,643,660,240.80	--

其他说明：

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	174,072,505.15
其中：美元	20,797,203.18	6.8747	142,974,532.70
欧元	344,296.76	7.8170	2,691,367.77
港币	98,778.88	0.8797	86,895.78
日元	16,784,504.08	0.0638	1,070,851.36
英镑	3,127,989.80	8.7113	27,248,857.54

应收账款	--	--	518,195,278.10
其中：美元	72,387,140.27	6.8747	497,639,873.21
欧元	788,979.45	7.8170	6,167,452.36
港币			
日元	2,748,689.66	0.0638	175,366.40
英镑	1,631,511.50	8.7113	14,212,586.13
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			61,802,021.14
其中：美元	184,782.30	6.8747	1,270,322.88
英镑	6,948,641.22	8.7113	60,531,698.26
合同资产		--	63,954,927.87
其中：美元	9,302,940.91	6.8747	63,954,927.87
短期借款			240,248,765.96
其中：美元	34,946,800.00	6.8747	240,248,765.96
应付账款			30,857,313.54
其中：美元	1,574,991.29	6.8747	10,827,592.62
英镑	2,186,162.48	8.7113	19,044,317.21
欧元	108,393.83	7.8170	847,314.57
日元	381,588.90	0.0638	24,345.37
瑞士法郎	16,159.54	7.0388	113,743.77
其他应付款			24,027,093.84
其中：美元	834,595.84	6.8747	5,737,596.02
英镑	2,073,109.04	8.7113	18,059,474.78
欧元	29,426.00	7.8170	230,023.04
一年内到期的非流动负债			82,664,147.24
其中：美元	291,016.54	6.8747	2,000,651.41
英镑	9,259,639.30	8.7113	80,663,495.83
租赁负债			36,595,473.48
其中：美元	679,265.47	6.8747	4,669,746.33
英镑	3,664,863.70	8.7113	31,925,727.15

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Pharmaron US, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron, Inc.	美国肯塔基州	美元	主要经营货币
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Pharmaron UK Limited	英国卡迪夫	英镑	主要经营货币
Quotient BioResearch (Radiochemicals) Limited	英国卡迪夫	英镑	主要经营货币
Quotient BioResearch (Rushden) Limited	英国拉什登	英镑	主要经营货币
Pharmaron ABS, Inc.	美国马里兰州	美元	主要经营货币
Pharmaron CPC, Inc.	美国马里兰州	美元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	中国香港	美元	主要经营货币
CR Medicon Research, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币

56、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	100,989,155.17	递延收益	4,546,352.31
与收益相关政府补助	1,253,391.13	营业外收入	1,253,391.13

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京思睿生物科技有限公司	2018年07月19日	30,000,000.00	23.08%	现金	2019年05月15日	完成股权交割	1,837,207.92	-3,285,693.83
	2019年03月12日	45,000,000.00	19.78%	现金				
	2019年05月15日	75,000,000.00	12.70%	现金				

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	南京思睿生物科技有限公司
--现金	75,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	78,750,000.00
合并成本合计	153,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	92,577,272.49
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	61,172,727.51

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	15,502,748.66	15,502,748.66
应收款项	11,568,367.44	11,568,367.44

固定资产	22,267,130.00	21,275,277.12
无形资产	17,459,685.07	1,259,685.07
交易性金融资产	112,000,000.00	112,000,000.00
其他流动资产	7,039,847.75	7,039,847.75
其他非流动资产	11,250,065.62	11,250,065.62
应付款项	16,528,019.20	16,528,019.20
递延所得税负债	4,297,963.22	
其他流动负债	6,188,006.42	6,188,006.42
其他非流动负债	3,448,095.28	3,448,095.28
净资产	166,625,760.42	153,731,870.76
减：少数股东权益	74,048,487.93	68,318,443.37
取得的净资产	92,577,272.49	85,413,427.39

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本集团管理层认为于购买日除无形资产以外的可辨认资产和负债的公允价值与账面价值无重大差异。上述被合并方于购买日无形资产的公允价值按照第三方评估机构出具的评估报告为基础确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
南京思睿生物科技有限公司	68,386,537.31	78,750,000.00	10,363,462.69		

其他说明：

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康龙化成（北京） 生物技术有限公 司	北京	北京	服务	100.00%		同一控制下企业 合并
康龙化成（天津） 药物制备技术有 限公司	天津	天津	生产	100.00%		同一控制下企业 合并
康龙化成（西安） 新药技术有限公 司	西安	西安	服务	100.00%		同一控制下企业 合并
康龙化成（宁波） 新药技术有限公 司	宁波	宁波	服务	100.00%		同一控制下企业 合并
康龙化成手性医 药技术（宁波） 有限公司	宁波	宁波	服务		100.00%	投资设立
康龙化成（绍兴） 药业有限公司	绍兴	绍兴	服务	100.00%		投资设立
康龙化成（宁波） 科技发展有限公 司	宁波	宁波	服务		100.00%	非同一控制下企 业合并
康龙化成（上海） 新药技术有限公 司	上海	上海	服务	100.00%		投资设立
宁波康龙生物技 术有限公司	宁波	宁波	服务		100.00%	投资设立
Pharmaron US, Inc.	美国	美国	投资控股	100.00%		投资设立
Pharmaron, Inc.	美国	美国	服务		100.00%	同一控制下企业 合并
Pharmaron (Hong Kong) International	香港	香港	投资控股	100.00%		投资设立

Limited						
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	香港	香港	投资控股		100.00%	投资设立
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	香港	香港	服务		100.00%	投资设立
Pharmaron UK Limited	英国	英国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	英国	英国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Quotient Bioresearch (Rushden) Limited	英国	英国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Pharmaron ABS, Inc.	美国	美国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Pharmaron CPC, Inc.	美国	美国	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
南京思睿生物科技有限公司	南京	南京	投资控股	55.56%		非同一控制下企业合并
南京希麦迪医药科技有限公司	南京	南京	服务		55.56%	非同一控制下企业合并
CR Medicon Research, Inc.	美国	美国	服务		55.56%	非同一控制下企业合并
北京希睿医药科技有限公司	北京	北京	服务		55.56%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	131,627,339.92	28,867,537.28
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-5,797,574.25	
--综合收益总额	-5,797,574.25	

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产（原金融工具准则下为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、其他非流动金融资产（原金融工具准则下为可供出售金融资产）等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。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. 各类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，使股东及其它权益投资者的利益最大化。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并进行风险管理，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）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑和欧元有关，除本集团的几个下属境外子公司以美元、英镑或欧元进行销售和采购外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额、英镑余额和零星的欧元及日元及瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日 (重述后)
货币资金-美元	142,974,532.70	208,479,592.75
货币资金-英镑	27,248,857.54	28,987,187.15
货币资金-欧元	2,691,367.77	4,314,669.82

货币资金-日元	1,070,851.36	183,942.23
货币资金-港元	86,895.78	86,750.42
应收账款-美元	497,639,873.21	510,232,451.74
应收账款-英镑	14,212,586.13	12,328,091.97
应收账款-欧元	6,167,452.36	5,482,420.64
应收账款-日元	175,366.40	1,319,895.38
预付账款-美元	350,157.07	223,508.41
其它应收款-美元	1,270,322.88	67,707.46
其它应收款-英镑	60,531,698.26	25,851,657.40
存货-美元	1,811,756.38	1,343,127.42
存货-英镑	38,017,491.59	26,748,111.63
合同资产-美元	63,954,927.87	
其它流动资产-美元	2,644,201.77	2,938,680.10
其它流动资产-英镑	18,974,637.35	10,572,727.09
其他非流动金融资产-美元	34,126,010.80	
可供出售金融资产-美元		24,021,200.00
投资性房地产-英镑	44,206,949.25	44,428,008.24
固定资产-美元	117,730,161.22	109,751,456.68
固定资产-英镑	134,695,039.81	125,828,668.04
使用权资产-美元	3,250,452.27	1,297,994.73
使用权资产-英镑	37,574,657.10	39,700,579.47
无形资产-美元	5,527,294.85	5,393,987.49
无形资产-英镑	62,623,469.47	62,371,143.89
长期待摊费用-美元	23,203,073.10	24,940,569.43
长期待摊费用-英镑	29,145,359.04	28,495,314.76
其它非流动资产-美元	2,777,769.42	2,215,452.97
短期借款-美元	240,248,765.96	228,026,731.56
应付账款-美元	10,827,592.62	13,509,368.87
应付账款-英镑	19,044,317.21	9,709,409.01
应付账款-欧元	847,314.57	207,894.91
应付账款-日元	24,345.37	
应付账款-瑞士法郎	113,743.77	53,054.08
预收账款-美元		91,751,154.60
预收账款-英镑		12,706,522.62
预收账款-欧元		4,491,126.47
合同负债-美元	82,623,298.23	
合同负债-英镑	13,451,034.63	
合同负债-欧元	3,573,832.29	
合同负债-日元	387.67	
应付职工薪酬-美元	7,254,912.92	13,011,849.60

应付职工薪酬-英镑	9,338,889.84	11,540,001.49
应交税费-美元	2,066,439.63	536,650.31
应交税费-英镑	1,720,578.71	1,702,554.76
其它应付款-美元	5,737,596.02	7,895,953.20
其它应付款-英镑	18,059,474.78	9,685,406.64
其它应付款-欧元	230,023.04	164,950.25
一年内到期的非流动负债-美元	2,000,651.41	2,264,492.49
一年内到期的非流动负债-英镑	80,663,495.83	29,904,916.61
长期借款-英镑		77,487,700.51
递延收益-英镑	853,806.53	960,083.13
租赁负债-美元	4,669,746.33	2,713,707.84
租赁负债-英镑	31,925,727.15	32,945,772.56
递延所得税负债-美元	2,521,743.28	2,587,083.73

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量和截止2019年6月30日美元余额较大，但相关汇率风险在本集团可承受范围内，不会对本集团经营业绩产生重大影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。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。于2019年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币、美元和英镑计价的浮动利率借款合同，金额合计为959,592,792.51元（2018年12月31日：1,036,260,982.76元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为337,416,520.85元（2018年12月31日：337,496,593.97元）。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

截止2019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：

合并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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款(含合同资产)金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截止2019年6月30日，应收账款（含合同资产）前五名金额合计：196,644,044.88元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为508,732,744.30元（2018年12月31日：357,702,747.69元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币250,682,678.15元（2018年12月31日：312,519,568.44元）。

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：

2019年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	409,288,821.85				409,288,821.85
应付账款	122,055,708.87				122,055,708.87
其它应付款	264,464,781.79				264,464,781.79
应付职工薪酬	177,754,571.23				177,754,571.23
一年内到期的非流动负债	238,753,074.03				238,753,074.03
长期借款		138,600,000.00	352,000,000.00	237,449,933.85	728,049,933.85
长期应付款		12,314,100.04			12,314,100.04
租赁负债		48,103,325.62	52,098,427.44	24,193,022.24	124,394,775.30

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	40,376,824.31	-10,524,140.23	29,969,274.36	-922,531.85
美元	对人民币贬值5%	-40,376,824.31	10,524,140.23	-29,969,274.36	922,531.85
英镑	对人民币升值5%		15,989,090.70		6,645,498.05
英镑	对人民币贬值5%		-15,989,090.70		-6,645,498.05

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-3,963,414.04	-3,963,414.04	-4,706,150.41	-4,706,150.41
浮动利率借款	减少1%	3,963,414.04	3,963,414.04	4,706,150.41	4,706,150.41

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产-其他-银行理财		125,000,000.00		125,000,000.00
（二）其他非流动金融资产			34,126,010.80	34,126,010.80
持续以公允价值计量的资产总额		125,000,000.00	34,126,010.80	159,126,010.80
衍生金融负债		614,754.52	2,515,459.60	3,130,214.12
持续以公允价值计量的负债总额		614,754.52	2,515,459.60	3,130,214.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

交易性金融资产-债务工具，采用现金流量折现的估值技术，主要输入值为期望收益；

交易性金融负债-衍生金融负债，采用现金流量折现的估值技术，主要输入值为远期汇率、折现率。

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

第三层公允价值计量是指运用并基于可观察市场数据只资产或负债输入数据（不可观察输入数据）的估值方法所进行计量

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京安凯毅博生物技术有限公司	其他关联方

其他说明

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京安凯毅博生物技术有限公司	原材料采购	2,106,339.00	4,000,000.00	否	1,272,550.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
楼柏良、楼小强	80,000,000.00	2019 年 01 月 10 日	2023 年 06 月 13 日	否

楼柏良、楼小强	6,508,965.96	2019 年 05 月 17 日	2019 年 09 月 19 日	否
楼柏良、楼小强、郑北	22,500,000.00	2018 年 01 月 16 日	2021 年 06 月 22 日	否
楼柏良、楼小强、郑北、康龙化成（北京）生物技术有限公司、康龙化成（西安）新药技术有限公司、康龙化成（宁波）新药技术有限公司	13,125,000.00	2017 年 03 月 24 日	2023 年 03 月 23 日	否
楼柏良及其配偶	382,500,000.00	2016 年 12 月 09 日	2028 年 01 月 28 日	否
楼小强、郑北	79,040,055.89	2019 年 03 月 13 日	2021 年 06 月 24 日	否
楼柏良、楼小强、郑北	103,120,500.00	2019 年 01 月 18 日	2021 年 12 月 20 日	否

关联担保情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,323,750.00	4,659,921.13

4、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京安凯毅博生物技术有限公司	851,842.00	10.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于2019年6月30日，本集团重大资本承诺如下：已签约但未拨备的设备工程采购人民币32,917.70万元

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	978,430,273.63	100.00%	4,572,255.60	0.47%	973,858,018.03	871,880,169.94	100.00%	3,689,854.45	0.42%	868,190,315.49
其中：										
按照预期信用损失一般模型	978,430,273.63	100.00%	4,572,255.60	0.47%	973,858,018.03	871,880,169.94	100.00%	3,689,854.45	0.42%	868,190,315.49
合计	978,430,273.63	100.00%	4,572,255.60	0.47%	973,858,018.03	871,880,169.94	100.00%	3,689,854.45	0.42%	868,190,315.49

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	3,689,854.45	-	3,689,854.45
年初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	882,401.15	-	882,401.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末/期末余额	-	4,572,255.60	-	4,572,255.60

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	974,846,801.19
1 年以内	974,846,801.19
1 至 2 年	2,716,030.74
2 至 3 年	659,775.70
3 年以上	207,666.00
3 至 4 年	207,666.00
合计	978,430,273.63

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Pharmaron, Inc.,	860,332,728.57	1 年以内	87.93	
客户 A	19,561,574.95	1 年以内	2	422,530.02
Pharmaron UK Ltd	9,113,456.77	1 年以内	0.93	
客户 B	4,861,924.20	1 年以内	0.5	153,859.14
客户 C	4,698,787.00	1 年以内, 1 年-2 年, 2 年以上	0.48	744,300.29
小计	898,568,471.49	-	91.84	1,320,689.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	365,417,825.00	112,757,335.57
合计	365,417,825.00	112,757,335.57

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	363,477,130.06	77,739,604.36
应收出口退税款		32,408,645.03
备用金	1,229,872.31	1,813,232.59
押金保证金	213,000.00	795,853.59

其他	497,822.63	
合计	365,417,825.00	112,757,335.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		0.00		0.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额		0.00		0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	364,283,472.68
1 年以内	364,283,472.68
1 至 2 年	921,357.31
2 至 3 年	212,995.01
合计	365,417,825.00

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
康龙化成（宁波）科技发展有限公司	关联方往来款	142,383,223.24	1 年以内	38.96%	
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	关联方往来款	131,077,540.06	1 年以内	35.87%	
康龙化成（上海）新药技术有限公司	关联方往来款	65,943,549.84	1 年以内	18.05%	
康龙化成（北京）生物技术有限公司	关联方往来款	14,522,816.92	1 年以内	3.97%	
宁波康龙生物技术有限公司	关联方往来款	9,550,000.00	1 年以内	2.61%	
合计	--	363,477,130.06	--	99.47%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,128,409,950.04	109,872,360.00	1,018,537,590.04	985,023,412.73	109,872,360.00	875,151,052.73
对联营、合营企业投资	129,717,495.31		129,717,495.31	28,867,537.28		28,867,537.28
合计	1,258,127,445.35	109,872,360.00	1,148,255,085.35	1,013,890,950.01	109,872,360.00	904,018,590.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Pharmaron US, Inc.	113,053,400.00			113,053,400.00		109,872,360.00
康龙化成（西安）新药技术有限公司	73,807,979.00			73,807,979.00		
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	314,214,341.73			314,214,341.73		
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	100,538,989.52			100,538,989.52		
康龙化成（北京）生物技术有限公司	46,533,480.00			46,533,480.00		
Pharmaron(HongKong)International Limited	107,002,862.48			107,002,862.48		
康龙化成（绍兴）药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
康龙化成（上海）新药技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南京思睿生物科技有限公司(注1)		143,386,537.31		143,386,537.31		

合计	875,151,052.73	143,386,537.31		1,018,537,590.04		109,872,360.00
----	----------------	----------------	--	------------------	--	----------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海柯君 医药科技 有限公司 （注 2）		10,000,00 0.00		-143,139. 22						9,856,860 .78	
北京联斯 达医药科 技发展有 限公司 （注 3）		120,000,0 00.00		-139,365. 47						119,860,6 34.53	
南京思睿 生物科技 有限公司 (注 1)	28,867,53 7.28	45,000,00 0.00		-5,480,99 9.97					-68,386,5 37.31		
小计	28,867,53 7.28	175,000,0 00.00		-5,763,50 4.66					-68,386,5 37.31	129,717,4 95.31	
合计	28,867,53 7.28	175,000,0 00.00		-5,763,50 4.66					-68,386,5 37.31	129,717,4 95.31	

(3) 其他说明

注：

1、2018年，本集团与南京思睿生物科技有限公司签订增资协议，约定增资额为人民币4,500万元,增资完成后持股比例为42.86%。2019年3月完成工商变更及股权交割。

2019年5月，本集团与南京思睿生物科技有限公司签订增资协议，约定增资额为人民币7,500万元，增资完成后持股比例为55.56%，取得其控制权并将其纳入合并范围。详情见附注八、1。

2、于2019年4月，本集团出资人民币1,000万元取得上海柯君医药科技有限公司9.09%股权。

3、于2019年6月，本集团出资人民币12,000万元取得北京联斯达医药科技发展有限公司48%股权。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,006,051.93	536,895,980.24	781,744,859.25	500,943,405.61
其他业务	71,663.77	38,293.78	30,000.00	30,000.00
合计	883,077,715.70	536,934,274.02	781,774,859.25	500,973,405.61

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本公司部分收入按照FTE收费方法，收益按有权就所提供发票的金额确认，因此，根据企业会计准则第14号-收入准则的规定，本集团采用简化的实务操作，无需披露FTE收费方法下未履行履约责任的价值，与之相似，部分收入，合约通常在一年或更短的原始预期时间之内，故也采用简化的实务操作。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,763,504.66	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	65,567.08	
衍生金融工具投资收益	-8,906,000.00	
合计	-14,603,937.58	0.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,157,855.96	主要系本期非同一控制下企业合并南京思睿生物科技有限公司，于购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得人民币 10,363,462.69 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,799,743.44	
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、衍生金	-8,974,563.00	主要系衍生金融工具投资收益及公允价值变动损益。

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,701,468.24	
减：所得税影响额	-604,043.06	
少数股东权益影响额	171,667.81	
合计	5,713,943.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.88%	0.2500	0.2500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67%	0.2411	0.2411

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文。

二、经公司法定代表人签名的2019年半年度报告正文原件。

三、其他有关材料。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室。