

上海睿智化学研究有限公司

2017 年度、2016 年度及 2015 年度
财务报表及审计报告

上海睿智化学研究有限公司

2017 年度、2016 年度及 2015 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-8
2017 年度、2016 年度及 2015 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	9-12
合并及公司利润表	13-14
合并及公司现金流量表	15-16
合并所有者权益变动表	17-19
公司所有者权益变动表	20-22
财务报表附注	23-150
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 25429 号
(第一页，共八页)

量子高科(中国)生物股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海睿智化学研究有限公司（以下简称“上海睿智”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2016 年度及 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海睿智 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海睿智，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的与 2017 年度财务报表审计相关的关键审计事项汇总如下：

(一) 股份支付

(二)“按约定收费金额收费”的研发服务合同收入确认

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 25429 号
(第二页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)股份支付 参见财务报表附注二(22), 附注二(28)及附注七。 于 2017 年度, 上海睿智确认的股份支付成本为人民币 2,355 万元, 计入营业成本、销售费用及管理费用, 相应金额计入资本公积。 根据上海睿智原最终控股公司 ShangPharma Holdings Limited 董事会于 2013 年批准的股权激励计划(“激励计划方案”), 原最终控股公司向上海睿智及其子公司的员工授予受限股票单位及股票增值权。根据与被授予人签订的股权激励合同, 上述股权激励计划的可行权条件包括 ShangPharma Holdings Limited 或者其全资子公司 ShangPharma Corporation 的控制权变更或完成首次公开发行募股(“可行权条件”)。同时, 在达到可行权条件时, ShangPharma Holdings Limited 有权选择用现金对股权激励工具进行结算。ShangPharma Holdings Limited 于 2017 年 3 月 31 日通过决议, 决定对截至 2017 年 3 月 31 日止已授予但尚未达到可行权条件的受限股票单位和股票增值权一次性加速行权, 同时对所有股权激励工具按原合同约定以现金结算。	我们获取并检查了 2013 年原最终控股公司的激励计划方案, 确认授予股权激励工具的条款和可行权条件; 分析评估管理层对在 2017 年度以前历史期间可行权条件被满足的可能性较低的认定; 我们还获取并检查了与 2017 年 3 月 31 日激励计划的加速行权及现金结算有关的文件, 复核确认上海睿智对股权激励工具不承担结算义务, 以及一次性加速确权的交易于 2017 年 3 月已完成; 分析复核上海睿智将该交易作为以权益结算的股份支付以及对加速行权的会计处理是否符合会计准则的有关规定。 我们获取并检查了管理层聘请的第三方评估机构对股权激励工具于授予日公允价值出具的评估报告, 并执行如下程序: 评价评估机构的专业胜任能力和独立性; 对评估机构使用的管理层对未来现金流量预测的合理性进行复核, 包括分析预测所使用的主要财务数据及其趋势, 将预测数据与历史数据比较并分析其合理性; 利用内部评估专家对评估所使用的方法及模型以及主要参数(包括无风险利率、股价预计波动率、预计股息率)进行了复核, 参考行业惯例评价评估方法及模型的合理性, 并通过比较市场数据等方法评价主要参数的合理性。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 25429 号
(第三页，共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 股份支付(续) 上述对股权激励工具的现金结算交易由原最终控股公司承担，上海睿智没有结算义务。因此，上海睿智将该股权激励作为以权益结算的股份支付进行处理。 鉴于 2017 年 3 月以前满足上述可行权条件的可能性很小，上海睿智于 2017 年以前未确认相关股份支付成本或费用。于 2017 年 3 月，当已授予的受限股票单位和股票增值权一次性加速行权时，上海睿智根据股权激励工具于授予日的公允价值，一次性确认相关的股份支付成本和费用，并将相应金额计入资本公积。 由于上述股份支付成本的金额重大，对该等股权激励工具的会计处理（包括将其作为以权益结算的股份支付处理、对历史期间满足可行权条件的可能性的判断、以及对一次性加速行权的处理）较为复杂，以及对股权激励工具授予日公允价值的确定涉及管理层判断及估计，因此我们将股份支付确定为关键审计事项。	我们获取了管理层提供的股份支付明细变动表，选取样本对授予的股权激励工具数量核对至员工与原最终控股公司签订的股权激励合同；选取样本对因辞职而失效的股权激励工具数量核对至员工离职记录；选取样本核对至员工签订的加速行权协议，核对协议列明的加速行权并以现金结算的股权激励工具数量与前述确认的可行权数量一致；另抽样核对至员工人事合同或与其从事的日常业务工作有关的记录，确认管理层对与该员工有关的股份支付成本及费用是否属于上海睿智应确认成本及费用的划分正确、完整；对上海睿智计算的股份支付成本进行了重新计算，检查计算准确。 基于所实施的审计程序，我们发现上海睿智股份支付成本的会计处理、授予日公允价值的确定以及确认的股份支付成本得到了证据支持。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 25429 号
(第四页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) “按约定收费金额收费”的研发服务合同收入确认 参见财务报表附注二(23)、附注二(28)及附注四(28)。 上海睿智对“按约定收费金额收费”的研发服务合同采用完工百分比法确认收入, 并按已发生的成本占估计总成本的比例确定相关研发服务合同的完工进度。 2017 年度对“按约定收费金额收费”的研发服务合同确认的收入金额为人民币 32,780 万元。 上述按完工百分比法确认的研发服务合同的收入金额重大, 管理层在资产负债表日对未完工合同确定完工百分比需要对有关研发服务合同的总成本进行估计。因此, 我们将此类研发服务合同的收入确认确定为关键审计事项。	我们了解、评估并测试了上海睿智与“按约定收费金额收费”的研发服务合同的收入确认相关的内部控制, 包括对研发服务项目结果的估计的审批、对已发生成本的归集的审核、对总成本的估计的复核及审批。 我们获取了管理层对“按约定收费金额收费”的研发服务合同制作的收入计算表, 对计算表中的研发服务合同选取样本进行以下测试: • 我们获取并检查了合同并与项目管理人员核实项目进度及对项目结果的预期, 核对合同中对履约条件及合同金额的约定, 确认上海睿智对项目结果在资产负债表日是否能够可靠计量进行了合理的判断; • 针对已发生项目成本的归集所实施的程序包括: 对于直接归属于该项目的成本, 我们核对至原始凭证; 对于分摊至项目的成本, 我们获取并确认分摊比例的依据; 执行期后成本及未计负债检查程序, 检查已发生成本归集的完整性;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 25429 号
(第五页，共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) “按约定收费金额收费”的研发服务合同收入确认(续)	• 对于预估总成本，我们获取预估中使用的数据和比例的依据并确认其合理性，确认预估方法的一贯性；抽样选取已完成的项目，检查实际总成本和预估总成本不存在重大不合理的差异； • 根据上述实际发生成本占预估总成本的比例重新计算完工进度，并根据合同金额重新计算按完工百分比确认的收入金额，检查管理层的收入计算无误。 基于所实施的审计程序，我们发现上海睿智对“按约定收费金额收费”的研发服务合同按完工百分比法确认的收入得到了证据支持。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 25429 号
(第六页, 共八页)

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海睿智管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估上海睿智的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算上海睿智、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海睿智的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 25429 号
(第七页, 共八页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对上海睿智持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致上海睿智不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就上海睿智中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 25429 号
(第八页，共八页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

注册会计师
潘振宇

(项目合伙人)

中国•上海市
2018 年 3 月 29 日

注册会计师
张志洁

上海睿智化学研究有限公司

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	75,359,416.65	90,940,032.00	47,754,220.64
应收账款	四(2)、八(5)	221,182,203.12	580,795,545.79	369,185,695.41
预付款项	四(3)	4,567,904.25	5,846,797.08	10,551,466.79
其他应收款	四(4)、八(5)	10,648,046.85	52,031,653.32	78,803,223.72
存货	四(5)	30,913,588.90	22,506,568.32	19,393,300.96
其他流动资产	四(6)	16,819,253.77	7,653,401.78	12,572,875.00
流动资产合计		<u>359,490,413.54</u>	<u>759,773,998.29</u>	<u>538,260,782.52</u>
非流动资产				
固定资产	四(7)	367,169,526.09	357,903,719.31	368,128,563.05
在建工程	四(8)	4,955,305.56	16,552,895.93	12,764,396.70
无形资产	四(9)	41,294,570.91	41,618,853.97	43,450,847.63
长期待摊费用	四(10)	49,150,191.63	51,472,242.08	62,922,942.44
递延所得税资产	四(12)	12,080,127.62	12,424,677.82	10,482,608.25
其他非流动资产	四(11)	11,839,477.71	20,803,624.09	34,311,379.19
非流动资产合计		<u>486,489,199.52</u>	<u>500,776,013.20</u>	<u>532,060,737.26</u>
资产总计		<u>845,979,613.06</u>	<u>1,260,550,011.49</u>	<u>1,070,321,519.78</u>

上海睿智化学研究有限公司

合并资产负债表(续)

2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并
流动负债				
短期借款	四(14)	20,000,000.00	49,960,000.00	-
应付账款	四(15)、八(5)	98,352,722.08	105,192,475.51	111,411,251.19
预收款项	四(16)	36,506,606.71	28,136,982.25	25,663,765.74
应付职工薪酬	四(17)	41,121,481.41	37,598,967.09	35,240,051.67
应交税费	四(18)	24,680,243.32	26,211,774.33	3,524,237.17
应付利息		32,564.58	-	-
其他应付款	四(19)、八(5)	40,229,662.64	396,968,931.44	175,322,589.21
一年内到期的非流动 负债	四(20)	90,443.34	124,120.25	75,345.61
其他流动负债	四(21)	1,569,957.84	2,745,665.88	3,647,972.12
流动负债合计		<u>262,583,681.92</u>	<u>646,938,916.75</u>	<u>354,885,212.71</u>
非流动负债				
长期应付款	四(22)	319,093.34	981,442.07	-
递延收益	四(23)	48,620,533.04	51,267,074.47	45,976,366.03
非流动负债合计		<u>48,939,626.38</u>	<u>52,248,516.54</u>	<u>45,976,366.03</u>
负债合计		<u>311,523,308.30</u>	<u>699,187,433.29</u>	<u>400,861,578.74</u>
所有者权益				
实收资本	一	139,277,192.24	139,277,192.24	139,277,192.24
资本公积	四(24)	72,298,853.37	209,895,653.28	373,087,331.55
其他综合收益	四(25)	17,018,463.63	17,850,387.53	22,333,236.69
盈余公积	四(26)	29,026,211.26	30,574,713.26	48,764,334.88
未分配利润	四(27)	276,835,584.26	163,764,631.89	85,997,845.68
所有者权益合计		<u>534,456,304.76</u>	<u>561,362,578.20</u>	<u>669,459,941.04</u>
负债及所有者权益总计		<u>845,979,613.06</u>	<u>1,260,550,011.49</u>	<u>1,070,321,519.78</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动资产				
货币资金		26,795,586.09	69,457,805.83	31,642,774.36
应收账款	十四(1)	258,446,563.42	447,872,876.24	247,784,347.57
预付款项		2,443,161.64	3,885,392.41	8,944,736.32
其他应收款	十四(2)	315,423,186.38	444,486,356.77	454,222,546.78
存货		909,028.44	4,847,378.66	5,568,067.45
其他流动资产		2,729,955.92	1,830,912.42	157,926.03
流动资产合计		<u>606,747,481.89</u>	<u>972,380,722.33</u>	<u>748,320,398.51</u>
非流动资产				
长期股权投资	十四(3)	361,339,984.74	163,191,678.27	-
固定资产		211,208,607.57	199,924,410.47	192,961,591.83
在建工程		2,097,592.89	6,745,219.21	9,059,386.38
无形资产		3,982,924.32	3,224,596.49	3,690,568.38
长期待摊费用		14,575,475.19	22,663,138.13	34,061,719.92
递延所得税资产		8,911,001.16	10,062,679.19	8,898,166.25
其他非流动资产		6,997,043.00	11,833,757.34	25,589,841.66
非流动资产合计		<u>609,112,628.87</u>	<u>417,645,479.10</u>	<u>274,261,274.42</u>
资产总计		<u>1,215,860,110.76</u>	<u>1,390,026,201.43</u>	<u>1,022,581,672.93</u>

上海睿智化学研究有限公司

公司资产负债表(续)

2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动负债				
短期借款		-	49,960,000.00	-
应付账款		81,555,322.93	71,008,050.32	84,781,777.27
预收款项		24,140,436.90	14,813,392.36	12,971,763.42
应付职工薪酬		25,009,031.42	25,150,511.29	25,267,826.05
应交税费		17,368,431.56	22,967,498.53	1,605,879.40
其他应付款		244,554,627.46	472,512,330.61	250,445,882.49
一年内到期的非流动 负债		90,443.34	121,667.60	30,925.17
其他流动负债		565,924.33	838,892.39	695,955.51
流动负债合计		<u>393,284,217.94</u>	<u>657,372,343.10</u>	<u>375,800,009.31</u>
非流动负债				
长期应付款		319,093.34	380,973.27	-
递延收益		39,239,401.68	37,887,224.62	34,328,691.52
非流动负债合计		<u>39,558,495.02</u>	<u>38,268,197.89</u>	<u>34,328,691.52</u>
负债合计		<u>432,842,712.96</u>	<u>695,640,540.99</u>	<u>410,128,700.83</u>
所有者权益				
实收资本		139,277,192.24	139,277,192.24	139,277,192.24
资本公积		23,551,506.56	-	-
盈余公积		29,026,211.26	30,574,713.26	48,764,334.88
未分配利润		591,162,487.74	524,533,754.94	424,411,444.98
所有者权益合计		<u>783,017,397.80</u>	<u>694,385,660.44</u>	<u>612,452,972.10</u>
负债及所有者权益总计		<u>1,215,860,110.76</u>	<u>1,390,026,201.43</u>	<u>1,022,581,672.93</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

合并利润表

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并	2015 年度 合并
一、营业收入	四(28)	960,520,085.61	863,855,549.98	770,462,400.16
减：营业成本	四(28)、四(33)	(631,365,247.19)	(607,836,463.08)	(576,149,275.63)
税金及附加	四(29)	(1,072,605.23)	(919,241.43)	(199,692.92)
销售费用	四(30)、四(33)	(31,337,613.13)	(29,040,733.80)	(22,746,778.65)
管理费用	四(31)、四(33)	(136,646,126.33)	(139,310,474.93)	(135,190,754.09)
财务(费用)/收入-净额	四(32)	(21,135,939.30)	19,948,286.61	13,996,251.45
资产减值损失	四(34)	(12,726,316.80)	(3,999,625.96)	(4,727,092.73)
资产处置损失	四(35)	(311,568.54)	(476,158.55)	(76,663.85)
其他收益	四(36)	12,753,299.43	-	-
二、营业利润		138,677,968.52	102,221,138.84	45,368,393.74
加：营业外收入	四(37)	372,111.67	9,916,908.59	11,792,356.07
减：营业外支出		(270,591.53)	(177,296.00)	(481,150.96)
三、利润总额		138,779,488.66	111,960,751.43	56,679,598.85
减：所得税费用	四(38)	(18,305,335.96)	(23,069,264.11)	(1,013,027.02)
四、净利润		120,474,152.70	88,891,487.32	55,666,571.83
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净(损失)/利润		(5,927,588.85)	(43,994,359.65)	37,592,959.96
五、其他综合收益的税后净额				
以后将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额		(831,923.90)	(4,482,849.16)	(2,633,582.57)
六、综合收益总额		119,642,228.80	84,408,638.16	53,032,989.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

公司利润表

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 公司	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	十四(4)	678,469,313.43	678,141,521.30	567,371,018.81
减：营业成本	十四(4)	(474,868,671.83)	(454,162,146.57)	(453,810,391.31)
税金及附加		(397,228.86)	(135,349.25)	-
销售费用		(10,701,938.81)	(6,730,622.93)	(6,251,587.11)
管理费用		(91,175,100.12)	(94,516,893.43)	(94,714,120.62)
财务(费用)/收入-净额		(16,537,536.30)	3,815,291.13	(1,371,939.65)
资产减值损失		(1,106,121.77)	(1,892,266.70)	(1,079,178.87)
资产处置损失		(269,733.64)	(352,901.50)	(57,528.85)
其他收益		4,993,597.95	-	-
二、营业利润		88,406,580.05	124,166,632.05	10,086,272.40
加：营业外收入		174,922.02	7,904,593.63	7,815,314.04
减：营业外支出		(60,301.75)	(12,296.00)	(398,150.96)
三、利润总额		88,521,200.32	132,058,929.68	17,503,435.48
减：所得税费用		(14,489,274.99)	(20,811,918.61)	(1,290,945.04)
四、净利润		74,031,925.33	111,247,011.07	16,212,490.44
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		74,031,925.33	111,247,011.07	16,212,490.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

合并现金流量表

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并	2015 年度 合并
一、经营活动产生/(使用)的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,315,482,859.80	637,424,929.31	653,476,116.02
收到的税费返还		16,991,048.17	17,048,814.12	13,320,736.74
收到其他与经营活动有关的现金	四(39)(a)	22,604,957.01	10,528,497.40	21,388,217.24
经营活动现金流入小计		1,355,078,864.98	665,002,240.83	688,185,070.00
购买商品、接受劳务支付的现金		(195,917,504.56)	(158,301,896.93)	(161,266,862.85)
支付给职工以及为职工支付的现金		(400,777,195.97)	(387,502,928.21)	(360,604,548.40)
支付的各项税费		(41,765,004.81)	(2,363,018.89)	(1,699,233.01)
支付其他与经营活动有关的现金	四(39)(b)	(203,656,731.25)	(153,286,664.20)	(131,754,003.25)
经营活动现金流出小计		(842,116,436.59)	(701,454,508.23)	(655,324,647.51)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(40)(a)	512,962,428.39	(36,452,267.40)	32,860,422.49
二、投资活动使用的现金流量				
处置固定资产所收到的现金净额		49,631.23	5,217,360.59	16,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	四(39)(c)	280,331,535.00	7,980,000.00	10,920,000.00
投资活动现金流入小计		280,381,166.23	13,197,360.59	10,936,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(83,998,349.74)	(66,390,894.37)	(57,056,883.70)
投资支付的现金		(10,000,000.00)		
支付其他与投资活动有关的现金	四(39)(d)	(275,000,000.00)	-	-
投资活动现金流出小计		(368,998,349.74)	(66,390,894.37)	(57,056,883.70)
投资活动使用的现金流量净额		(88,617,183.51)	(53,193,533.78)	(46,120,883.70)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量				
取得借款收到的现金		354,760,000.00	49,960,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(39)(e)	99,830,472.52	113,239,606.04	43,599,443.50
筹资活动现金流入小计		454,590,472.52	163,199,606.04	43,599,443.50
偿还债务支付的现金		(384,720,000.00)	-	-
偿付利息所支付的现金		(7,370,494.53)	(187,348.70)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(39)(f)	(501,458,271.37)	(31,256,549.46)	(16,164,655.00)
筹资活动现金流出小计		(893,548,765.90)	(31,443,898.16)	(16,164,655.00)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(438,958,293.38)	131,755,707.88	27,434,788.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(972,254.83)	1,071,451.12	537,891.61
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(40)(a)	(15,585,303.33)	43,181,357.82	14,712,218.90
加：年初现金及现金等价物余额		89,689,642.92	46,508,285.10	31,796,066.20
六、年末现金及现金等价物余额	四(40)(a)	74,104,339.59	89,689,642.92	46,508,285.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

公司现金流量表

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 公司	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		877,447,434.76	483,315,920.94	431,964,955.12
收到的税费返还		11,618,006.64	8,233,461.60	10,631,076.78
收到其他与经营活动有关的现金		15,429,365.11	9,629,249.07	33,713,087.10
经营活动现金流入小计		904,494,806.51	501,178,631.61	476,309,119.00
购买商品、接受劳务支付的现金		(150,237,349.41)	(112,487,849.19)	(103,331,483.09)
支付给职工以及为职工支付的现金		(268,582,713.14)	(273,276,787.83)	(277,468,486.41)
支付的各项税费		(38,681,227.75)	(945,812.37)	(384,171.95)
支付其他与经营活动有关的现金		(155,373,740.95)	(121,608,411.57)	(97,840,073.06)
经营活动现金流出小计		(612,875,031.25)	(508,318,860.96)	(479,024,214.51)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		291,619,775.26	(7,140,229.35)	(2,715,095.51)
二、投资活动使用的现金流量				
处置固定资产收回的现金净额		40,277.44	3,130,985.09	16,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		280,331,535.00	7,980,000.00	9,960,000.00
投资活动现金流入小计		280,371,812.44	11,110,985.09	9,976,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(48,908,899.49)	(34,453,172.06)	(23,511,343.12)
投资支付的现金		(37,000,000.00)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		(275,000,000.00)	-	-
投资活动现金流出小计		(360,908,899.49)	(34,453,172.06)	(23,511,343.12)
投资活动使用的现金流量净额		(80,537,087.05)	(23,342,186.97)	(13,535,343.12)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量				
取得借款收到的现金		314,920,000.00	49,960,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		319,969,543.34	61,275,697.12	44,486,037.82
筹资活动现金流入小计		634,889,543.34	111,235,697.12	44,486,037.82
偿还债务支付的现金		(364,880,000.00)	-	-
偿付利息所支付的现金		(6,706,081.95)	(187,348.70)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(516,136,162.04)	(43,737,499.46)	(13,750,000.00)
筹资活动现金流出小计		(887,722,243.99)	(43,924,848.16)	(13,750,000.00)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(252,832,700.65)	67,310,848.96	30,736,037.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(912,207.30)	986,598.83	411,442.28
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(42,662,219.74)	37,815,031.47	14,897,041.47
加：年初现金及现金等价物余额		69,457,805.83	31,642,774.36	16,745,732.89
六、年末现金及现金等价物余额		26,795,586.09	69,457,805.83	31,642,774.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		139,277,192.24	335,520,388.00	24,966,819.26	47,143,085.84	31,952,522.89	578,860,008.23
2015 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(27)	-	-	-	-	55,666,571.83	55,666,571.83
其他综合收益	四(25)	-	-	(2,633,582.57)	-	-	(2,633,582.57)
综合收益总额合计		-	-	(2,633,582.57)	-	55,666,571.83	53,032,989.26
利润分配							
提取盈余公积	四(26)	-	-	-	1,621,249.04	(1,621,249.04)	-
母公司债务豁免	四(24)	-	37,566,943.55	-	-	-	37,566,943.55
2015 年 12 月 31 日年末余额		139,277,192.24	373,087,331.55	22,333,236.69	48,764,334.88	85,997,845.68	669,459,941.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016 年 1 月 1 日年初余额		139,277,192.24	373,087,331.55	22,333,236.69	48,764,334.88	85,997,845.68	669,459,941.04
2016 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(27)	-	-	-	-	88,891,487.32	88,891,487.32
其他综合收益	四(25)	-	-	(4,482,849.16)	-	-	(4,482,849.16)
综合收益总额合计		-	-	(4,482,849.16)	-	88,891,487.32	84,408,638.16
利润分配							
提取盈余公积	四(26)	-	-	-	11,124,701.11	(11,124,701.11)	-
同一控制合并	五	-	(163,191,678.27)	-	(29,314,322.73)	-	(192,506,001.00)
2016 年 12 月 31 日年末余额		139,277,192.24	209,895,653.28	17,850,387.53	30,574,713.26	163,764,631.89	561,362,578.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额		139,277,192.24	209,895,653.28	17,850,387.53	30,574,713.26	163,764,631.89	561,362,578.20
2017 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(27)	-	-	-	-	120,474,152.70	120,474,152.70
其他综合收益	四(25)	-	-	(831,923.90)	-	-	(831,923.90)
综合收益总额合计		-	-	(831,923.90)	-	120,474,152.70	119,642,228.80
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	7,403,192.53	(7,403,192.53)	-
投资者投入							
股份支付	七	-	23,551,506.56	-	-	-	23,551,506.56
同一控制合并	五	-	(161,148,306.47)	-	(8,951,694.53)	(7.80)	(170,100,008.80)
2017 年 12 月 31 日年末余额		139,277,192.24	72,298,853.37	17,018,463.63	29,026,211.26	276,835,584.26	534,456,304.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

公司所有者权益变动表

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		139,277,192.24	-	47,143,085.84	409,820,203.58	596,240,481.66
2015 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	16,212,490.44	16,212,490.44
综合收益总额合计		-	-	-	16,212,490.44	16,212,490.44
利润分配						
提取盈余公积	四(26)	-	-	1,621,249.04	(1,621,249.04)	-
2015 年 12 月 31 日年末余额		139,277,192.24	-	48,764,334.88	424,411,444.98	612,452,972.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

公司所有者权益变动表(续)

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016 年 1 月 1 日年初余额		139,277,192.24	-	48,764,334.88	424,411,444.98	612,452,972.10
2016 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	111,247,011.07	111,247,011.07
综合收益总额合计		-	-	-	111,247,011.07	111,247,011.07
利润分配						
提取盈余公积	四(26)	-	-	11,124,701.11	(11,124,701.11)	-
同一控制合并	五	-	-	(29,314,322.73)	-	(29,314,322.73)
2016 年 12 月 31 日年末余额		139,277,192.24	-	30,574,713.26	524,533,754.94	694,385,660.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

公司所有者权益变动表(续)

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额		139,277,192.24	-	30,574,713.26	524,533,754.94	694,385,660.44
2017 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	74,031,925.33	74,031,925.33
综合收益总额合计		-	-	-	74,031,925.33	74,031,925.33
利润分配						
提取盈余公积	四(26)			7,403,192.53	(7,403,192.53)	-
同一控制合并	五	-	-	(8,951,694.53)	-	(8,951,694.53)
股份支付	七	-	23,551,506.56	-	-	23,551,506.56
2017 年 12 月 31 日年末余额		<u>139,277,192.24</u>	<u>23,551,506.56</u>	<u>29,026,211.26</u>	<u>591,162,487.74</u>	<u>783,017,397.80</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：Michael Xin Hui

主管会计工作的负责人：孙羽

会计机构负责人：孙羽

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海睿智化学研究有限公司(以下简称“本公司”)是由两位自然人股东于 2003 年 4 月 7 日出资设立的有限责任公司，注册地为中华人民共和国上海市。本公司的初始投资总额及注册资本为人民币 10 万元。

于 2003 年 9 月，经本公司董事会批准决议，并经上海市张江高科技园区领导小组办公室(沪张江园区办项字[2003]444 号)备案核准，两位自然人股东将其所持 100%的股权转让给设立在香港的 China Gateway Life Science (Holdings) Limited(以下简称“CGHK”)，公司性质从国内合资企业变更为外商独资企业，原注册资本折合成 1.21 万美元，并增加公司的注册资本 28.79 万美元，本公司新增注册资本由 CGHK 以现汇投入。变更后本公司注册资本为 30 万美元，折合人民币 2,482,972.42 元，并于 2004 年 5 月 11 日办理了工商变更登记手续。

于 2004 年 11 月，经本公司董事会批准决议，并经上海市张江高科技园区领导小组办公室(沪张江园区办项字[2005]013 号)备案核准，本公司增加注册资本 170 万美元，新增注册资本由 CGHK 以现汇投入。变更后本公司注册资本为 200 万美元，折合人民币 16,527,102.42 元，并于 2005 年 1 月 18 日办理了工商变更登记手续。

于 2005 年 8 月，经本公司董事会批准决议，并经上海市张江高科技园区领导小组办公室(沪张江园区办项字[2005]537 号)备案核准，本公司增加投资总额及注册资本 300 万美元，本公司新增注册资本由 CGHK 以现汇投入。变更后本公司投资总额及注册资本为 500 万美元，折合人民币 40,634,516.42 元，并于 2005 年 9 月 1 日办理了工商变更登记手续。

于 2005 年 12 月，经本公司董事会批准决议，并经上海市张江高科技园区领导小组办公室(沪张江园区办项字[2006]008 号)备案核准，本公司增加投资总额 500 万美元，变更后本公司投资总额为 1,000 万美元，并于 2006 年 1 月 9 日办理了工商变更登记手续。

于 2007 年 7 月，经本公司董事会批准决议，并经上海市张江高科技园区管理委员会(沪张江园区管项字[2007]466 号)备案核准，本公司增加投资总额增加 1,000 万美元，增加注册资本 500 万美元，本公司新增的注册资本由 CGHK 以现汇投入。变更后本公司投资总额为 2,000 万美元，注册资本为 1,000 万美金，折合人民币 77,677,892.24 元，并于 2007 年 9 月 18 日办理了工商变更登记手续。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2008 年 9 月，经本公司董事会批准决议，并经上海市外国投资委员会(沪外资委协[2008]3310 号)备案核准，本公司增加投资总额 1,500 万美元，增加注册资本 900 万美金，本公司新增注册资本由 CGHK 以现汇投入。变更后本公司投资总额为 3,500 万美元，注册资本为 1,900 万美金，折合人民币 139,277,192.24 元，并于 2008 年 11 月 30 日办理了工商变更登记手续。

于 2013 年 1 月，经本公司董事会批准决议，并经上海市商务委员会(沪商外资批[2013]237 号)备案核准，变更本公司营业期限由原来的 10 年为 20 年，并于 2013 年 1 月 31 日办理了工商变更登记手续。

于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，本公司的母公司和最终控股公司分别为 CGHK 和设立在开曼群岛的 ShangPharma Holdings Limited。

于 2017 年 5 月 15 日，经本公司董事会批准决议，CGHK 将其所持 75%的股权转让给上海睿昀企业管理中心(有限合伙)(以下简称“上海睿昀”)、上海睿钊企业管理中心(有限合伙)(以下简称“上海睿钊”)、MEGA STAR CENTER LIMITED(以下简称“Mega Star”)、自然人张天星和自然人曾宪经，其中，CGHK、上海睿昀和上海睿钊同受 Michael Xin Hui 及其家族实际控制；公司性质从外商独资企业变更为台港澳与境内合资企业，并于 2017 年 6 月 8 日办理了工商变更登记手续。

于 2017 年 9 月 19 日，经本公司董事会批准决议，并经上海自由贸易试验区管理委员会备案(ZJ201701090)核准，上海睿昀和自然人张天星各将其所持 5%的股权转让给北京量子磁系健康产业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“量子磁系”，并于 2017 年 11 月 17 日办理了工商变更登记手续。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本和实收资本为 1,900 万美元(2016 年 12 月 31 日：1,900 万美元；2015 年 12 月 31 日：1,900 万美元)，折合人民币 139,277,192.24 元。本公司的投资方为 CGHK、上海睿昀、上海睿钊、量子磁系、Mega Star、自然人张天星和自然人曾宪经；本公司的最终控制方为 Michael Xin Hui 及其家族。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及下属子公司(以下合称“本集团”)主要经营医药化学领域以及生物技术的研究开发，以及医药研发外包及医药生产业务等。

报告期间纳入合并范围的主要子公司为凯惠药业(上海)有限公司(以下简称“凯惠药业”)、凯惠睿智生物科技(上海)有限公司(以下简称“凯惠睿智生物”)、成都睿智化学研究有限公司(以下简称“成都睿智”)、上海睿智医药技术服务有限公司(以下简称“上海睿智医药”)、Chemexplorer Company Limited(以下简称“香港开拓者”)、上海开拓者化学研究管理有限公司(以下简称“上海开拓者”)、ChemPartner Corp.(以下简称“美国睿智”)、Chempartner Europe Aps(以下简称“欧洲睿智”)，详见附注六，报告期间因对同受最终控制方控制的企业合并而纳入合并范围的子公司情况详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法及跌价准备的计提方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、收入确认(附注二(23))、递延所得税(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团 2017 年度、2016 年度和 2015 年度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和本公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度和 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及子公司根据其经营所处经济环境中的主要货币确定为记账本位币。人民币为本公司及本集团中国子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及本集团中国子公司以人民币为记账本位币。美元为本集团境外子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境外子公司以美元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的列报货币为人民币。

(5) 企业合并

同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

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。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

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所有者权益，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，以及被投资单位已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。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者(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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。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。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收关联方款项。
组合 3	押金、保证金、员工备用金、出口退税款等信用风险极低的款项。

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，计提比例为零
组合 3	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，计提比例为零

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	15%	15%
二到三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括实验用试剂耗材、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、国产仪器设备、进口仪器设备、运输工具以及办公设备。

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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10.00%	4.50%
国产仪器设备	3-10 年	10.00%	9%至 30%
进口仪器设备	5-10 年	10.00%	9%至 18%
运输工具	4-5 年	10.00%	18%至 22.5%
办公设备	5 年	10.00%	18%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及商标等，以取得时的成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按估计的受益年限 2 至 11 年平均摊销。

(c) 商标

商标按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 软件

软件按估计的受益年限 2 至 10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。对于母公司授予其及本公司员工，且本公司并无结算义务的的权益工具，该股份支付交易作为权益结算的股权支付处理。

以权益结算的股份支付

在完成等待期内的服务才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本的金额，将其转入股本。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。以二项式期权定价模型确定限制性股票单位和股票增值权的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳工具，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。若修改缩短了等待期，则本集团在缩短后的等待期内确认相关成本和费用。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付(续)

(e) 取消

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本集团应当将取消作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 提供医药研发外包服务

本集团对外提供医药研发外包服务赚取收益，研发合同期限一般介乎一周至两年。

(i) 按单位时间约定费率收费的研发服务合同

本集团与客户在研发服务合同中约定研发内容以及单位专家研发时间费率，并按专家实际研发时间确定收费金额。对该类合同，本集团在相关研发服务活动已发生时，根据与客户双方确认一致的实际研发时间及合同约定费率计算确认当期收入。

(ii) 按约定收费金额收费的研发服务合同

对按约定收费金额向客户提供研发外包服务的合同，本集团根据客户的委托内容和要求对特定药品或化合物的样品进行小批量合成、研究和实验。最终交付单位为符合客户质量标准的新药、原料药和化合物的阶段性样品、小批量样品及实验报告。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 提供医药研发外包服务(续)

(ii) 按约定收费金额收费的研发服务合同(续)

对该类合同，当有关研发服务项目的结果在资产负债表日能够可靠估计的（收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。本集团按已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。当有关研发服务项目的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(b) 医药生产

本集团根据客户的委托内容和要求对特定药品和化合物的阶段性成品进行批量生产。医药生产业务的最终交付产品为符合客户质量标准的批量新药、原料药和化合物的成品。本集团在最终产品交付及客户验收合格且取得收取价款的权利时确认收入。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要业务为经营医药化学领域以及生物技术的研究开发，以及医药研发外包及医药生产业务等，且大部分经营在中国境内发生。而本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部报告。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 应收账款坏账准备

本集团管理层根据附注二(10)所述的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本集团客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

(ii) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(iii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(iv) 固定资产和无形资产的预计净残值及使用寿命

本公司管理层对于固定资产和无形资产的预计净残值及使用寿命做出了估计。该等估计是根据同类性质、功能的固定资产和无形资产的实际净残值和使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前估计时，管理层将增加折旧费用。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 长期资产减值准备

根据附注二(18)所述的会计政策，本集团于资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，资产及资产组的可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，该计算需要利用假设和估计。

如果本集团对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率或对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，则本集团需对长期资产的可回收金额进行重新估计，以判断是否需要计提或调整减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于本集团的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(vi) 递延所得税

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团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应纳税所得额为限。本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

(vii) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计合同亏损估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，预计负债时已考虑本集团对该合同负毛利的判断。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(viii) 收入确认

本集团按照附注二(23)所述的会计政策，按已发生的成本占估计总成本的比例确定按约定金额收费的研发服务的完工进度。评估已发生的成本占估计总成本的比例要求本集团管理层对相关医药研发服务项目的总成本作出估计。同时，按完工进度确认服务收入亦要求管理层根据研发项目的已发生的成本及具体情况对服务项目的结果作出合理判断。有关估计和判断可能会由于医药研发情况的变化而发生重大改变。

(29) 股权激励工具公允价值

本公司采用评估模型确定股权激励工具于授予日的公允价值。公允价值的确
定需要管理层对本集团未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的参数
(见附注七)也需要管理层作出估计及假设。这些估计及假设的变化可能影响
本公司对股权激励工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付成本的确
定。

(30) 重要会计政策变更

本集团已执行财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售
的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号—
—政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会
〔2017〕30 号)。本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对
本集团财务报表的影响列示如下：

在编制 2017 年度财务报表时对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适
用法处理，对 2017 年度确认在当期损益的政府补助，根据上述准则将与日
常活动相关的部分在利润表中作为其他收益列示，2015 年度以及 2016 年度
的比较财务报表中已确认为收入的政府补助未重列，仍作为营业外收入列
示。本年确认为其他收益的政府补助的金额为 12,753,299.44 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额
--------------	----------------	------

		2016 年度	2015 年度
本集团将 2017 年度处置固定 资产利得和损失计入资产处 置损失项目。2016 年度及 2015 年度的比较财务报表已 相应调整。	资产处置损失	(476,158.55)	(76,663.85)
	营业外收入	-	(12,627.85)
	营业外支出	476,158.55	89,291.70

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、34%及 8.84%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%及 17%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%及 7%
教育费附加	缴纳的流转税	5%

(a) 企业所得税

本公司为设立于上海市的外商投资企业。依据所得税法的规定，本公司适用的税率为25%。

本公司于2014年9月4日获上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201431000800，该证书的有效期为3年。同时，本公司于2015年1月14日获上海市科学技术委员会、上海市商务委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局以及上海市发展和改革委员会联合颁发的《技术先进型服务企业证书》，证书编号为JF20143101150125，该证书有效期至2018年12月31日。于2017年11月23日，本公司获上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201731003168，该证书的有效期为3年。根据有关规定，2015年度、2016年度及2017年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

本公司的子公司开拓者化学于2014年9月4日获上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201431000577，该证书的有效期为3年。根据有关规定，2015年度、2016年度本公司的子公司开拓者化学适用的企业所得税税率为15%，2017年度本公司的子公司开拓者化学适用的企业所得税税率为25%。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(a) 企业所得税(续)

本公司的子公司凯惠药业于2015年8月19日获上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201531000173，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2015年度、2016年度及2017年度本公司的子公司凯惠药业适用的企业所得税税率为15%。

本公司的子公司成都睿智于2012年5月23日根据四川省经济和信息化委员的川经信产业函[2012]654号的批复文件，确认为国家鼓励类产业项目。于2017年12月4日，成都睿智获四川省技术厅、四川省财政厅、四川省税务局以及四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201751001320，该证书的有效期为3年。根据相关规定，成都睿智于2015年度、2016年度及2017年度适用的企业所得税税率为15%。

本公司子公司香港开拓者注册在香港的公司，按16.5%计缴企业所得税。

本公司子公司美国睿智注册于美国马萨诸塞州的有限公司，其主要办公地点于2014年迁至加利福尼亚州。其企业所得税由联邦所得税、加利福尼亚州税及马萨诸塞州税构成。联邦所得税税率为21%，加利福尼亚州相关税率为8.84%而马萨诸塞州相关税率为8%。如公司所得未达到美国当地最低缴税额，则美国睿智仍需缴纳加利福尼亚州的最低特许经营税800美元以及马萨诸塞州的最低所得税456美元。

本公司子公司欧洲睿智注册于丹麦赫斯霍尔姆的有限公司，2015年度、2016年度及2017年度本公司的子公司欧洲睿智适用的企业所得税税率为22%。

(b) 增值税

本集团位于中国境内的业务适用增值税，其中医药研发外包内销服务销项税率为6%，医药生产内销服务销项税率为17%，医药研发外包外销以及医药生产外销采用“免、抵、退”办法，退税率为6%、9%以及13%。购买原材料、固定资产等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

本公司子公司欧洲睿智位于丹麦赫斯霍尔姆的业务适用当地流转税率，2015年度、2016年度及2017年度本公司的子公司欧洲睿智适用的流转税率为25%。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	39,253.45	49,085.55	61,735.16
银行存款	74,065,086.14	89,640,557.37	46,446,549.94
其他货币资金(a)	1,255,077.06	1,250,389.08	1,245,935.54
	<u>75,359,416.65</u>	<u>90,940,032.00</u>	<u>47,754,220.64</u>
其中：存放在境外的 款项	<u>13,475,794.72</u>	<u>7,492,034.02</u>	<u>4,829,288.97</u>

(a) 其他货币资金包括：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
受限制资金- 政府基金专用款(i)	<u>1,255,077.06</u>	<u>1,250,389.08</u>	<u>1,245,935.54</u>

- (i) 于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,255,077.06 元(2016 年 12 月 31 日：1,250,389.08 元，2015 年 12 月 31 日：1,245,935.54 元)为存入成都银行高新支行政府基金专户的款项，该存款需经成都市高新区经贸发展局同意方可支取使用。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	235,683,804.38	598,965,230.26	385,353,580.71
减：坏账准备	(14,501,601.26)	(18,169,684.47)	(16,167,885.30)
	<u>221,182,203.12</u>	<u>580,795,545.79</u>	<u>369,185,695.41</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	224,407,569.27	537,336,832.34	344,084,426.64
一到二年	4,144,548.73	23,968,229.04	6,229,062.69
二到三年	1,738,723.37	4,319,944.82	24,539,081.32
三年以上	5,392,963.01	33,340,224.06	10,501,010.06
	<u>235,683,804.38</u>	<u>598,965,230.26</u>	<u>385,353,580.71</u>

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，对于第三方的应收账款 15,245,311.30 元、27,815,781.80 元及 22,213,473.88 元已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	10,853,083.19	16,943,886.50	15,776,562.76
一到二年	3,522,866.42	8,711,922.88	5,294,703.29
二到三年	869,361.69	2,159,972.42	1,142,207.83
	<u>15,245,311.30</u>	<u>27,815,781.80</u>	<u>22,213,473.88</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	235,683,804.38	100.00%	14,501,601.26	6.15%
组合 1	163,628,119.92	69.43%	14,501,601.26	8.86%
组合 2	72,055,684.46	30.57%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	235,683,804.38	100.00%	14,501,601.26	6.15%

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	598,965,230.26	100.00%	18,169,684.47	3.03%
组合 1	122,262,461.30	20.41%	18,169,684.47	14.86%
组合 2	476,702,768.96	79.59%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	598,965,230.26	100.00%	18,169,684.47	3.03%

	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	385,353,580.71	100.00%	16,167,885.30	4.20%
组合 1	119,791,847.93	31.09%	16,167,885.30	13.50%
组合 2	265,561,732.78	68.91%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	385,353,580.71	100.00%	16,167,885.30	4.20%

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	152,351,884.81	93.11%	7,617,594.25	5.00%
一到二年	4,144,548.73	2.53%	621,682.31	15.00%
二到三年	1,738,723.37	1.06%	869,361.69	50.00%
三年以上	5,392,963.01	3.30%	5,392,963.01	100.00%
	163,628,119.92	100.00%	14,501,601.26	8.86%

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	98,127,243.84	80.27%	4,906,362.30	5.00%
一到二年	10,249,321.04	8.38%	1,537,398.16	15.00%
二到三年	4,319,944.82	3.53%	2,159,972.41	50.00%
三年以上	9,565,951.60	7.82%	9,565,951.60	100.00%
	122,262,461.30	100.00%	18,169,684.47	14.86%

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	102,302,159.52	85.40%	5,115,108.01	5.00%
一到二年	6,229,062.69	5.20%	934,359.40	15.00%
二到三年	2,284,415.66	1.91%	1,142,207.83	50.00%
三年以上	8,976,210.06	7.49%	8,976,210.06	100.00%
	119,791,847.93	100.00%	16,167,885.30	13.50%

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>64,301,886.80</u>	<u>(391,857.92)</u>	<u>27.28%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>483,627,356.49</u>	<u>(457,533.87)</u>	<u>80.74%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>277,495,661.78</u>	<u>(596,696.45)</u>	<u>72.01%</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	4,179,328.91	91.49%	4,650,153.30	79.54%	8,448,556.44	80.08%
一到二年	81,606.66	1.79%	627,414.45	10.73%	1,291,864.69	12.24%
二到三年	219,700.85	4.81%	169,211.83	2.89%	291,480.25	2.76%
三年以上	87,267.83	1.91%	400,017.50	6.84%	519,565.41	4.92%
	<u>4,567,904.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,846,797.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,551,466.79</u>	<u>100.00%</u>

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 388,575.34 元、1,196,643.78 元及 2,102,910.35 元，主要为预付材料费和服务费款项。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,521,496.25</u>	<u>33.31%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,537,262.78</u>	<u>26.29%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>4,217,391.56</u>	<u>39.97%</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收保证金	5,031,916.62	6,395,755.94	-
应收关联方款项	2,546,560.96	42,847,377.39	77,054,256.38
应收出口退税款	1,916,269.54	1,789,211.99	1,082,175.97
应收员工借款	453,196.03	574,683.71	599,484.73
其他	1,278,797.55	1,087,593.14	708,024.73
	<u>11,226,740.70</u>	<u>52,694,622.17</u>	<u>79,443,941.81</u>
减：坏账准备	<u>(578,693.85)</u>	<u>(662,968.85)</u>	<u>(640,718.09)</u>
	<u>10,648,046.85</u>	<u>52,031,653.32</u>	<u>78,803,223.72</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	7,148,292.82	46,997,170.50	14,769,992.45
一到二年	2,097,470.80	2,118,648.40	11,717,886.29
二到三年	277,477.43	2,771,200.00	31,393,543.74
三年以上	1,703,499.65	807,603.27	21,562,519.33
	<u>11,226,740.70</u>	<u>52,694,622.17</u>	<u>79,443,941.81</u>

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，对于第三方的其他应收款 538,481.18 元、527,641.21 元及 219,085.00 元已逾期，但基于对欠款方财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一到二年	136,197.95	376,506.38	48,770.00
二到三年	277,477.43	6,500.00	157,765.00
三年以上	124,805.80	144,634.83	12,550.00
	<u>538,481.18</u>	<u>527,641.21</u>	<u>219,085.00</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,226,740.70	100.00%	578,693.85	5.15%
组合 1	578,693.85	5.15%	578,693.85	100.00%
组合 2	2,546,560.96	22.69%	-	-
组合 3	8,101,485.89	72.16%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	11,226,740.70	100.00%	578,693.85	5.15%

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,694,622.17	100.00%	662,968.85	1.26%
组合 1	662,968.85	1.26%	662,968.85	100.00%
组合 2	42,847,377.40	81.31%	-	-
组合 3	9,184,275.92	17.43%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	52,694,622.17	100.00%	662,968.85	1.26%

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,443,941.81	100.00%	640,718.09	0.81%
组合 1	640,718.09	0.81%	640,718.09	100.00%
组合 2	77,054,256.38	96.99%	-	-
组合 3	1,748,967.34	2.20%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	79,443,941.81	100.00%	640,718.09	0.81%

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三年以上	578,693.85	(578,693.85)	100.00%

2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三年以上	662,968.85	(662,968.85)	100.00%

2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三年以上	640,718.09	(640,718.09)	100.00%

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
外高桥保税区海关	海关保证金	4,031,916.62	1 年以内及 1-2 年	35.91%	-
CGHK	关联方代收，往来款	2,225,941.36	1 年以内	19.83%	-
浦东新区税务局	出口退税	1,916,269.54	1 年以内	17.07%	-
上海楚华热电有限公司	蒸汽保证金	1,000,000.00	3 年以上	8.91%	-
ShangPharma Innovation	房租押金	320,619.60	1 年以内	2.86%	-
		<u>9,494,747.12</u>		<u>84.58%</u>	<u>-</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
	关联方代付， 往来款及资产				
凯惠科技发展(上海)有限公司	转让款	36,326,501.07	1 年以内	68.94%	-
外高桥保税区海关	海关保证金	6,395,755.94	1 年以内	12.14%	-
上海瓊黎科技有限公司	关联方服务费	3,264,700.00	2-3 年	6.20%	-
ShangPharma Investment Group Limited	关联方代付款	1,793,644.80	1-2 年	3.40%	-
浦东新区税务局	出口退税款	1,789,211.99	1 年以内	3.39%	-
		<u>49,569,813.80</u>		<u>94.07%</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
	关联方代付款 及往来款		1-2 年,2-3 年 及 3 年以上		
凯惠科技发展(上海)有限公司		34,464,891.09		43.38%	-
上海开拓者生物医药有限公司	关联方往来款	27,582,013.37	1-2 年及 2-3 年	34.72%	-
	关联方资产转 让款及代付款				
开拓者医学研究(上海)有限公司		10,160,725.17	1 年以内及 2-3 年	12.79%	-
上海瓊黎科技有限公司	关联方代付款	3,264,700.00	1 年以内及 1-2 年	4.11%	-
浦东新区税务局	出口退税款	1,010,305.47	1 年以内	1.27%	-
		<u>76,482,635.10</u>		<u>96.27%</u>	<u>-</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
试剂耗材	5,681,169.34	(2,117,260.62)	3,563,908.72
在产品	35,579,878.26	(8,230,198.08)	27,349,680.18
	<u>41,261,047.60</u>	<u>(10,347,458.70)</u>	<u>30,913,588.90</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
试剂耗材	6,773,207.59	(2,063,913.53)	4,709,294.06
在产品	19,155,645.93	(1,358,371.67)	17,797,274.26
	<u>25,928,853.52</u>	<u>(3,422,285.20)</u>	<u>22,506,568.32</u>
	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
试剂耗材	8,380,447.89	(1,394,289.41)	6,986,158.48
在产品	13,155,323.34	(748,180.86)	12,407,142.48
产成品	1,094,394.61	(1,094,394.61)	-
	<u>22,630,165.84</u>	<u>(3,236,864.88)</u>	<u>19,393,300.96</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	2017 年 12 月 31 日
试剂耗材	(2,063,913.53)	(470,524.43)	417,177.34	(2,117,260.62)
在产品	(1,358,371.67)	(8,212,190.79)	1,340,364.38	(8,230,198.08)
	<u>(3,422,285.20)</u>	<u>(8,682,715.22)</u>	<u>1,757,541.72</u>	<u>(10,347,458.70)</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

	2015 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	2016 年 12 月 31 日
试剂耗材	(1,394,289.41)	(796,882.01)	127,257.89	(2,063,913.53)
在产品	(748,180.86)	(1,358,371.67)	748,180.86	(1,358,371.67)
产成品	(1,094,394.61)	-	1,094,394.61	-
	<u>(3,236,864.88)</u>	<u>(2,155,253.68)</u>	<u>1,969,833.36</u>	<u>(3,422,285.20)</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	2015 年 12 月 31 日
试剂耗材	(1,432,504.47)	(93,244.84)	131,459.90	(1,394,289.41)
在产品	(3,261,701.13)	(748,180.86)	3,261,701.13	(748,180.86)
产成品	-	(1,094,394.61)	-	(1,094,394.61)
	<u>(4,694,205.60)</u>	<u>(1,935,820.31)</u>	<u>3,393,161.03</u>	<u>(3,236,864.88)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	转销存货 跌价准备的原因
试剂耗材	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及相关税金	试剂耗材通过正常领用和产品销售结转存货跌价准备
在产品	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及相关税金	在产品通过产品销售结转存货跌价准备
产成品	预计销售价格减去相关销售费用及相关税金	产成品通过产品销售结转存货跌价准备

(6) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(a)	10,000,000.00	-	-
待抵扣进项税	4,223,074.65	7,138,458.36	12,409,985.55
待认证进项税	2,596,179.12	514,943.42	162,889.45
	<u>16,819,253.77</u>	<u>7,653,401.78</u>	<u>12,572,875.00</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他流动资产(续)

(a) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量			
——步步生金			
8688 号保本			
理财计划(i)	10,000,000.00	-	-

- (i) 成都睿智于2017年12月28日与招商银行成都分行锦官城支行签订协议，购买其保本浮动收益型理财产品“步步生金8868号”，共计人民币10,000,000元，已于2018年1月8日到期并全额收回本金及利息计人民币10,010,095.89元。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋、建筑物	进口仪器设备	国产仪器设备	运输工具	办公设备	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	142,422,647.78	442,822,991.23	115,946,776.10	5,415,014.01	27,385,138.94	733,992,568.06
本年增加						
购置	-	41,578,255.80	7,579,833.34	-	2,509,601.93	51,667,691.07
在建工程转入	9,613,064.47	507,499.30	1,267,078.98	-		11,387,642.75
本年减少						
处置及报废	-	(1,215,886.66)	(1,282,918.90)	-	(2,150,040.90)	(4,648,846.46)
外币报表折算影响	-	(1,656,508.84)	-	-	(86,643.65)	(1,743,152.49)
2017 年 12 月 31 日	152,035,712.25	482,036,350.83	123,510,769.52	5,415,014.01	27,658,056.32	790,655,902.93
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(33,053,053.95)	(229,307,211.11)	(88,507,522.79)	(3,795,201.57)	(21,425,859.33)	(376,088,848.75)
本年增加						
计提	(7,088,934.61)	(36,674,288.08)	(6,594,497.02)	(308,998.64)	(1,416,174.79)	(52,082,893.14)
本年减少						
处置及报废	-	905,338.49	992,867.89	-	1,960,948.23	3,859,154.61
外币报表折算影响	-	795,431.98	-	-	30,778.46	826,210.44
2017 年 12 月 31 日	(40,141,988.56)	(264,280,728.72)	(94,109,151.92)	(4,104,200.21)	(20,850,307.43)	(423,486,376.84)
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	111,893,723.69	217,755,622.11	29,401,617.60	1,310,813.80	6,807,748.89	367,169,526.09
2016 年 12 月 31 日	109,369,593.83	213,515,780.12	27,439,253.31	1,619,812.44	5,959,279.61	357,903,719.31

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	进口仪器设备	国产仪器设备	运输工具	办公设备	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	142,422,647.78	405,371,221.00	109,022,174.84	4,365,418.56	25,696,828.28	686,878,290.46
本年增加						
购置	-	35,757,054.83	8,834,594.47	1,413,021.37	1,702,297.03	47,706,967.70
在建工程转入	-	-	983,433.90	-	-	983,433.90
本年减少						
处置及报废	-	(7,165.48)	(2,893,427.11)	(363,425.92)	(76,029.00)	(3,340,047.51)
外币报表折算影响	-	1,701,880.88	-	-	62,042.63	1,763,923.51
2016 年 12 月 31 日	142,422,647.78	442,822,991.23	115,946,776.10	5,415,014.01	27,385,138.94	733,992,568.06
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(26,548,099.57)	(192,038,798.31)	(76,774,294.49)	(3,431,521.67)	(19,957,013.37)	(318,749,727.41)
本年增加						
计提	(6,504,954.38)	(36,668,567.53)	(13,573,114.74)	(503,234.86)	(1,532,115.27)	(58,781,986.78)
本年减少						
处置及报废	-	671.80	1,839,886.44	139,554.96	74,058.71	2,054,171.91
外币报表折算影响	-	(600,517.07)	-	-	(10,789.40)	(611,306.47)
2016 年 12 月 31 日	(33,053,053.95)	(229,307,211.11)	(88,507,522.79)	(3,795,201.57)	(21,425,859.33)	(376,088,848.75)
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	109,369,593.83	213,515,780.12	27,439,253.31	1,619,812.44	5,959,279.61	357,903,719.31
2015 年 12 月 31 日	115,874,548.21	213,332,422.69	32,247,880.35	933,896.89	5,739,814.91	368,128,563.05

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	进口仪器设备	国产仪器设备	运输工具	办公设备	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	119,272,457.79	378,708,475.79	109,645,746.43	4,365,418.56	26,377,374.99	638,369,473.56
本年增加						
购置	-	28,042,394.21	7,025,770.38	-	1,328,791.63	36,396,956.22
在建工程转入	23,150,189.99	-	273,504.26	-	-	23,423,694.25
本年减少						
处置及报废	-	(2,649,152.74)	(7,922,846.23)	-	(2,047,572.45)	(12,619,571.42)
外币报表折算影响	-	1,269,503.74	-	-	38,234.11	1,307,737.85
2015 年 12 月 31 日	142,422,647.78	405,371,221.00	109,022,174.84	4,365,418.56	25,696,828.28	686,878,290.46
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	(21,182,372.71)	(157,864,496.76)	(65,585,307.17)	(2,857,558.34)	(19,968,028.98)	(267,457,763.96)
本年增加						
计提	(5,365,726.86)	(34,529,161.56)	(16,087,499.48)	(573,963.33)	(1,934,207.34)	(58,490,558.57)
本年减少						
处置及报废	-	824,741.48	4,898,512.16	-	1,953,310.05	7,676,563.69
外币报表折算影响	-	(469,881.47)	-	-	(8,087.10)	(477,968.57)
2015 年 12 月 31 日	(26,548,099.57)	(192,038,798.31)	(76,774,294.49)	(3,431,521.67)	(19,957,013.37)	(318,749,727.41)
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	115,874,548.21	213,332,422.69	32,247,880.35	933,896.89	5,739,814.91	368,128,563.05
2014 年 12 月 31 日	98,090,085.08	220,843,979.03	44,060,439.26	1,507,860.22	6,409,346.01	370,911,709.60

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,667,117.06 元(原价为 2,476,001.93 元)的房屋及建筑物作为 5,000,000.00 元保证借款(2016 年 12 月 31 日：无；2015 年 12 月 31 日：无；)的反担保抵押物(附注四(14)(a))。

于 2017 年 2 月 9 日，本公司与招商银行股份有限公司上海分行签订授信协议，授信循环额度为 120,000,000 元，授信期限为 2017 年 2 月 20 日至 2018 年 2 月 19 日。凯惠药业以其拥有所有权或处分权的不动产房屋设定抵押提供担保。于 2017 年 12 月 31 日，抵押借款已归还。作为抵押物的房屋及建筑物的账面价值约为 87,284,404.96 元(原价 120,264,028.76 元)。截止报告日，注销抵押物登记手续尚未办理完毕。

2017 年度、2016 年度及 2015 年度固定资产计提的折旧金额分别为 52,082,893.14 元、58,781,986.78 元及 58,490,558.57 元，其中 2017 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 50,535,273.54 元及 1,547,619.60 元，2016 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 57,513,998.65 元及 1,267,988.13 元，2015 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 56,848,131.34 元及 1,642,427.23 元。

(a) 融资租入的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值 371,941.38 元(原价 803,457.98 元)的固定资产系融资租入(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 493,704.76 元，原价 1,067,803.55 元；2015 年 12 月 31 日：账面价值为 86,004.36 元，原价 581,573.30 元)(附注十)。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2017 年 12 月 31 日：				
办公设备	<u>803,457.98</u>	<u>(431,516.60)</u>	<u>-</u>	<u>371,941.38</u>
2016 年 12 月 31 日：				
办公设备	<u>1,067,803.55</u>	<u>(574,098.79)</u>	<u>-</u>	<u>493,704.76</u>
2015 年 12 月 31 日：				
办公设备	<u>581,573.30</u>	<u>(495,568.94)</u>	<u>-</u>	<u>86,004.36</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,167,569.52	-	1,167,569.52
装修工程	3,787,736.04	-	3,787,736.04
	<u>4,955,305.56</u>	<u>-</u>	<u>4,955,305.56</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,860,289.52	-	1,860,289.52
装修工程	14,692,606.41	-	14,692,606.41
	<u>16,552,895.93</u>	<u>-</u>	<u>16,552,895.93</u>
	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,842,889.42	-	2,842,889.42
装修工程	9,921,507.28	-	9,921,507.28
	<u>12,764,396.70</u>	<u>-</u>	<u>12,764,396.70</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊	2017 年 12 月 31 日	借款费用资本 化累计金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
待安装设备	1,860,289.52	1,150,234.35	(1,774,578.28)	(68,376.07)	-	1,167,569.52	-	-	自有资金
装修工程	14,692,606.41	5,126,123.43	(9,613,064.47)	-	(6,417,929.33)	3,787,736.04	-	-	自有资金
	<u>16,552,895.93</u>	<u>6,276,357.78</u>	<u>(11,387,642.75)</u>	<u>(68,376.07)</u>	<u>(6,417,929.33)</u>	<u>4,955,305.56</u>	<u>-</u>		
工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊	2016 年 12 月 31 日	借款费用资本 化累计金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
待安装设备	2,842,889.42	85,998.00	(983,433.90)	(85,164.00)	-	1,860,289.52	-	-	自有资金
装修工程	9,921,507.28	9,905,282.07	-	-	(5,134,182.94)	14,692,606.41	-	-	自有资金
	<u>12,764,396.70</u>	<u>9,991,280.07</u>	<u>(983,433.90)</u>	<u>(85,164.00)</u>	<u>(5,134,182.94)</u>	<u>16,552,895.93</u>	<u>-</u>		

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊	2015 年 12 月 31 日	借款费用资本 化累计金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
待安装设备	3,867,481.90	443,557.82	(273,504.26)	(1,194,646.04)	-	2,842,889.42	-	-	自有资金
装修工程	13,051,859.57	7,494,427.01	-	-	(10,624,779.30)	9,921,507.28	-	-	自有资金
厂房工程	16,864,545.41	6,285,644.58	(23,150,189.99)	-	-	-	-	-	自有资金
	<u>33,783,886.88</u>	<u>14,223,629.41</u>	<u>(23,423,694.25)</u>	<u>(1,194,646.04)</u>	<u>(10,624,779.30)</u>	<u>12,764,396.70</u>	<u>-</u>		

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

原价	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
2016 年 12 月 31 日	43,649,006.81	3,997,449.00	14,800.00	6,516,788.05	54,178,043.86
本年增加					
在建工程转入	-	-	-	68,376.07	68,376.07
购置	-	-	-	2,131,066.28	2,131,066.28
本年减少	-	-	-	-	-
外币报表折算影响	-	-	-	(14,838.87)	(14,838.87)
2017 年 12 月 31 日	43,649,006.81	3,997,449.00	14,800.00	8,701,391.53	56,362,647.34

累计摊销

2016 年 12 月 31 日	(6,285,315.08)	(2,804,709.15)	(13,073.31)	(3,456,092.35)	(12,559,189.89)
本年增加					
计提	(887,308.93)	(671,496.30)	(1,480.02)	(977,040.63)	(2,537,325.88)
本年减少	-	-	-	-	-
外币报表折算影响	-	-	-	28,439.34	28,439.34
2017 年 12 月 31 日	(7,172,624.01)	(3,476,205.45)	(14,553.33)	(4,404,693.64)	(15,068,076.43)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	36,476,382.80	521,243.55	246.67	4,296,697.89	41,294,570.91
2016 年 12 月 31 日	37,363,691.73	1,192,739.85	1,726.69	3,060,695.70	41,618,853.97

原价	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
2015 年 12 月 31 日	43,649,006.81	3,997,449.00	14,800.00	5,890,807.93	53,552,063.74
本年增加					
在建工程转入	-	-	-	85,164.00	85,164.00
购置	-	-	-	527,744.74	527,744.74
本年减少	-	-	-	-	-
外币报表折算影响	-	-	-	13,071.38	13,071.38
2016 年 12 月 31 日	43,649,006.81	3,997,449.00	14,800.00	6,516,788.05	54,178,043.86

累计摊销

2015 年 12 月 31 日	(5,398,093.40)	(2,133,212.85)	(11,593.29)	(2,558,316.57)	(10,101,216.11)
本年增加					
计提	(887,221.68)	(671,496.30)	(1,480.02)	(893,516.63)	(2,453,714.63)
处置	-	-	-	-	-
外币报表折算影响	-	-	-	(4,259.15)	(4,259.15)
2016 年 12 月 31 日	(6,285,315.08)	(2,804,709.15)	(13,073.31)	(3,456,092.35)	(12,559,189.89)

账面价值

2016 年 12 月 31 日	37,363,691.73	1,192,739.85	1,726.69	3,060,695.70	41,618,853.97
2015 年 12 月 31 日	38,250,913.41	1,864,236.15	3,206.71	3,332,491.36	43,450,847.63

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产(续)

原价	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
2014 年 12 月 31 日	43,649,006.81	3,997,449.00	14,800.00	4,294,035.07	51,955,290.88
本年增加					
在建工程转入	-	-	-	1,194,646.04	1,194,646.04
购置	-	-	-	474,224.25	474,224.25
本年减少					
处置	-	-	-	(94,638.42)	(94,638.42)
外币报表折算影响	-	-	-	22,540.99	22,540.99
2015 年 12 月 31 日	43,649,006.81	3,997,449.00	14,800.00	5,890,807.93	53,552,063.74
累计摊销					
2014 年 12 月 31 日	(4,510,784.47)	(1,461,716.55)	(10,113.27)	(1,935,595.82)	(7,918,210.11)
本年增加					
计提	(887,308.93)	(671,496.30)	(1,480.02)	(627,509.59)	(2,187,794.84)
本年减少					
处置	-	-	-	24,478.80	24,478.80
外币报表折算影响	-	-	-	(19,689.96)	(19,689.96)
2015 年 12 月 31 日	(5,398,093.40)	(2,133,212.85)	(11,593.29)	(2,558,316.57)	(10,101,216.11)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	38,250,913.41	1,864,236.15	3,206.71	3,332,491.36	43,450,847.63
2014 年 12 月 31 日	39,138,222.34	2,535,732.45	4,686.73	2,358,439.25	44,037,080.77

2017 年度、2016 年度及 2015 年度无形资产的摊销金额分别为 2,537,325.88 元、2,453,714.63 元及 2,187,794.84 元。

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的无形资产。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算影响	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	49,392,839.55	21,962,445.42	(22,808,423.89)	(391,166.30)	48,155,694.78
其他	2,079,402.53	-	(1,084,905.66)	-	994,496.85
合计	<u>51,472,242.08</u>	<u>21,962,445.42</u>	<u>(23,893,329.57)</u>	<u>(391,166.30)</u>	<u>49,150,191.63</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算影响	2016 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	59,758,634.25	15,918,096.31	(26,538,776.63)	254,885.62	49,392,839.55
其他	3,164,308.19	-	(1,084,905.66)	-	2,079,402.53
合计	<u>62,922,942.44</u>	<u>15,918,096.31</u>	<u>(27,623,682.29)</u>	<u>254,885.62</u>	<u>51,472,242.08</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算影响	2015 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	50,393,880.13	34,918,598.08	(25,639,675.28)	85,831.32	59,758,634.25
其他	4,249,213.85	-	(1,084,905.66)	-	3,164,308.19
合计	<u>54,643,093.98</u>	<u>34,918,598.08</u>	<u>(26,724,580.94)</u>	<u>85,831.32</u>	<u>62,922,942.44</u>

(11) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	6,752,257.64	13,196,560.77	26,930,100.77
应收房租押金	5,087,220.07	6,607,063.32	6,381,278.42
应收保证金	-	1,000,000.00	1,000,000.00
	<u>11,839,477.71</u>	<u>20,803,624.09</u>	<u>34,311,379.19</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	14,708,784.18	2,206,317.63
递延收益	47,266,264.72	7,089,939.71
预提费用	12,521,423.24	1,878,213.49
提前开票的主营业务收入	8,326,329.66	1,248,949.45
	<u>82,822,801.80</u>	<u>12,423,420.28</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		7,506,084.95
预计于 1 年后转回的金额		4,917,335.33
		<u>12,423,420.28</u>

	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	17,734,761.63	2,660,214.24
递延收益	44,294,385.86	6,644,157.88
预提费用	14,656,253.54	2,198,438.03
提前开票的主营业务收入	8,082,877.80	1,212,431.67
	<u>84,768,278.83</u>	<u>12,715,241.82</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		8,574,136.06
预计于 1 年后转回的金额		4,141,105.76
		<u>12,715,241.82</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	14,738,773.78	2,210,816.07
递延收益	39,284,564.63	5,892,684.69
预提费用	27,538,038.00	4,130,705.70
长期待摊费用摊销	2,058,716.56	308,807.49
提前开票的主营业务收入	12,705,728.17	1,905,859.23
	<u>96,325,821.14</u>	<u>14,448,873.18</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		10,734,132.64
预计于 1 年后转回的金额		<u>3,714,740.54</u>
		<u>14,448,873.18</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	<u>2,288,617.73</u>	<u>343,292.66</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		34,329.28
预计于 1 年后转回的金额		<u>308,963.38</u>
		<u>343,292.66</u>
	2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	<u>1,937,093.36</u>	<u>290,564.00</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		29,056.40
预计于 1 年后转回的金额		<u>261,507.60</u>
		<u>290,564.00</u>
	2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
当年尚未开票的收入	23,279,616.00	3,491,942.40
无形资产摊销	1,585,569.06	237,835.36
无法当年税前确认的营业外收入	<u>1,576,581.14</u>	<u>236,487.17</u>
	<u>26,441,766.20</u>	<u>3,966,264.93</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		3,752,213.11
预计于 1 年后转回的金额		<u>214,051.82</u>
		<u>3,966,264.93</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	9,639,898.25	17,300,709.24	16,153,291.35
可抵扣亏损	133,752,315.83	112,762,547.72	66,058,770.42
	<u>143,392,214.08</u>	<u>130,063,256.96</u>	<u>82,212,061.77</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2019 年	-	26,349,989.53	37,516,919.96
2020 年	28,541,850.46	28,541,850.46	28,541,850.46
2021 年	57,870,707.73	57,870,707.73	-
2022 年	47,339,757.64	-	-
	<u>133,752,315.83</u>	<u>112,762,547.72</u>	<u>66,058,770.42</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	343,292.65	12,080,127.62
递延所得税负债	<u>343,292.65</u>	<u>-</u>
	2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	290,564.00	12,424,677.82
递延所得税负债	<u>290,564.00</u>	<u>-</u>
	2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	3,966,264.93	10,482,608.25
递延所得税负债	<u>3,966,264.93</u>	<u>-</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		汇率影响	2017 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	18,169,684.47	5,620,428.63	(1,571,267.87)	(9,469,155.77)	1,751,911.80	14,501,601.26
其他应收款坏账准备	662,968.85	-	(5,559.18)	-	(78,715.82)	578,693.85
存货跌价准备	3,422,285.20	8,682,715.22	-	(1,757,541.72)	-	10,347,458.70
	<u>22,254,938.52</u>	<u>14,303,143.85</u>	<u>(1,576,827.05)</u>	<u>(11,226,697.49)</u>	<u>1,673,195.98</u>	<u>25,427,753.81</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		汇率影响	2016 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	16,167,885.30	2,325,301.51	(492,094.99)	-	168,592.65	18,169,684.47
其他应收款坏账准备	640,718.09	11,165.76	-	-	11,085.00	662,968.85
存货跌价准备	3,236,864.88	2,155,253.68	-	(1,969,833.36)	-	3,422,285.20
	<u>20,045,468.27</u>	<u>4,491,720.95</u>	<u>(492,094.99)</u>	<u>(1,969,833.36)</u>	<u>179,677.65</u>	<u>22,254,938.52</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 资产减值准备(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		汇率影响	2015 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	12,640,031.44	2,791,272.42	-	-	736,581.44	16,167,885.30
其他应收款坏账准备	631,353.09	-	-	-	9,365.00	640,718.09
存货跌价准备	4,694,205.60	1,935,820.31	-	(3,393,161.03)	-	3,236,864.88
	<u>17,965,590.13</u>	<u>4,727,092.73</u>	<u>-</u>	<u>(3,393,161.03)</u>	<u>745,946.44</u>	<u>20,045,468.27</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款(a)	20,000,000.00	49,960,000.00	-

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款为成都睿智化学研究有限公司向成都银行世纪城支行借入的四笔共计 20,000,000.00 元人民币保证借款。

其中，于 2017 年 5 月，成都睿智向成都银行世纪城支行借入 5,000,000.00 元人民币保证借款，还款期在 2018 年 5 月。借款利率分别为 5.22%。该笔借款由成都中小企业融资担保有限公司提供保证，每年按担保本金总额的 2%收取担保费；

于 2017 年 7 月 17 日及 2017 年 8 月 29 日，成都睿智向成都银行世纪城支行分别借入保证借款 2,500,000.00 元，借款期限为 2017 年 7 月 17 日至 2018 年 6 月 15 日，及 2017 年 8 月 29 日至 2018 年 6 月 15 日，借款利率均为 5.655%。该两笔借款由成都中小企业融资担保有限公司提供保证，每年按担保本金总额的 2.3%收取担保费，并由成都睿智以其不动产房屋作为抵押物提供反担保。抵押物地址为高新区科园南路 88 号 7 栋 4 层 402 号，面积为 708.24 平米，账面价值为 1,667,117.06 元(原价为 2,476,001.93 元) (附注四(7))。

于 2017 年 9 月 4 日，成都睿智向成都银行世纪城支行借入保证借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 9 月 4 日至 2018 年 6 月 22 日。该笔借款由成都中小企业融资担保有限公司提供保证，每年按担保本金总额的 2%收取担保费，并由成都睿智以其拥有所有权或处分权的发明专利作为抵押物提供反担保。

于 2016 年 12 月 31 日，银行保证借款为本公司向招商银行股份有限公司上海分行借入的多笔保证借款共计 49,960,000.00 元人民币，借款年利率为 5.22%，借款期在 2016 年 10 月至 2016 年 12 月之间，还款期在 2017 年 10 月至 2017 年 12 月之间，该多笔借款均由本公司之子公司凯惠药业提供保证，实际已于 2017 年 6 月 16 日还清款项。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 短期借款(续)

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 5.22%至 5.655%(2016 年 12 月 31 日：5.22%，2015 年 12 月 31 日：无)。

(15) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	60,141,242.27	53,516,603.89	49,856,159.25
应付工程设备款	38,211,479.81	51,675,871.62	61,555,091.94
	<u>98,352,722.08</u>	<u>105,192,475.51</u>	<u>111,411,251.19</u>

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款分别为 10,502,716.36 元、16,377,474.10 元及 10,857,673.57 元，主要为应付工程设备款。

(16) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收研发服务款	<u>36,506,606.71</u>	<u>28,136,982.25</u>	<u>25,663,765.74</u>

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 12,304,440.40 元、10,302,862.13 元及 4,279,788.92 元，主要为预收研发外包服务项目的预收款，鉴于相关研发服务活动尚未完成，该款项尚未结清。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(17) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	37,137,748.57	33,711,288.31	30,513,936.74
应付设定提存计划(b)	3,983,732.84	3,887,678.78	4,726,114.93
	<u>41,121,481.41</u>	<u>37,598,967.09</u>	<u>35,240,051.67</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	30,389,872.56	302,440,815.38	(299,140,389.74)	33,690,298.20
职工福利费	-	25,635,349.37	(25,635,349.37)	-
社会保险费	2,052,313.21	21,578,003.70	(21,518,703.08)	2,111,613.83
其中：医疗保险费	1,830,536.68	18,919,899.95	(18,900,846.84)	1,849,589.79
工伤保险费	54,304.60	718,853.52	(704,935.70)	68,222.42
生育保险费	167,471.93	1,939,250.23	(1,912,920.54)	193,801.62
住房公积金	1,269,102.54	12,932,850.80	(12,866,116.80)	1,335,836.54
	<u>33,711,288.31</u>	<u>362,587,019.25</u>	<u>(359,160,558.99)</u>	<u>37,137,748.57</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	28,255,475.54	293,088,852.53	(290,954,455.51)	30,389,872.56
职工福利费	-	23,551,336.87	(23,551,336.87)	-
社会保险费	1,985,926.29	20,424,363.11	(20,357,976.19)	2,052,313.21
其中：医疗保险费	1,777,911.21	18,216,041.81	(18,163,416.34)	1,830,536.68
工伤保险费	74,928.65	572,559.11	(593,183.16)	54,304.60
生育保险费	133,086.43	1,635,762.19	(1,601,376.69)	167,471.93
住房公积金	272,534.91	13,337,147.00	(12,340,579.37)	1,269,102.54
	<u>30,513,936.74</u>	<u>350,401,699.51</u>	<u>(347,204,347.94)</u>	<u>33,711,288.31</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	22,696,980.23	273,195,456.25	(267,636,960.94)	28,255,475.54
职工福利费	-	22,071,410.10	(22,071,410.10)	-
社会保险费	1,752,137.35	20,081,680.36	(19,847,891.42)	1,985,926.29
其中：医疗保险费	1,569,272.30	17,695,123.90	(17,486,484.99)	1,777,911.21
工伤保险费	65,874.62	874,880.62	(865,826.59)	74,928.65
生育保险费	116,990.43	1,511,675.84	(1,495,579.84)	133,086.43
住房公积金	195,075.08	12,333,917.00	(12,256,457.17)	272,534.91
	<u>24,644,192.66</u>	<u>327,682,463.71</u>	<u>(321,812,719.63)</u>	<u>30,513,936.74</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,703,610.48	39,850,961.01	(39,673,797.30)	3,880,774.19
失业保险费	184,068.30	1,068,017.17	(1,149,126.82)	102,958.65
	<u>3,887,678.78</u>	<u>40,918,978.18</u>	<u>(40,822,924.12)</u>	<u>3,983,732.84</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,476,350.61	37,422,230.40	(38,194,970.53)	3,703,610.48
失业保险费	249,764.32	1,846,311.38	(1,912,007.40)	184,068.30
	<u>4,726,114.93</u>	<u>39,268,541.78</u>	<u>(40,106,977.93)</u>	<u>3,887,678.78</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,985,035.12	36,028,779.94	(35,537,464.45)	4,476,350.61
失业保险费	220,964.72	2,361,013.64	(2,332,214.04)	249,764.32
	<u>4,205,999.84</u>	<u>38,389,793.58</u>	<u>(37,869,678.49)</u>	<u>4,726,114.93</u>

(18) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代扣代缴股权激励个 税	10,679,238.87	-	-
应交企业所得税	8,336,890.73	25,011,333.69	1,201,041.31
未交增值税	4,825,594.33	176,549.38	760,989.84
代扣代缴个人所得税	838,519.39	1,022,238.20	1,526,026.58
其他	-	1,653.06	36,179.44
	<u>24,680,243.32</u>	<u>26,211,774.33</u>	<u>3,524,237.17</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付租赁费	8,572,179.99	19,902,200.13	4,331,420.98
应付专业服务费	8,023,469.97	16,261,366.32	7,846,491.68
应付员工政府补贴款	9,680,764.76	8,904,244.77	11,054,626.10
应付公用事业费	2,059,019.85	6,569,115.46	3,284,671.98
应付关联方代垫代收 及往来款项	485,117.21	158,575,858.29	136,381,137.85
应付关联方股权转让 款	-	171,906,161.04	-
应付其他	11,409,110.86	14,849,985.43	12,424,240.62
	<u>40,229,662.64</u>	<u>396,968,931.44</u>	<u>175,322,589.21</u>

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款分别为 2,652,263.40 元，163,181,755.54 元，93,819,946.18 元，主要为应付关联方款项。

(20) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应 付款(附注四(22))	<u>90,443.34</u>	<u>124,120.25</u>	<u>75,345.61</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债(a)	1,569,957.84	2,745,665.88	3,647,972.12

- (a) 在履行合同义务过程中，发生的成本预期将超过与合同相关的未来流入经济利益的，该合同即为亏损合同。由于该部分合同在一年以内将会执行完毕，将该部分亏损金额作为将于一年内支付的预计负债列示。

(22) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(a)	409,536.68	505,093.52	75,345.61
应付房租押金	-	600,468.80	-
	<u>409,536.68</u>	<u>1,105,562.32</u>	<u>75,345.61</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注四(20))	<u>(90,443.34)</u>	<u>(124,120.25)</u>	<u>(75,345.61)</u>
	<u>319,093.34</u>	<u>981,442.07</u>	<u>-</u>

- (a) 本集团于 2016 年 8 月与富士施乐租赁(中国)有限公司签订融资租赁协议，租入若干台打印机，租赁期为 60 个月，租金总额为 583,440.00 元。本集团在租期届满，付清所有租金后，可以人民币 100 元的价格留购。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补			
助(a)	39,319,804.04	39,350,603.25	36,934,639.25
与收益相关的政府补			
助(b)	9,300,729.00	11,916,471.22	9,041,726.78
	<u>48,620,533.04</u>	<u>51,267,074.47</u>	<u>45,976,366.03</u>

- (a) 与资产相关的政府补助是本公司与其子公司收到的与进口设备相关的政府补助,在收到当期确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分摊,计入损益。
- (b) 与收益相关的政府补助是本公司与其子公司收到的与政府研究课题相关的政府补助。对于政府研究课题相关的政府补助，在相关课题完成经政府验收后直接计入当期损益。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益(续)

(a) 政府补助

报告期内主要政府补助项目变动如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他收益	冲减财务费用		
政府补助项目-与资产相关						
上海市科技研究计划	37,340,746.01	5,331,535.00	(5,015,122.04)	-	37,657,158.97	与资产相关
四川省科技研究计划	2,009,857.24	-	(347,212.17)	-	1,662,645.07	与资产相关
	<u>39,350,603.25</u>	<u>5,331,535.00</u>	<u>(5,362,334.21)</u>	<u>-</u>	<u>39,319,804.04</u>	
政府补助项目-与收益相关						
上海市科技研究计划	7,519,167.22	1,659,183.00	(1,417,025.22)	-	7,761,325.00	与收益相关
四川省科技研究计划	2,713,000.00	-	(1,483,000.00)	-	1,230,000.00	与收益相关
成都市科技研究计划	1,684,304.00	5,100.00	(1,380,000.00)	-	309,404.00	与收益相关
财政贴息补贴	-	118,000.00	-	(118,000.00)	-	与收益相关
	<u>11,916,471.22</u>	<u>1,782,283.00</u>	<u>(4,280,025.22)</u>	<u>(118,000.00)</u>	<u>9,300,729.00</u>	
	<u>51,267,074.47</u>	<u>7,113,818.00</u>	<u>(9,642,359.43)</u>	<u>(118,000.00)</u>	<u>48,620,533.04</u>	

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	2016 年 12 月 31 日
政府补助项目-与资产相关				
上海市科技研究计划	34,573,070.14	7,980,000.00	(5,212,324.13)	37,340,746.01
四川省科技研究计划	2,361,569.11	-	(351,711.87)	2,009,857.24
	<u>36,934,639.25</u>	<u>7,980,000.00</u>	<u>(5,564,036.00)</u>	<u>39,350,603.25</u>
政府补助项目-与收益相关				
上海市科技研究计划	6,447,422.78	2,131,300.00	(1,059,555.56)	7,519,167.22
四川省科技研究计划	1,420,000.00	1,293,000.00	-	2,713,000.00
成都市科技研究计划	1,174,304.00	510,000.00	-	1,684,304.00
	<u>9,041,726.78</u>	<u>3,934,300.00</u>	<u>(1,059,555.56)</u>	<u>11,916,471.22</u>
	<u>45,976,366.03</u>	<u>11,914,300.00</u>	<u>(6,623,591.56)</u>	<u>51,267,074.47</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	2015 年 12 月 31 日
政府补助项目-与资产相关				
上海市科技研究计划	30,516,544.46	10,920,000.00	(6,863,474.32)	34,573,070.14
四川省科技研究计划	3,010,411.51	-	(648,842.40)	2,361,569.11
	<u>33,526,955.97</u>	<u>10,920,000.00</u>	<u>(7,512,316.72)</u>	<u>36,934,639.25</u>
政府补助项目-与收益相关				
上海市科技研究计划	3,814,089.12	3,545,510.00	(912,176.34)	6,447,422.78
四川省科技研究计划	1,530,000.00	-	(110,000.00)	1,420,000.00
成都市科技研究计划	774,304.00	900,000.00	(500,000.00)	1,174,304.00
	<u>6,118,393.12</u>	<u>4,445,510.00</u>	<u>(1,522,176.34)</u>	<u>9,041,726.78</u>
	<u>39,645,349.09</u>	<u>15,365,510.00</u>	<u>(9,034,493.06)</u>	<u>45,976,366.03</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	同一控制下 合并(a)	股权激励 (附注七)	2017 年 12 月 31 日
资本公积	<u>209,895,653.28</u>	<u>(161,148,306.47)</u>	<u>23,551,506.56</u>	<u>72,298,853.37</u>
	2015 年 12 月 31 日	同一控制下 合并(a)	股权激励 (附注七)	2016 年 12 月 31 日
资本公积	<u>373,087,331.55</u>	<u>(163,191,678.27)</u>	<u>-</u>	<u>209,895,653.28</u>
	2014 年 12 月 31 日	母公司 豁免债务(a)	股权激励 (附注七)	2015 年 12 月 31 日
资本公积	<u>335,520,388.00</u>	<u>37,566,943.55</u>	<u>-</u>	<u>373,087,331.55</u>

- (a) 如附注五(1)所述，由于发生同一控制下企业合并，2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日资本公积的金额已经重述。2017 年度及 2016 年度资本公积减少为本集团因同一控制企业合并支付的股权转让款而冲减资本公积部分。2015 年度资本公积增加为本公司的原母公司 CGHK 豁免其子公司美国睿智 37,566,943.55 元的债务。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益		
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	本年 所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	17,850,387.53	(831,923.90)	17,018,463.63	(831,923.90)	-	(831,923.90)
	资产负债表其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益		
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年 所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	22,333,236.69	(4,482,849.16)	17,850,387.53	(4,482,849.16)	-	(4,482,849.16)
	资产负债表其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益		
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司	2015年 12月31日	本年 所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	24,966,819.26	(2,633,582.57)	22,333,236.69	(2,633,582.57)	-	(2,633,582.57)

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
储备基金	<u>30,574,713.26</u>	<u>7,403,192.53</u>	<u>(8,951,694.53)</u>	<u>29,026,211.26</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
储备基金	<u>48,764,334.88</u>	<u>11,124,701.11</u>	<u>(29,314,322.73)</u>	<u>30,574,713.26</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
储备基金	<u>47,143,085.84</u>	<u>1,621,249.04</u>	<u>-</u>	<u>48,764,334.88</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司于 2017 年度按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 7,403,192.53 元 (2016 年度：11,124,701.11 元，2015 年度：1,621,249.04 元)。

2017 年度及 2016 年度盈余公积的减少为同一控制企业合并的冲减(附注五)。

(27) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	163,764,631.89	85,997,845.68	31,952,522.89
加：本年净利润	120,474,152.70	88,891,487.32	55,666,571.83
减：提取法定盈余公 积	(7,403,192.53)	(11,124,701.11)	(1,621,249.04)
减：同一控制下合并 (附注五)	(7.80)	-	-
年末未分配利润	<u>276,835,584.26</u>	<u>163,764,631.89</u>	<u>85,997,845.68</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	956,756,171.26	859,581,737.87	766,170,093.33
其他业务收入	3,763,914.35	4,273,812.11	4,292,306.83
	<u>960,520,085.61</u>	<u>863,855,549.98</u>	<u>770,462,400.16</u>
	2017 年度	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	628,646,222.69	604,786,974.99	575,104,475.73
其他业务成本	2,719,024.50	3,049,488.09	1,044,799.90
	<u>631,365,247.19</u>	<u>607,836,463.08</u>	<u>576,149,275.63</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药研发外包收入	813,595,891.73	(507,438,013.46)
医药生产收入	143,160,279.53	(121,208,209.23)
	<u>956,756,171.26</u>	<u>(628,646,222.69)</u>
	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药研发外包收入	753,278,858.42	(483,363,695.26)
医药生产收入	106,302,879.45	(121,423,279.73)
	<u>859,581,737.87</u>	<u>(604,786,974.99)</u>
	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药研发外包收入	637,307,631.51	(452,279,274.98)
医药生产收入	128,862,461.82	(122,825,200.75)
	<u>766,170,093.33</u>	<u>(575,104,475.73)</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	2,421,299.45	(2,149,683.49)
咨询服务收入	1,342,614.90	(569,341.01)
	<u>3,763,914.35</u>	<u>(2,719,024.50)</u>

	2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	3,642,728.50	(2,586,578.90)
咨询服务收入	631,083.61	(462,909.19)
	<u>4,273,812.11</u>	<u>(3,049,488.09)</u>

	2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	90,000.00	-
咨询服务收入	4,202,306.83	(1,044,799.90)
	<u>4,292,306.83</u>	<u>(1,044,799.90)</u>

(29) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
房产税	317,063.28	183,965.14	-
印花税	254,884.70	149,906.22	-
教育费附加	239,099.84	198,407.41	62,561.49
土地使用税	199,491.24	133,645.40	-
城市维护建设税	59,846.17	242,683.71	87,586.08
其他	2,220.00	10,633.55	49,545.35
	<u>1,072,605.23</u>	<u>919,241.43</u>	<u>199,692.92</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 销售费用

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	16,889,807.61	17,263,732.70	11,604,922.18
差旅交通费	7,163,365.09	8,467,274.00	8,754,287.50
股份支付	3,547,816.60	-	-
会议费	783,073.82	431,900.85	711,945.15
其他	2,953,550.01	2,877,826.25	1,675,623.82
	<u>31,337,613.13</u>	<u>29,040,733.80</u>	<u>22,746,778.65</u>

(31) 管理费用

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	82,712,507.13	87,266,936.74	87,998,708.55
股份支付	11,894,754.58	-	-
专业服务费	11,216,694.41	19,238,123.18	15,139,710.26
办公费及通讯费	10,720,942.05	10,785,101.99	9,970,140.67
保险费	5,283,956.69	6,137,050.22	3,584,738.78
折旧费和摊销费用	5,240,286.01	5,118,988.82	5,217,305.50
房租	3,240,698.14	3,611,504.83	3,541,083.98
水电气费及物业费	1,335,454.68	1,726,801.90	1,673,046.45
其他	5,000,832.64	5,425,967.25	8,066,019.90
	<u>136,646,126.33</u>	<u>139,310,474.93</u>	<u>135,190,754.09</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 财务(费用)/收入 – 净额

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息费用	(7,403,059.11)	(187,348.70)	-
减：利息收入	697,364.21	149,033.86	177,286.77
减：政府补助(附注四(23))	118,000.00	-	-
汇兑损益	(9,558,878.04)	20,389,102.45	14,085,458.03
提前还贷补偿金(a)	(4,125,000.00)	-	-
其他	(864,366.36)	(402,501.00)	(266,493.35)
	<u>(21,135,939.30)</u>	<u>19,948,286.61</u>	<u>13,996,251.45</u>

- (a) 本公司与上海国际信托有限公司签订信托贷款，向上海浦东发展银行上海分行营业部借入长期贷款共计275,000,000.00元，借款利率为5.90%，借款期限从2017年2月15日至2020年2月15日。本公司于2017年5月26日提前偿还此贷款。根据贷款协议，由于贷款存续不满十二个月，本公司需向贷款人一次性支付提前还款补偿金，该金额为提前还本金额的1.50%。

(33) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下，

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	403,505,997.43	389,670,241.29	366,072,257.29
耗用的试剂耗材及在产品变动	145,746,060.90	142,241,497.27	144,267,967.50
折旧费和摊销费用	78,513,548.59	88,859,383.70	87,402,934.35
房租	39,278,088.43	39,732,486.60	33,799,759.41
水电气费及物业费	29,517,879.55	33,804,330.89	30,996,697.04
专业服务费	25,302,540.41	32,654,767.13	22,248,197.30
股份支付	23,551,506.56	-	-
办公费及通讯费	11,504,015.87	11,217,002.84	10,682,085.82
维修保养费	9,938,588.35	10,046,396.32	10,052,886.08
差旅交通费	7,826,469.50	8,894,999.32	10,342,195.67
固废处理费	6,761,169.16	2,445,066.93	1,489,725.42
保险费	5,283,956.69	6,137,050.22	3,584,738.78
其他	12,619,165.21	10,484,449.30	13,147,363.71
	<u>799,348,986.65</u>	<u>776,187,671.81</u>	<u>734,086,808.37</u>

其中营业成本按照各性质分类的当期发生总额列示，留存至期末在产品的部分对营业成本的影响在产品变动中予以体现。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
存货跌价损失	8,682,715.22	2,155,253.68	1,935,820.31
坏账损失	4,043,601.58	1,844,372.28	2,791,272.42
	<u>12,726,316.80</u>	<u>3,999,625.96</u>	<u>4,727,092.73</u>

(35) 资产处置损失

	2017 年度	2016 年度	2015 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置	<u>311,568.54</u>	<u>476,158.55</u>	<u>76,663.85</u>	311,568.54

(36) 其他收益

	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助项目-递延收益的摊销		
上海市科技研究计划	5,015,122.04	与资产相关
四川省科技研究计划	347,212.17	与资产相关
成都市科技研究计划	1,380,000.00	与收益相关
四川省科技研究计划	1,483,000.00	与收益相关
上海市科技研究计划	1,417,025.22	与收益相关
	<u>9,642,359.43</u>	
政府补助项目-其他		
成都市补贴项目	2,507,100.00	与收益相关
上海市补贴项目	603,840.00	与收益相关
	<u>3,110,940.00</u>	
	<u>12,753,299.43</u>	

(37) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助(a)	-	9,584,550.11	11,667,448.06
其他	372,111.67	332,358.48	124,908.01
	<u>372,111.67</u>	<u>9,916,908.59</u>	<u>11,804,983.92</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助项目-递延			
收益的摊销			
上海市科技研究计划	-	6,271,879.69	7,775,650.66
成都市科技研究计划	-	-	500,000.00
四川省科技研究计划	-	351,711.87	758,842.40
	<u>-</u>	<u>6,623,591.56</u>	<u>9,034,493.06</u>
政府补助项目-其他			
成都市补贴项目	-	150,000.00	-
上海市补贴项目	-	2,810,958.55	2,632,955.00
	<u>-</u>	<u>2,960,958.55</u>	<u>2,632,955.00</u>
	<u>-</u>	<u>9,584,550.11</u>	<u>11,667,448.06</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计			
算的当期所得税	17,960,785.76	25,011,333.68	1,201,963.53
递延所得税	344,550.20	(1,942,069.57)	(188,936.51)
	<u>18,305,335.96</u>	<u>23,069,264.11</u>	<u>1,013,027.02</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	138,779,488.67	111,960,751.43	56,679,598.85
按适用税率计算的所得税	34,694,872.17	27,990,187.86	14,169,899.71
税率不同的影响	(19,682,082.63)	(16,000,263.77)	(10,374,030.43)
研发费用加计扣除	(3,799,463.69)	(3,838,925.75)	(3,002,863.78)
不得扣除的成本、费用和			
损失	630,043.61	3,524,649.65	3,586,618.84
使用前期未确认递延所得			
税资产的可抵扣暂时性			
差异	(2,265,076.46)	-	-
当期未确认递延所得税资			
产的可抵扣暂时性差异	1,410,168.67	193,766.25	120,374.22
使用前期未确认递延所得			
税资产的可抵扣亏损	(4,518,065.33)	(1,810,039.56)	(4,016,699.03)
当期未确认递延所得税资			
产的可抵扣亏损	11,834,939.62	13,009,889.43	529,727.49
所得税费用	<u>18,305,335.96</u>	<u>23,069,264.11</u>	<u>1,013,027.02</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
取得关联方代收款项与收益相关的政府补助	12,815,328.17	1,255,930.27	5,622,616.62
代收政府人才补贴	4,893,223.00	6,895,258.55	7,078,465.00
其他	3,831,617.93	2,010,369.78	8,389,393.73
	1,064,787.91	366,938.80	297,741.89
	<u>22,604,957.01</u>	<u>10,528,497.40</u>	<u>21,388,217.24</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
房租	51,990,615.93	36,892,999.80	28,209,829.68
专业服务费	33,853,263.59	28,952,840.57	13,488,773.37
物业费及水电气费	32,627,000.67	30,867,532.63	33,504,807.36
支付关联方代垫款项	27,855,842.77	4,992,742.60	2,855,479.42
办公费及通讯费	11,504,015.87	11,217,002.84	10,682,085.82
维修保养费	10,498,798.82	9,572,202.05	12,778,965.34
软件使用费	8,660,448.52	3,283,990.97	4,605,948.26
差旅交通费	7,826,469.50	8,623,841.03	9,110,026.81
保险费	5,283,956.69	5,211,832.50	3,584,738.78
人才补助支付	3,322,777.31	4,841,616.67	9,008,505.77
海关保证金	2,070,643.77	6,395,755.94	-
业务招待费	1,862,764.45	1,984,324.22	2,119,628.13
其他	6,300,133.36	449,982.38	1,805,214.51
	<u>203,656,731.25</u>	<u>153,286,664.20</u>	<u>131,754,003.25</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
受限资金赎回			
- 质押的定期存款			
注销(附注八(4)(c))	275,000,000.00	-	-
与资产相关的政府补助	5,331,535.00	7,980,000.00	10,920,000.00
	<u>280,331,535.00</u>	<u>7,980,000.00</u>	<u>10,920,000.00</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
质押的定期存款(附注八(4)(c))	<u>(275,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
收到关联方往来款	<u>99,830,472.52</u>	<u>113,239,606.04</u>	<u>43,599,443.50</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
支付同一控制下股权转让款	342,006,169.84	20,599,839.96	-
支付关联方往来款	155,327,101.53	10,656,709.50	16,164,655.00
支付还贷违约金	4,125,000.00	-	-
	<u>501,458,271.37</u>	<u>31,256,549.46</u>	<u>16,164,655.00</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
净利润	120,474,152.70	88,891,487.32	55,666,571.83
加：资产减值损失	12,726,316.80	3,999,625.96	4,727,092.73
固定资产折旧	52,082,893.14	58,781,986.78	58,490,558.57
无形资产摊销	2,537,325.88	2,453,714.63	2,187,794.84
股份支付(附注七)	23,551,506.57	-	-
长期待摊费用摊销	23,893,329.57	27,623,682.29	26,724,580.94
处置固定资产的损失	311,568.54	476,158.55	76,663.85
财务费用/(收入)	7,539,749.33	(9,460,792.84)	(6,271,621.35)
递延所得税资产减少/(增加)	344,550.20	(1,942,069.57)	(188,936.51)
递延收益摊销	(5,362,334.21)	(5,564,036.00)	(7,512,316.72)
存货的增加	(17,089,735.80)	(5,268,521.04)	(4,226,686.44)
经营性应收项目的减少/(增加)	365,623,555.78	(269,250,119.26)	(212,071,808.48)
经营性应付项目的(减少)/增加	(73,670,450.11)	72,806,615.78	115,258,529.23
经营活动产生的现金流量净增加 /(减少)额	<u>512,962,428.39</u>	<u>(36,452,267.40)</u>	<u>32,860,422.49</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	74,104,339.59	89,689,642.92	46,508,285.10
减：现金的年初余额	<u>(89,689,642.92)</u>	<u>(46,508,285.10)</u>	<u>(31,796,066.20)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(15,585,303.33)</u>	<u>43,181,357.82</u>	<u>14,712,218.90</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	74,104,339.59	89,689,642.92	46,508,285.10
其中：库存现金	39,253.45	49,085.55	61,735.16
可随时用于支付的银行存款	74,065,086.14	89,640,557.37	46,446,549.94
年末现金及现金等价物余额	<u>74,104,339.59</u>	<u>89,689,642.92</u>	<u>46,508,285.10</u>

(c) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
原母公司债务豁免 (附注四(24))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,566,943.55</u>

(41) 外币货币性项目

	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	6,373,979.04	6.5342	41,648,853.84
欧元	33,387.48	7.8023	260,499.14
丹麦克朗	2,331,281.61	1.0479	2,442,950.00
			<u>44,352,302.98</u>
应收账款—			
美元	21,172,983.35	6.5342	<u>138,348,507.81</u>
其他应收款—			
美元	478,444.61	6.5342	<u>3,126,252.77</u>
应付账款—			
美元	964,787.27	6.5342	6,304,112.98
欧元	2,968.83	7.8023	23,163.70
日元	1,362,563.00	0.0579	78,892.40
			<u>6,406,169.08</u>
其他应付款—			
美元	637,404.62	6.5342	<u>4,164,929.27</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 外币货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	2,743,000.89	6.9370	19,028,197.17
欧元	688.47	7.3068	5,030.51
丹麦克朗	1,829,678.29	0.9832	1,798,939.69
			<u>20,832,167.37</u>
应收账款—			
美元	63,299,587.47	6.9370	439,109,238.28
欧元	383,952.76	7.3068	2,805,466.03
			<u>441,914,704.31</u>
其他应收款—			
美元	292,703.44	6.9370	<u>2,030,483.76</u>
应付账款—			
美元	977,713.07	6.9370	6,782,395.57
欧元	64.83	7.3068	473.70
日元	1,085,344.77	0.0596	64,686.55
			<u>6,847,555.82</u>
其他应付款—			
美元	4,751,677.55	6.9370	<u>32,962,387.16</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 外币货币性项目(续)

	2015年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	2,209,733.33	6.4936	14,349,124.35
欧元	74,756.19	7.0952	530,410.12
丹麦克朗	636,406.20	0.9513	605,413.22
			<u>15,484,947.69</u>
应收账款—			
美元	42,443,345.32	6.4936	275,610,107.17
欧元	305,548.26	7.0952	2,167,926.01
			<u>277,778,033.18</u>
其他应收款—			
美元	24,890.44	6.4936	<u>161,628.56</u>
应付账款—			
美元	1,293,020.95	6.4936	8,396,360.84
欧元	23,444.83	7.0952	166,345.76
日元	1,085,463.76	0.0539	58,506.50
			<u>8,621,213.10</u>
其他应付款—			
美元	4,285,548.89	6.4936	<u>27,828,640.24</u>

上述外币货币性项目所涉及的外币系交易货币不同于本财务报表列报货币的外币货币性项目。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 同一控制下的企业合并

2017 年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	构成同一控制下取得比例	企业合并的依据	合并日的确定依据	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2016 年被合并方的收入	2016 年被合并方的净利润	2015 年被合并方的收入	2015 年被合并方的净利润	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
成都睿智(c)	100%	均为最终控制方控制的公司	2017 年取得对被合并 3 月 18 日方的控制	7,809,180.00	(1,116,977.28)	59,785,189.98	12,906,350.34	58,532,440.92	6,674,164.32	(550,237.64)	(828,243.19)
上海睿智医药(d)	100%	均为最终控制方控制的公司	2017 年取得对被合并 3 月 18 日方的控制	-	(2,583,694.63)	-	(388.93)	-	-	200,967.14	200,967.14
香港开拓者(e)	100%	均为最终控制方控制的公司	2017 年取得对被合并 3 月 23 日方的控制	12,113,284.74	9,048,924.92	18,788,920.32	9,607,201.78	-	(6,822,727.53)	473,448.70	473,448.70
上海开拓者(e)	100%	均为最终控制方控制的公司	2017 年取得对被合并 3 月 23 日方的控制	-	(945,952.58)	808,490.57	(12,232,603.78)	19,000,000.00	11,322,431.22	(260,220.48)	(241,920.48)
欧洲睿智(f)	100%	均为最终控制方控制的公司	2017 年取得对被合并 3 月 30 日方的控制	4,986,353.69	(764,776.42)	7,633,377.68	(1,560,997.32)	17,912.44	(2,947,157.26)	414,430.69	338,076.14
美国睿智(g)	100%	均为最终控制方控制的公司	2017 年取得对被合并 3 月 31 日方的控制	6,772,632.12	(9,565,112.85)	17,213,630.72	(34,982,291.00)	7,252,833.34	(21,543,703.53)	(16,649.49)	(1,723,679.37)

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

2016 年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2015 年被合并方的收入	2015 年被合并方的净利润	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
凯惠睿智生物(a)	100%	均为最终控制方控制的公司	2016 年 8 月 1 日	股权交割	8,192.45	(5,361,488.92)	-	(5,942,272.15)	95,252.86	(129,718.61)
凯惠药业(b)	100%	均为最终控制方控制的公司	2016 年 8 月 17 日	股权交割	49,959,735.90	(12,370,141.82)	151,150,761.41	56,852,224.89	11,700,357.46	3,476,578.09

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(a) 凯惠睿智生物

于 2016 年 8 月 1 日，同受最终控制方控股的公司 ShangPharma Technology Group (HK) Limited 以协议转让方式向本公司转让凯惠睿智生物 100%的股权。

(i) 上述企业合并的合并成本列示如下：

取得的净资产账面价值	(11,303,761.07)
确认长期股权投资金额	-
减：合并对价	(1.00)
其中：2017 年度支付的现金	(1.00)
调整本集团盈余公积金额	(1.00)

(ii) 上述公司于 2015 年 12 月 31 日及合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	96,419.42	226,138.03
其他流动资产	444,381.47	724,030.46
固定资产	1,106,403.25	1,221,961.13
其他非流动资产	89,250.00	69,300.00
减：应付款项	(689,600.11)	(847,507.02)
应付职工薪酬	(525,331.52)	(824,620.85)
其他负债	(11,825,283.58)	(6,511,573.90)
取得的净资产	(11,303,761.07)	(5,942,272.15)

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 凯惠药业

于 2016 年 8 月 17 日，同受最终控制方控股的公司 ShangPharma Technology Group (HK) Limited 以协议转让方式向本公司转让凯惠药业 100%的股权，对价为 192,506,000.00 元。

(i) 上述企业合并的合并成本列示如下：

取得的净资产账面价值	163,191,677.27
减：合并对价	(192,506,000.00)
其中：2016 年度支付的现金	(20,599,839.96)
2017 年度支付的现金	(171,906,160.04)
调整本集团盈余公积金额	(29,314,322.73)

(ii) 上述公司于 2015 年 12 月 31 日及合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	7,493,818.07	4,017,239.98
应收款项	105,127,925.01	136,578,459.77
存货	28,990,562.73	13,825,233.51
其他流动资产	32,852,271.21	31,519,069.85
固定资产	110,982,967.57	120,317,927.01
无形资产	24,662,784.00	25,049,563.95
其他非流动资产	31,015,502.51	38,859,997.14
减：应付款项	(52,090,368.77)	(83,301,941.73)
应付职工薪酬	(3,007,694.44)	(4,237,479.85)
其他负债	(122,836,090.62)	(107,077,779.96)
取得的净资产	163,191,677.27	175,550,289.67

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 成都睿智

于 2017 年 3 月 18 日，CGHK 以协议转让方式向本公司转让成都睿智 100% 的股权。

(i) 上述企业合并的合并成本列示如下：

取得的净资产账面价值	161,148,307.47
减：合并对价	(170,000,000.00)
其中：2017 年度支付的现金	(170,000,000.00)
调整本集团盈余公积金额	(8,851,692.53)

(ii) 上述公司于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	3,053,815.79	3,882,058.98	4,664,848.17
应收款项	22,608,982.38	25,922,452.34	29,185,024.92
其他流动资产	146,783,931.63	149,991,256.42	119,808,398.56
固定资产	23,652,153.49	24,241,172.04	27,395,417.38
无形资产	13,257,788.85	13,481,012.80	14,374,468.56
其他非流动资产	1,434,487.68	2,610,106.94	2,391,335.18
减：应付款项	(27,794,431.11)	(35,791,852.20)	(26,683,063.25)
应付职工薪酬	(2,027,191.39)	(1,815,802.73)	(1,280,724.44)
其他负债	(19,821,229.85)	(20,255,405.97)	(20,497,056.80)
取得的净资产	161,148,307.47	162,264,998.62	149,358,648.28

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(d) 上海睿智医药

于 2017 年 3 月 18 日，CGHK 以协议转让方式向本公司转让上海睿智医药 100%的股权。

(i) 上述企业合并的合并成本列示如下：

取得的净资产账面价值	(2,541,226.41)
确认长期股权投资金额	-
减：合并对价	(100,000.00)
其中：2017 年度支付的现金	(100,000.00)
调整本集团盈余公积金额	(100,000.00)

(ii) 上述公司于 2016 年 12 月 31 日及合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日	2016 年	2015 年
	账面价值	12 月 31 日	12 月 31 日
		账面价值	账面价值
货币现金	210,578.21	9,611.07	-
其他流动资产	497,142.85	-	-
减：应付职工薪酬	(397,517.77)	-	-
其他负债	(2,851,429.70)	(10,000.00)	-
取得的净资产	(2,541,226.41)	(388.93)	-

(e) 香港开拓者及上海开拓者

于 2017 年 3 月 23 日，同受最终控制方控股的公司 ShangPharma Technology Group Limited 以协议转让方式向本公司受让香港开拓者 100%的股权，同时取得香港开拓者全资子公司上海开拓者 100%的股权。

(i) 上述企业合并的合并成本列示如下：

取得的净资产账面价值	(150,516,107.58)
确认长期股权投资金额	-
减：合并对价	(1.00)
其中：2017 年度支付的现金	(1.00)
调整本集团盈余公积金额	(1.00)

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(e) 香港开拓者及上海开拓者(续)

(ii) 上述公司于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日	2016 年	2015 年
	账面价值	12 月 31 日	12 月 31 日
		账面价值	账面价值
货币资金	1,300,403.07	1,068,874.85	2,422,465.53
应收款项	23,645,068.19	23,774,272.46	41,253,916.86
其他流动资产	66,285,238.70	80,349,946.04	95,948,384.66
固定资产	17,129,713.60	17,914,605.54	18,486,136.69
无形资产	256,820.51	263,685.38	291,144.79
其他非流动资产	83,614,290.58	84,084,990.58	78,704,349.72
减：应付款项	(9,975,682.94)	(9,981,319.56)	(1,052,776.11)
应付职工薪酬	(970,928.22)	(753,236.75)	(1,137,852.07)
其他负债	(331,801,031.07)	(354,726,543.93)	(397,332,942.04)
取得的净资产	<u>(150,516,107.58)</u>	<u>(158,004,725.39)</u>	<u>(162,417,171.97)</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(f) 欧洲睿智

于 2017 年 3 月 30 日，CGHK 以协议转让方式向香港开拓者受让欧洲睿智 100%的股权。

(i) 上述企业合并的合并成本列示如下：

取得的净资产账面价值	(2,010,568.24)
确认长期股权投资金额	-
减：合并对价	(6.90)
其中：2017 年度支付的现金	(6.90)
调整本集团未分配利润金额	(6.90)

(ii) 上述公司于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	3,228,805.83	2,890,729.69	2,181,873.90
应收款项	6,755,819.30	2,665,192.69	-
其他流动资产	6,854,936.19	-	2,134,509.77
固定资产	29,251.24	36,713.03	40,279.81
其他非流动资产	76,354.55	76,771.78	71,864.67
减：应付款项	(12,808,386.33)	(4,211,120.99)	(1,339,073.11)
应付职工薪酬	(217,778.27)	-	(520,212.56)
其他负债	(5,929,570.75)	(2,529,327.18)	(3,731,744.17)
取得的净资产	(2,010,568.24)	(1,071,040.98)	(1,162,501.69)

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(g) 美国睿智

于 2017 年 3 月 31 日，CGHK 以协议转让方式向香港开拓者转让美国睿智 100%的股权。

(i) 上述企业合并的合并成本列示如下：

取得的净资产账面价值	(65,993,186.59)
长期股权投资	-
减：合并对价	(0.90)
其中：2017 年度支付的现金	(0.90)
调整本集团未分配利润金额	(0.90)

(ii) 上述公司于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	2,827,201.23	4,550,880.60	2,598,880.67
应收款项	3,368,723.31	17,799,411.21	4,264,478.16
其他流动资产	5,353,836.89	3,785,280.53	2,171,138.86
固定资产	5,025,104.67	4,832,794.31	3,348,774.91
无形资产	158,535.81	180,208.90	45,101.95
其他非流动资产	8,621,831.40	9,124,499.36	3,698,565.66
减：应付款项	(38,636.08)	(38,847.20)	-
应付职工薪酬	(4,285,465.97)	(5,363,660.72)	(1,971,335.85)
其他负债	(87,024,317.85)	(91,586,508.55)	(32,829,359.37)
取得的净资产	(65,993,186.59)	(56,715,941.56)	(18,673,755.01)

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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 直接	取得方式
凯惠睿智生物	上海	上海	生物医药研发	100%	同一控制下合并
凯惠药业	上海	上海	医药生产	100%	同一控制下合并
成都睿智	四川省成都市	四川省成都市	化学医药研发	100%	同一控制下合并
上海睿智医药	上海	上海	化学医药研发	100%	同一控制下合并
香港开拓者	香港	香港	海外业务联络	100%	同一控制下合并
上海开拓者	上海	上海	化学医药研发	100%	同一控制下合并
欧洲睿智	丹麦	丹麦	欧洲业务开拓	100%	同一控制下合并
美国睿智	美国	美国	美国业务开拓	100%	同一控制下合并

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付

根据本公司关联方ShangPharma Holdings Limited(“原最终控股公司”)2013年的董事会决议通过的股权激励计划(“激励计划方案”),原最终控股公司可以向其及其子公司的雇员、董事及咨询顾问提供受限股票单位及股票增值权。根据与原被授予人签订的股权激励合同,原最终控股公司有权选择用股票期权和限制性股票单位的公允价值等值的现金进行结算。根据原最终控股公司于2017年3月31日的股东会决议,决定对截至2017年3月31日止已授予但尚未达到可行权条件的受限股票单位和股票增值权一次性加速行权,同时对所有股权激励工具按原合同约定予以现金结算。

(a) 受限股票单位

(1) 概要

根据激励计划方案,可授予的可转换成股票的权益工具数量为33,829,258股。原最终控股公司分别于2014年9月15日和2015年10月8日授予受限股票单位6,200,000份和4,152,500份。该受限股票单位根据集团未来每年的税息折旧及摊销前利润指标完成情况以及个人绩效在授予后第二年开始的4年内确权。由于已发行受限股票单位的可行权条件包括需满足集团控制权变更或完成首次公开发行人募股,2017年度以前达到该项可行权条件的可能性很低,因此,原最终控股公司及本集团在2017年以前尚未确认相关的股权激励成本。

(2) 限制性股票单位变动情况表

原最终控股公司授予的限制性股票单位变动情况表

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
年初发行在外的限制性股票单位份数	7,036,500	8,459,000	6,200,000
本年授予的限制性股票单位份数	-	-	4,152,500
本年失效的限制性股票单位份数	(276,000)	(1,422,500)	(1,893,500)
本年行权的限制性股票单位份数	(6,760,500)	-	-
年末发行在外的限制性股票单位份数	-	7,036,500	8,459,000

由于员工离职以及绩效未达标导致2017年度、2016年度以及2015年度分别失效的限制性股票单位分别为276,000份、1,422,500份、1,893,500份。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(a) 受限股票单位(续)

(2) 限制性股票单位变动情况表(续)

其中，从事本集团经营活动及业务的员工的限制性股票单位变动情况表如下：

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
年初发行在外的限制性股票单位份数	5,396,000	6,624,000	4,250,000
本年授予的限制性股票单位份数	-	-	3,652,500
本年失效的限制性股票单位份数	(276,000)	(1,228,000)	(1,278,500)
本年行权的限制性股票单位份数	(5,120,000)	-	-
年末发行在外的限制性股票单位份数	<u>-</u>	<u>5,396,000</u>	<u>6,624,000</u>

由于员工离职导致2017年度、2016年度以及2015年度分别失效的限制性股票单位分别为130,000份、1,225,000份、832,500份。

- (3) 如上所述，于2017年3月，所有发行在外的限制性股票单位全部加速确权，共有6,760,500份限制性股票由原最终控股公司用现金进行结算，其中从事本集团经营活动及业务的员工对应的部分为5,120,000份，本集团对上述现金结算的激励计划不承担任何结算义务。因此，本集团将这些已授予的受限股票单位作为权益结算的股份支付核算，按上述受限股票单位于授权日的公允价值在2017年度的财务报表中确认了相应的股份支付费用及成本，并将相应金额计入资本公积。

(4) 授予日限制性股票单位公允价值的确定方法

受限股票单位授予日公允价值按照授予日普通股的评估价格确定。主要参数列示如下：

	2014 年 9 月 15 日	2015 年 10 月 8 日
股价预计波动率	48.89%	42.50%
预计股息率	0%	0%
受限股票单位有效期内的无风险利率	2.06%	1.59%
根据以上参数计算得出的受限股票单位的公允价值	每份 0.4548 美元	每份 0.5769 美元

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(b) 股票增值权

(1) 概要

原最终控股公司分别于2014年9月15日和2015年10月8日分别授予股票增值权6,200,000份和3,850,000份。该股票增值权在授予后的4年内达到可行权条件。同时所有股票增值权的可行权条件包括需满足集团控制权变更或完成首次公开发行募股。由于此项限制，原最终控股公司及本集团在2017年以前尚未确认相关的股权激励成本。

(2) 股票增值权变动情况表

原最终控股公司授予的股票增值权变动情况表

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
年初发行在外的股票增值权份数	7,462,500	8,767,500	6,200,000
本年授予的股票增值权份数	-	-	3,850,000
本年失效的股票增值权份数	(130,000)	(1,305,000)	(1,282,500)
本年行权的股票增值权份数	(7,332,500)	-	-
年末发行在外的股票增值权份数	<u>-</u>	<u>7,462,500</u>	<u>8,767,500</u>

由于员工离职导致2017年度、2016年度以及2015年度分别失效的限制性股票单位分别为130,000份、1,305,000份、1,282,500份。

其中，从事本集团经营活动及业务的员工的股票增值权变动情况表如下：

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
年初发行在外的股票增值权份数	5,542,500	6,767,500	4,250,000
本年授予的股票增值权份数	-	-	3,350,000
本年失效的股票增值权份数	(130,000)	(1,225,000)	(832,500)
本年行权的股票增值权份数	(5,412,500)	-	-
年末发行在外的股票增值权份数	<u>-</u>	<u>5,542,500</u>	<u>6,767,500</u>

由于员工离职导致2017年度、2016年度以及2015年度分别失效的限制性股票单位分别为130,000份、1,225,000份、832,500份。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(b) 股票增值权(续)

(3) 如上所述，于2017年3月，所有发行在外的股票增值权全部加速确权，共有7,332,500份股票增值权由原最终控股公司用现金进行结算，其中从事本集团经营活动及业务的员工对应的部分为5,412,500份，本集团对上述现金结算的激励计划不承担任何结算义务。因此，本集团将这些已授予的股票增值权作为权益结算的股份支付核算，按上述股票增值权于授权日的公允价值在2017年度的财务报表中确认了相应的股份支付成本，并将相应金额计入资本公积。

(4) 授予日股票增值权公允价值的确定方法

股票增值权授予日公允价值按照授予日普通股的评估价格确定。主要参数列示如下：

	2014 年 9 月 15 日	2015 年 10 月 8 日
股票增值权行权价格	每份 0.5032 美元	每份 0.4833 美元
股票增值权有效期	6 年	6 年
股价预计波动率	48.89%	42.50%
预计股息率	0%	0%
受限股票单位有效期内的无风险利率	2.06%	1.59%
根据以上参数计算得出的受限股票增值权的公允价值	每份 0.1936 美元	每份 0.2262 美元

(c) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
营业成本	8,108,935.38	-	-
销售费用	3,547,816.60	-	-
管理费用	11,894,754.58	-	-
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	23,551,506.56	-	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	23,551,506.56	-	-

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 投资方情况

(a) 投资方基本情况

	注册地/地址	业务性质
CGHK	香港	海外业务联络
上海睿昀	上海	管理公司
上海睿钊	上海	员工持股平台
Mega Star	香港	财务投资人
张天星	山东省聊城市	财务投资人
曾宪经	广东省江门市	量子高科(中国)生物 股份有限公司实际 控制人
量子磁系	北京	投资管理

CGHK、上海睿昀和上海睿钊同受 Michael Xin Hui 及其家族实际控制。本集团的实际控制人为 Michael Xin Hui 及其家族。

(b) 投资方实收股本及其变化

2017 年 12 月 31 日 2016 年 12 月 31 日 2015 年 12 月 31 日

CGHK	1,282 美金	1,282 美金	1,282 美金
上海睿昀	100 万元	-	-
上海睿钊	1 万元	1 万元	-
量子磁系	27,100 万元	200 万元	—
Mega Star	1 港元	1 港元	-
张天星	-	-	-
曾宪经	-	-	-

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(1) 投资方情况(续)

(c) 投资方对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	持股比例和表决权比例	持股比例和表决权比例	持股比例和表决权比例
CGHK	25.0%	100.0%	100.0%
上海睿昀	30.0%	-	-
上海睿钊	5.0%	-	-
量子磁系	10.0%	-	-
Mega Star	23.5%	-	-
张天星	2.0%	-	-
曾宪经	4.5%	-	-
	100.0%	100.0%	100.0%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

上海开拓者生物医药有限公司(a)	与本公司同受实际控制人控制
凯惠科技发展(上海)有限公司	与本公司同受实际控制人控制
开拓者医学研究(上海)有限公司	与本公司同受实际控制人控制
ShangPharma Investment Group Limited	与本公司同受实际控制人控制
ShangPharma Technology Group Limited	与本公司同受实际控制人控制
ShangPharma Technology Group (HK) Limited	与本公司同受实际控制人控制
ShangPharma Innovation Inc.	与本公司同受实际控制人控制
ShangPharma Parent Limited	与本公司同受实际控制人控制
上海瓊黎药业有限公司	与本公司同受实际控制人控制
PharmaExplorer Limited (b)	与本公司同受实际控制人控制
尚华睿汇创业孵化器成都有限公司	与本公司同受实际控制人控制
广州再极医药科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制
尚华科创投资管理(江苏)有限公司	与本公司同受实际控制人控制
Over The China Healthcare Limited	与本公司同受实际控制人控制
上海科惠餐饮管理有限公司	与本公司同受实际控制人控制
成都奥力生生物技术有限公司	与本公司同受实际控制人控制
成都睿盟创业投资管理有限公司	与本公司同受实际控制人控制
上海药谷药业有限公司(c)	受实际控制人重大影响
Abcuro Inc.(d)	受实际控制人重大影响
Circle Pharma Inc.(e)	受实际控制人重大影响
Aprinoia Therapeutics Inc.(f)	受实际控制人重大影响
EZH Therapeutics Inc	受实际控制人重大影响

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

- (a) 于 2015 年 5 月 11 日，该公司由上海开拓者医药发展有限公司更名为上海开拓者生物医药有限公司。
- (b) 于 2017 年 5 月 17 日，该公司由 Harbour Biomed Limited 更名为 PharmaExplorer Limited。
- (c) 截至 2015 年 12 月 31 日，本集团的实际控制人 Michael Xin Hui 及其家族直接和间接合计持有上海药谷药业有限公司 19.55% 的股份，并由本集团的实际控制人出任董事，故能对其施加重大影响。于 2016 年 1 月，Michael Xin Hui 及其家族出售该公司的股份，持股比例降低至 7.95%，对其不能再施加重大影响，本集团的实际控制人亦不再担任该公司董事。因此从 2016 年 1 月开始，该公司不作为本集团的关联方。
- (d) 于 2016 年 10 月，本集团的实际控制人通过其控制的控股公司对 Abcuro Inc. 进行了投资，取得 12.1% 的股份，同时派驻了董事，故实际控制人能对其施加重大影响。因此从 2016 年 10 月开始，该公司作为本集团的关联方。
- (e) 于 2016 年 11 月，本集团的实际控制人通过其控制的控股公司对 Circle Pharma Inc. 进行了投资，取得 17.32% 的股份，本集团实际控制人的公司派驻了董事，故实际控制人能对其施加重大影响。因此从 2016 年 11 月开始，该公司作为本集团的关联方。
- (f) 于 2016 年 5 月和 2017 年 1 月，本集团的实际控制人通过其控制的控股公司对 Aprinoia Therapeutics Inc. 进行了投资，取得 16.3% 的股份，并由本集团的实际控制人出任董事，故实际控制人能对其施加重大影响。因此从 2016 年 5 月开始，该公司作为本集团的关联方。

(4) 关联交易

- (a) 本集团及本公司与关联方的交易价格由交易双方参考市场价格并经双方协商后确定。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 采购商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度	2015 年度
上海科惠餐饮管理有限公司	接受餐饮服务	2,266,482.81	1,743,430.99	1,750,865.94
ShangPharma Innovation Inc.	接受运维服务	1,986,588.43	-	-
凯惠科技发展(上海)有限公司	采购商品	30,469.22	37,768.13	14,915.73
	接受特种试验			
上海药谷药业有限公司	服务	-	-	632,058.29
		<u>4,283,540.46</u>	<u>1,781,199.12</u>	<u>2,397,839.96</u>

提供劳务：

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度	2015 年度
CGHK(i)	提供药剂研发			
	服务	88,084,899.89	318,591,153.62	323,706,785.36
凯惠科技发展(上海)有限公司	提供药剂研发			
	服务	53,190,020.95	41,040,539.81	31,285,601.94
PharmaExplorer Limited	提供药剂研发			
	服务	42,998,041.52	18,788,920.32	-
上海瓊黎药业有限公司	提供药剂研发			
	服务	15,601,865.55	40,088,538.44	18,746,854.32
上海开拓者生物医药有限公司	提供药剂研发			
	服务	14,402,723.88	-	-
Aprinoia Therapeutics Inc.	提供药剂研发			
	服务	10,516,385.55	8,546,896.30	-
ShangPharma Innovation Inc.	提供药剂研发			
	服务	8,742,604.10	-	-
Circle Pharma, Inc	提供药剂研发			
	服务	7,625,147.87	-	-
广州再极医药科技有限公司	提供药剂研发			
	服务	6,481,075.51	-	-
Abcuro Inc.	提供药剂研发			
	服务	2,841,591.13	1,741.04	-
EZH Therapeutics Inc	提供药剂研发			
	服务	657,580.55	-	-
		<u>251,141,936.50</u>	<u>427,057,789.53</u>	<u>373,739,241.62</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 采购商品、提供和接受劳务(续)

- (i) 上述向 CGHK 提供服务的收入为根据本集团与 CGHK 签署的技术开发合同，为 CGHK 从第三方客户处承接的医药研发外包服务项目提供全面研发服务而取得的收入。本集团按 CGHK 与第三方客户约定的合同金额向 CGHK 收取服务费用。

(c) 担保

本集团作为担保方

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
Over The China Healthcare Limited(i)	34,000,000.00 欧元	2017 年 2 月 27 日	2017 年 6 月 2 日	是

- (i) 本集团于 2017 年 2 月 27 日将一年期定期存款 275,000,000.00 元质押给上海浦东发展银行股份有限公司上海分行作为关联方 34,000,000.00 欧元银行借款担保，于 2017 年 5 月 26 日，被担保方已将银行借款全部清偿。根据质押担保合同约定，担保合同于被担保的债权全部清偿完毕后终止。于 2017 年 6 月 2 日，本集团用于担保的定期存款质押已注销。

(d) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2017 年确认的 租赁收入	2016 年确认的 租赁收入	2015 年确认的 租赁收入
Circle Pharma Inc.	房屋建筑物	1,395,779.93	870,718.82	-
成都奥力生生物技术有限 公司	房屋建筑物	14,578.28	-	-
成都睿盟创业投资管理有 限公司	房屋建筑物	9,600.00	-	-
尚华睿汇创业孵化器成都 有限公司	房屋建筑物	-	30,000.00	90,000.00
		<u>1,419,958.21</u>	<u>900,718.82</u>	<u>90,000.00</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 租赁(续)

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年确认的 租赁费	2016 年确认的 租赁费	2015 年确认的 租赁费
ShangPharma Innovation Inc.	房屋建筑物	1,869,134.98	-	-
上海开拓者生物医药有限公司	房屋建筑物	646,152.42	-	-
上海药谷药业有限公司	房屋建筑物	-	-	23,289,053.77
		<u>2,515,287.40</u>	<u>-</u>	<u>23,289,053.77</u>

(e) 资金往来

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关联方为本集团提供资金—			
CGHK	16,203,427.93	59,394,791.28	37,105,713.76
广州再极医药科技有限公司	-	3,890,159.20	-
凯惠科技发展(上海)有限公司	-	-	760,000.00
	<u>16,203,427.93</u>	<u>63,284,950.48</u>	<u>37,865,713.76</u>
本集团向关联方提供资金—			
凯惠科技发展(上海)有限公司	42,280,000.00	4,821,712.72	5,599,655.00
上海开拓者生物医药有限公司	-	-	5,200,000.00
开拓者医学研究(上海)有限公司	-	-	5,365,000.00
	<u>42,280,000.00</u>	<u>4,821,712.72</u>	<u>16,164,655.00</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 固定资产转让

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
Circle Pharma, Inc	340,144.31	-	-
凯惠科技发展(上海)有限公司	-	570,400.79	-
开拓者医学研究(上海)有限公司	-	-	2,875,668.85
	<u>340,144.31</u>	<u>570,400.79</u>	<u>2,875,668.85</u>

(g) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	<u>17,994,832.89</u>	<u>15,197,595.30</u>	<u>12,522,138.00</u>

关键管理人员薪酬中不包括原最终控股公司向其进行股份支付涉及的费用。

(h) 股权转让(附注五)

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
CGHK	170,100,007.80	-	-
ShangPharma Technology Group Limited	1.00	-	-
ShangPharma Technology Group (HK) Limited	-	192,506,001.00	-
	<u>170,100,008.80</u>	<u>192,506,001.00</u>	<u>-</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 代垫款项

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关联方为本集团代垫款—			
CGHK	217,746.60	9,600,488.50	13,048,137.09
尚华睿汇创业孵化器成都有限公司	-	19,598.56	-
	<u>217,746.60</u>	<u>9,620,087.06</u>	<u>13,048,137.09</u>
本集团为关联方代垫款—			
CGHK	20,581,436.04	3,113,634.98	-
ShangPharma Innovation Inc.	7,214,428.26	-	-
凯惠科技发展(上海)有限公司	59,978.47	72,528.34	4,065.00
PharmaExplorer Limited	-	5,336.00	-
ShangPharma Investment Group Limited	-	1,793,644.80	-
ShangPharma Technology Group (HK) Limited	-	7,598.48	111,279.78
开拓者医学研究(上海)有限公司	-	4,000.00	1,085,192.62
尚华睿汇创业孵化器成都有限公司	-	-	762,142.02
上海瓊黎药业有限公司	-	-	501,800.00
尚华科创投资管理(江苏)有限公司	-	-	360,000.00
ShangPharma Parent Limited	-	-	31,000.00
	<u>27,855,842.77</u>	<u>4,996,742.60</u>	<u>2,855,479.42</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 代收款项

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
本集团为关联方代收款— CGHK	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,817,041.77</u>
关联方为本集团代收款— CGHK	<u>11,876,167.00</u>	<u>-</u>	<u>784,560.97</u>

(k) 债权债务抵销

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关联方抵销的应收账款— PharmaExplorer Limited	12,113,694.35	19,585,955.91	-
Aprinoia Therapeutics Inc.	2,073,598.65	8,685,878.12	-
CGHK	<u>920,467.24</u>	<u>5,580,635.93</u>	<u>-</u>
	<u>15,107,760.24</u>	<u>33,852,469.96</u>	<u>-</u>
关联方抵销的其他应付款— CGHK	<u>15,107,760.24</u>	<u>33,852,469.96</u>	<u>-</u>

根据三方互负债权债务抵销协议，以上关联方的应收账款与香港开拓者以及美国睿智对 CGHK 的其他应付款抵消。

(l) 豁免债务

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
CGHK	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,566,943.55</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额	账面余额
应收账款—			
凯惠科技发展(上海)有限公司	19,904,811.44	60,001,362.88	37,454,945.43
上海开拓者生物医药有限公司	15,266,083.69	-	-
上海瓊黎药业有限公司	12,673,089.57	45,320,083.03	21,365,637.36
ShangPharma Innovation Inc.	8,620,743.67	-	-
广州再极医药科技有限公司	5,313,698.84	-	-
Circle Pharma Inc.	3,589,413.92	919,991.88	-
PharmaExplorer Limited	2,121,818.26	-	-
Aprinoia Therapeutics Inc.	1,985,311.47	1,304,357.00	-
Abcuro Inc.	1,941,944.96	1,741.04	-
EZH Therapeutics Inc	626,075.04	-	-
成都奥力生生物技术有限公司	7,653.60	-	-
成都睿盟创业投资管理有限公司	5,040.00	-	-
CGHK	-	369,155,233.13	206,741,149.99
	<u>72,055,684.46</u>	<u>476,702,768.96</u>	<u>265,561,732.78</u>

截止至报告日，本集团已收到以上关联方应收账款共计 66,095,024.39 元，回款占 2017 年 12 月 31 日余额的比例为 91.73%。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额	账面余额
其他应收款—			
CGHK	2,225,941.36	-	-
ShangPharma Innovation Inc.	320,619.60	-	-
凯惠科技发展(上海)有限公司	-	36,326,501.07	34,464,891.09
尚华科创投资管理(江苏)有限公司	-	360,000.00	360,000.00
上海科惠餐饮管理有限公司	-	-	160,530.15
ShangPharma Technology Group (HK) Limited	-	118,885.20	111,286.27
上海瓊黎药业有限公司	-	3,264,700.00	3,266,500.00
ShangPharma Investment Group Limited	-	1,793,644.80	-
尚华睿汇创业孵化器成都有限公司	-	882,142.02	852,142.02
ShangPharma Parent Limited	-	96,168.28	96,168.31
PharmaExplorer Limited	-	5,336.02	-
上海开拓者生物医药有限公司	-	-	27,582,013.37
开拓者医学研究(上海)有限公司	-	-	10,160,725.17
	<u>2,546,560.96</u>	<u>42,847,377.39</u>	<u>77,054,256.38</u>

截止至报告日，本集团已收到以上关联方其他应收账款共计 2,225,941.36 元，回款占 2017 年 12 月 31 日余额的比例为 87.41%。

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额	账面余额
其他非流动资产—			
上海药谷药业有限公司	-	-	1,467,972.38

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款—			
CGHK	330,072.75	154,135,282.20	118,851,888.28
上海科惠餐饮管理有限公司	155,044.46	478,135.33	-
ShangPharma Technology Group (HK) Limited	-	171,906,161.04	-
凯惠科技发展(上海)有限公司	-	52,683.00	774,913.97
广州再极医药科技有限公司	-	3,890,159.20	-
上海药谷药业有限公司	-	-	16,754,335.60
尚华睿汇创业孵化器成都有限公司	-	19,598.56	-
	<u>485,117.21</u>	<u>330,482,019.33</u>	<u>136,381,137.85</u>

截止至报告日，本集团已支付以上关联方其他应付款共计 485,117.21 元，付款占 2017 年 12 月 31 日余额的比例为 100.00%。

预收关联方款项：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收账款—			
PharmaExplorer Limited	<u>4,006,106.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

以上预收账款为本公司向该关联方提供医药研发服务，根据相关研发合同的约定条款收取的预收款。有关研发服务合同尚未执行完毕。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

向关联方租赁房屋

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
ShangPharma Innovation Inc.	24,344,795.65	-	-
上海药谷药业有限公司	-	-	15,035,562.30
	<u>24,344,795.65</u>	<u>-</u>	<u>15,035,562.30</u>

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
装修费	3,109,932.00	17,103,398.72	32,949,294.00
房屋、建筑物及 设备	<u>17,275,993.45</u>	<u>4,071,300.00</u>	<u>2,538,549.12</u>
	<u>20,385,925.45</u>	<u>21,174,698.72</u>	<u>35,487,843.12</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	44,184,808.45	41,088,422.48	39,524,744.65
一到二年	25,489,460.74	9,200,182.36	40,617,144.83
二到三年	15,966,436.07	7,903,220.28	8,728,904.70
三年以上	<u>25,873,085.42</u>	<u>28,992,909.47</u>	<u>34,695,973.25</u>
	<u>111,513,790.67</u>	<u>87,184,734.59</u>	<u>123,566,767.43</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 融资租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四 7(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	117,035.44	119,140.65	63,655.72
一到二年	116,688.00	116,688.00	-
二到三年	116,688.00	116,688.00	-
三年以上	115,338.36	204,204.00	-
	<u>465,749.80</u>	<u>556,720.65</u>	<u>63,655.72</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外公司主要业务以美元结算。本集团已确认的非本位币资产和非本位币负债及未来的交易(非本位币资产和负债及非本位币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团非本位币交易和非本位币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2017 年度、2016 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	15,243,056.05	2,703,449.13	17,946,505.18
应收款项	65,884,171.56	-	65,884,171.56
	<u>81,127,227.61</u>	<u>2,703,449.13</u>	<u>83,830,676.74</u>
外币金融负债—			
应付款项	6,267,521.46	102,056.10	6,369,577.56
其他应付款	4,164,929.27	-	4,164,929.27
	<u>10,432,450.73</u>	<u>102,056.10</u>	<u>10,534,506.83</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	19,028,192.87	347,600.80	19,375,793.67
应收款项	68,620,766.25	2,805,466.00	71,426,232.25
其他应收款	2,030,483.77	-	2,030,483.77
	<u>89,679,442.89</u>	<u>3,153,066.80</u>	<u>92,832,509.69</u>
外币金融负债—			
应付款项	977,713.07	1,085,409.60	2,063,122.67
其他应付款	501,073.38	-	501,073.38
	<u>1,478,786.45</u>	<u>1,085,409.60</u>	<u>2,564,196.05</u>
	2015 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	13,049,758.44	1,779,413.27	14,829,171.71
应收款项	67,256,768.00	2,167,926.00	69,424,694.00
其他应收款	161,628.56	-	161,628.56
	<u>80,468,155.00</u>	<u>3,947,339.27</u>	<u>84,415,494.27</u>
外币金融负债—			
应付款项	1,293,020.95	1,108,908.59	2,401,929.54
其他应付款	469,045.72	-	469,045.72
	<u>1,762,066.67</u>	<u>1,108,908.59</u>	<u>2,870,975.26</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,120,843.31 元(2016 年 12 月 31 日：约 2,708,049.41 元；2015 年 12 月 31 日：约 2,446,335.57 元)。

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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 2017 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务(2016 年 12 月 31 日：无，2015 年 12 月 31 日：无)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度、2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	20,410,662.50	-	-	20,410,662.50
应付账款	98,352,722.08	-	-	98,352,722.08
应付利息	32,564.58	-	-	32,564.58
其他应付款	40,229,662.64	-	-	40,229,662.64
一年内到期的长期负债	90,443.34	-	-	90,443.34
长期应付款	-	98,520.96	220,572.38	319,093.34
	<u>159,116,055.14</u>	<u>98,520.96</u>	<u>220,572.38</u>	<u>159,435,148.48</u>

	2016 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	52,418,666.40	-	-	52,418,666.40
应付账款	105,192,475.51	-	-	105,192,475.51
其他应付款	396,968,931.44	-	-	396,968,931.44
一年内到期的长期负债	124,120.25	-	-	124,120.25
长期应付款	-	91,498.53	889,943.54	981,442.07
	<u>554,704,193.60</u>	<u>91,498.53</u>	<u>889,943.54</u>	<u>555,685,635.67</u>

	2015 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
应付账款	111,411,251.19	-	-	111,411,251.19
其他应付款	175,322,589.21	-	-	175,322,589.21
一年内到期的长期负债	75,345.61	-	-	75,345.61
	<u>286,809,186.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>286,809,186.01</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为投资者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付股利金额、向投资者返还资本、增加资本或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	37%	55%	37%

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他流动资产—可供出售金融资产	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	267,988,993.56	463,884,270.18	261,698,756.89
减：坏账准备	(9,542,430.14)	(16,011,393.94)	(13,914,409.32)
	<u>258,446,563.42</u>	<u>447,872,876.24</u>	<u>247,784,347.57</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	258,108,127.58	434,955,601.46	245,649,542.94
一到二年	3,672,111.34	16,109,853.21	4,059,300.98
二到三年	1,704,797.06	3,461,726.78	2,284,415.66
三年以上	4,503,957.58	9,357,088.73	9,705,497.31
	<u>267,988,993.56</u>	<u>463,884,270.18</u>	<u>261,698,756.89</u>

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，对于第三方的应收账款 8,655,545.19 元、11,505,488.77 元及 12,816,919.68 元已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	4,681,852.02	3,067,321.95	8,224,306.02
一到二年	3,121,294.64	6,707,303.43	3,450,405.83
二到三年	852,398.53	1,730,863.39	1,142,207.83
	<u>8,655,545.19</u>	<u>11,505,488.77</u>	<u>12,816,919.68</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	267,988,993.56	100.00%	9,542,430.14	3.56%
组合 1	82,586,012.52	30.82%	9,542,430.14	11.55%
组合 2	185,402,981.04	69.18%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	267,988,993.56	100.00%	9,542,430.14	3.56%
2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	463,884,270.18	100.00%	16,011,393.94	3.45%
组合 1	95,505,760.74	20.59%	16,011,393.94	16.76%
组合 2	368,378,509.44	79.41%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	463,884,270.18	100.00%	16,011,393.94	3.45%
2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	261,698,756.89	100.00%	13,914,409.32	5.32%
组合 1	94,176,594.46	35.99%	13,914,409.32	14.77%
组合 2	167,522,162.43	64.01%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	261,698,756.89	100.00%	13,914,409.32	5.32%

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	72,705,146.54	88.04%	3,635,257.33	5.00%
一到二年	3,672,111.34	4.45%	550,816.70	15.00%
二到三年	1,704,797.06	2.06%	852,398.53	50.00%
三年以上	4,503,957.58	5.45%	4,503,957.58	100.00%
	82,586,012.52	100.00%	9,542,430.14	11.55%

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	74,796,000.02	78.32%	3,739,800.04	5.00%
一到二年	7,890,945.21	8.26%	1,183,641.78	15.00%
二到三年	3,461,726.78	3.62%	1,730,863.39	50.00%
三年以上	9,357,088.73	9.80%	9,357,088.73	100.00%
	95,505,760.74	100.00%	16,011,393.94	16.76%

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	79,652,180.51	84.57%	3,982,609.04	5.00%
一到二年	4,059,300.98	4.31%	608,895.14	15.00%
二到三年	2,284,415.66	2.43%	1,142,207.83	50.00%
三年以上	8,180,697.31	8.69%	8,180,697.31	100.00%
	94,176,594.46	100.00%	13,914,409.32	14.77%

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 2017 年度、2016 年度及 2015 年度计提的坏账准备金额为 1,031,794.09 元、1,881,587.74 元及 860,864.68 元。2017 年度、2016 年度及 2015 年度收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元、0.00 元及 0.00 元。

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	176,920,597.42	-	66.02%

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	364,069,909.57	-	78.48%

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	167,522,162.43	-	64.01%

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方款项	308,960,393.98	436,194,242.28	453,054,482.71
应收海关保证金	4,031,916.62	6,395,755.94	-
应收出口退税款	1,916,269.54	1,789,211.99	1,010,305.47
其他	898,741.17	534,869.16	574,558.91
	<u>315,807,321.31</u>	<u>444,914,079.37</u>	<u>454,639,347.09</u>
减：坏账准备	<u>(384,134.93)</u>	<u>(427,722.60)</u>	<u>(416,800.31)</u>
	<u>315,423,186.38</u>	<u>444,486,356.77</u>	<u>454,222,546.78</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	82,420,899.07	116,607,247.29	79,469,633.84
一到二年	22,679,955.79	73,800,086.32	39,308,142.57
二到三年	27,607,488.99	35,895,692.57	98,750,447.87
三年以上	183,098,977.46	218,611,053.19	237,111,122.81
	<u>315,807,321.31</u>	<u>444,914,079.37</u>	<u>454,639,347.09</u>

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，对于第三方的其他应收 214,325.32 元、107,146.56 元及 151,265.00 元已逾期，但基于对欠款方财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一到两年	163,131.20	-	-
二到三年	-	-	151,265.00
三年以上	51,194.12	107,146.56	-
	<u>214,325.32</u>	<u>107,146.56</u>	<u>151,265.00</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	315,807,321.31	100.00%	384,134.93	0.12%
组合 1	384,134.93	0.12%	384,134.93	100.00%
组合 2	308,960,393.98	97.83%	-	-
组合 3	6,462,792.40	2.05%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	315,807,321.31	100.00%	384,134.93	0.12%

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	444,914,079.37	100.00%	427,722.60	0.10%
组合 1	427,722.60	0.10%	427,722.60	100.00%
组合 2	436,194,242.28	98.04%	-	-
组合 3	8,292,114.49	1.86%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	444,914,079.37	100.00%	427,722.60	0.10%

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	454,639,347.09	100.00%	416,800.31	0.09%
组合 1	416,800.31	0.09%	416,800.31	100.00%
组合 2	453,054,482.73	99.65%	-	-
组合 3	1,168,064.05	0.26%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	454,639,347.09	100.00%	416,800.31	0.09%

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三年以上	384,134.93	384,134.93	100%

	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三年以上	427,722.60	427,722.60	100%

	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
三年以上	416,800.31	416,800.31	100%

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	占其他应收款			坏账准备
			账龄	余额总额比例		
上海开拓者化学研究管理有限公司	关联方代付款及往来款	264,648,348.41	1 年以内，1-2 年，2-3 年及 3 年以上	83.80%	-	
凯惠药业(上海)上海有限公司	关联方代付款及往来款	32,901,073.62	1 年以内及 1-2 年	10.42%	-	
凯惠睿智生物科技有限公司	关联方代付款及往来款	6,591,854.77	1 年以内，1-2 年及 2-3 年	2.09%	-	
外高桥保税区海关	海关保证金	4,031,916.62	1 年以内及 1-2 年	1.28%	-	
成都睿智化学研究有限公司	关联方代付款及往来款	2,035,452.23	1 年以内	0.64%	-	
		310,208,645.65		98.23%	-	

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析下：

	性质	余额	占其他应收款		
			账龄	余额总额比例	坏账准备
上海开拓者化学研究管理有限公司	关联方代付款及往来款	282,922,806.41	1 年以内，1-2 年，2-3 年及 3 年以上	63.59%	-
凯惠药业(上海)有限公司	关联方代付款及往来款	109,388,372.47	1 年以内，1-2 年，2-3 年	24.59%	-
凯惠科技发展(上海)有限公司	关联方代付款及往来款	36,326,501.07	1 年以内	8.16%	-
外高桥保税区海关	海关保证金	6,395,755.94	1 年以内	1.44%	-
凯惠睿智生物科技(上海)有限公司	关联方代付款及往来款	2,894,144.35	1 年以内	0.65%	-
		<u>437,927,580.24</u>		<u>98.43%</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析下：

	性质	余额	占其他应收款		
			账龄	余额总额比例	坏账准备
上海开拓者化学研究管理有限公司	关联方代付款及往来款	304,379,808.26	1 年以内，1-2 年，2-3 年及 3 年以上	66.96%	-
凯惠药业(上海)有限公司	关联方代付款及往来款	86,847,121.73	1 年以内，1-2 年，2-3 年	19.10%	-
凯惠科技发展(上海)有限公司	关联方代付款及往来款	30,764,891.09	1 年以内，1-2 年，2-3 年及 3 年以上	6.77%	-
上海开拓者生物医药有限公司	关联方代付款及往来款	22,198,539.34	2-3 年	4.88%	-
开拓者医学研究(上海)有限公司	关联方代付款及往来款	4,337,239.40	2-3 年	0.95%	-
		<u>448,527,599.82</u>		<u>98.66%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>361,339,984.74</u>	<u>163,191,678.27</u>	<u>-</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动	2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
凯惠睿智生物	成本法	-	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-
凯惠药业	成本法	163,191,678.27	-	163,191,678.27	-	-
成都睿智	成本法	-	161,148,306.47	161,148,306.47	-	-
上海睿智医药	成本法	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
香港开拓者	成本法	-	-	-	-	-
上海开拓者	成本法	-	-	-	-	-
欧洲睿智	成本法	-	-	-	-	-
美国睿智	成本法	-	-	-	-	-
		<u>163,191,678.27</u>	<u>198,148,306.47</u>	<u>361,339,984.74</u>		
	核算方法	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
凯惠睿智生物	成本法	-	-	-	-	-
凯惠药业	成本法	-	163,191,678.27	163,191,678.27	-	-
		<u>-</u>	<u>163,191,678.27</u>	<u>163,191,678.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述由本公司通过同一控制下合并取得控制权的子公司，按合并完成日子公司的净资产账面价值确认投资成本。若合并完成日子公司的账面净资产为负值，则本公司确认的投资成本为零。

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	678,469,313.43	678,085,386.42	563,778,245.22
其他业务收入	-	56,134.88	3,592,773.59
	<u>678,469,313.43</u>	<u>678,141,521.30</u>	<u>567,371,018.81</u>
	2017 年度	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	474,868,671.83	454,162,146.57	453,141,181.31
其他业务成本	-	-	669,210.00
	<u>474,868,671.83</u>	<u>454,162,146.57</u>	<u>453,810,391.31</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药研发外包收入	676,500,716.86	(473,201,938.11)
医药生产收入	1,968,596.57	(1,666,733.72)
	<u>678,469,313.43</u>	<u>(474,868,671.83)</u>
	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药研发外包收入	672,424,675.08	(447,696,262.11)
医药生产收入	5,660,711.34	(6,465,884.46)
	<u>678,085,386.42</u>	<u>(454,162,146.57)</u>
	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药研发外包收入	542,427,239.43	(432,790,479.21)
医药生产收入	21,351,005.79	(20,350,702.10)
	<u>563,778,245.22</u>	<u>(453,141,181.31)</u>

上海睿智化学研究有限公司

财务报表附注

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
咨询服务收入	-	-
	2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
咨询服务收入	56,134.88	-
	2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
咨询服务收入	3,592,773.59	669,210.00

上海睿智化学研究有限公司

财务报表补充资料

2017 年度、2016 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	(311,568.54)	(441,491.48)	(57,528.85)
计入当期损益的政府补助	12,631,563.41	8,212,784.04	7,692,874.65
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(3,207,754.72)	(41,737,014.15)	37,314,119.72
其中：			
非流动资产处置损益	-	(34,667.07)	(19,135.00)
计入当期损益的政府补助	121,736.04	1,371,766.07	3,974,573.41
其他营业外收支	30,924.72	(25,825.00)	(80,531.38)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,595.40	180,887.48	(275,711.57)
提前还贷补偿金(四(32)(a))	(4,125,000.00)	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目(a)	(23,551,506.56)	-	-
	(18,493,671.01)	(33,784,834.11)	44,673,753.95
所得税影响额	(3,647,214.00)	(3,415,232.12)	(834,075.34)
	(22,140,885.01)	(37,200,066.23)	43,839,678.61

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

- (a) 其他符合非经常性损益定义的损益项目为一次性加速可行权的股份支付费用。

二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司所有者的净利润	19.61%	12.66%	9.20%
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	21.24%	19.05%	1.96%