



Asymchem Labs.

# 2018年半年度报告

**凯莱英医药集团（天津）股份有限公司**  
Asymchem Laboratories (Tianjin) Co., Ltd.  
股票简称：凯莱英      股票代码：002821.SZ

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 HAO HONG、主管会计工作负责人张达及会计机构负责人(会计主管人员)李来明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司可能面临的风险详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	54
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	55
第九节 公司债相关情况.....	57
第十节 财务报告.....	58
第十一节 备查文件目录.....	138

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯莱英股份	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司
凯莱英生命科学	指	凯莱英生命科学技术（天津）有限公司
凯莱英制药	指	天津凯莱英制药有限公司
吉林凯莱英	指	吉林凯莱英医药化学有限公司
阜新凯莱英	指	凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司
凯莱英检测	指	天津凯莱英药物分析检测评价有限公司
辽宁凯莱英	指	辽宁凯莱英医药化学有限公司
凯莱英医药科技	指	天津凯莱英医药科技有限公司
吉林凯莱英制药	指	吉林凯莱英制药有限公司
上海凯莱英	指	上海凯莱英检测技术有限公司
ALAB	指	ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED
ALTD	指	ASYMCHEM,LTD
AINC	指	ASYMCHEM INC.
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司章程
股东大会	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司股东大会
董事会	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司董事会
监事会	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元
CMO/CDMO	指	Contract manufacturing organization 或 Contract development and manufacturing organization 定制研发生产机构，主要为跨国制药企业及生物技术公司提供临床新药工艺开发和制备，以及已上市药物工艺优化和规模化生产服务的机构
CRO	指	Contract research organization 定制研发机构，主要为制药企业及生物技术公司提供临床前药物发现、临床前研究和临床试验等服务的机构
MAH	指	Marketing Authorization Holder，是国际较为通行的药品上市、审批制度，是将上市许可与生产许可分离的管理模式。这种机制下，上市许可和生产许可相互独立，上市许可持有人可以将产品委托给不同的生产商生产，药品的安全性、有效性和质量可控性均由上市许

		可人对公众负责。
ICH	指	International Conference on Harmonization of Technical Requirements for Registration of Pharmaceuticals for Human Use, 人用药物注册技术要求国际协议会议, 于 1990 年由美国、欧共体和日本三方药品监管部门和行业协会共同发起成立, 基本宗旨是在药品注册技术领域协调和建立关于药品安全、有效和质量的国际技术标准和规范, 作为监管机构批准药品上市的基础
CMC	指	Chemistry, Manufacturing, and Controls, 化学成分生产和控制, 主要指新药研发过程中生产工艺、杂质研究、质量研究、稳定性研究等药理学研究资料的收集及控制工作
GLP	指	Good Laboratory Practice for Nonclinical Laboratory Studies 的缩写, 药物非临床研究质量管理规范, 上世纪 70 年代末由美国 FDA 颁布, 我国于 2003 年实施中国的 GLP。目前 GLP 已成为全球医药行业共同接受和遵循的药物非临床研究规范。亦指良好实验室规范, 具有 GLP 认证是指在某一研究领域具有相应的资质认证
DMF	指	Drug Master File, 译为“药品主文件”, 它是反映药品生产和质量管理方面的一套完整的文件资料。主要包括生产厂简介、具体质量规格和检验方法、生产工艺和设备描述、质量控制和质量管理等方面的内容。
创新药	指	Innovator Drug、New Drug, 经过药物发现、临床前研究、临床试验等全部或者部分研发过程得到的药品, 该药品一般在研发阶段即申请化合物、适应症等专利, 在通过新药申请获得批准则可上市销售
Evaluate Pharma	指	全球医药健康领域领先的行业咨询及市场调研机构
cGMP 中间体	指	药物开发或生产过程中引入原料药起始物料的那一刻之后形成的中间体, 其生产步骤 (包括接收原材料、生产、包装、标签、质量控制、产品放行、储存及运输) 都需要符合 cGMP 监管要求
API 或原料药	指	药物活性成分, 此种物质在疾病的诊断、治疗、症状缓解、处理或疾病的预防中有药理活性或其他直接作用, 或者能影响机体的功能和结构
FTE	指	Full-time Equivalent 医药研发外包中以工作量 (小时) 为基础的收费模式, 多见于临床前及临床早期新药化合物发现及合成、临床前研究
FFS	指	Fee-for-service 医药研发外包中以完成交货或提交成果报告为收入确认标识的收费模式, 多见于为临床新药或已上市药物原料药提供工艺路线开发等服务
制剂	指	能供人体直接使用的最终药物形式
验证	指	为某一特定的工艺、方法或系统能够持续地产生符合既定接受标准的结果提供充分保证的检验和验收
专利药	指	已上市的在专利保护期内的创新药物
原研药厂	指	创新药物专利所有者 (制药厂商)

仿制药	指	Generic Drug 又称通用名药，以有效成分的化学名命名的，是创新药的仿制品，在药学指标和治疗效果上与创新药完全等价的药品，一般需等创新药专利保护期到期后才能在市场上销售
临床阶段	指	与商业化阶段相对应，新药获批前的研究开发阶段
商业化阶段	指	与新药临床阶段相对应的，药物正式获批上市后的阶段
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局
CFDA	指	China Food and Drug Administration 中国食品药品监督管理局
TGA	指	Therapeutic Goods Administration 澳大利亚药品管理局
MFDS	指	Ministry of Food and Drug Safety 韩国食品药品安全局
EMA	指	European Medicines Agency 欧洲药品管理局
cGMP	指	current Good Manufacturing Practice 现行良好的药物生产管理规范，是欧美和日本等国家地区执行的 GMP 规范，系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施，涵盖从原料、人员、设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程
默沙东	指	Merck & Co., Inc. 总部位于美国的跨国制药企业
礼来	指	Eli Lilly & Co., 总部位于美国的跨国制药企业
百时美施贵宝	指	Bristol-Myers Squibb Company 总部位于美国的跨国制药企业
辉瑞	指	Pfizer Inc. 总部位于美国的跨国制药企业
罗氏	指	Roche 总部位于瑞士的跨国制药企业
艾伯维	指	AbbVie Inc. 总部位于美国的跨国制药企业
力生制药	指	天津力生制药股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯莱英	股票代码	002821
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯莱英医药集团		
公司的外文名称（如有）	Asymchem Laboratories (Tianjin) Co., Ltd.		
公司的法定代表人	HAO HONG		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐向科	于长亮
联系地址	天津经济技术开发区第七大街 71 号	天津经济技术开发区第七大街 71 号
电话	022-66389560	022-66389560
传真	022-66252777	022-66252777
电子信箱	securities@asymchem.com.cn	securities@asymchem.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	757,638,081.14	551,472,667.93	37.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	156,667,832.03	124,802,707.56	25.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	141,798,262.67	91,583,545.03	54.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	261,213,294.49	151,590,560.89	72.32%
基本每股收益（元/股）	0.69	0.55	25.45%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.55	12.73%
加权平均净资产收益率	7.38%	6.85%	0.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,741,317,715.47	2,637,202,964.08	3.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,141,963,120.58	2,057,620,390.85	4.10%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	376,407.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,529,007.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,303,402.96	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,388.62	
减：所得税影响额	4,212,116.66	
少数股东权益影响额（税后）	1,099,742.58	
合计	14,869,569.36	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

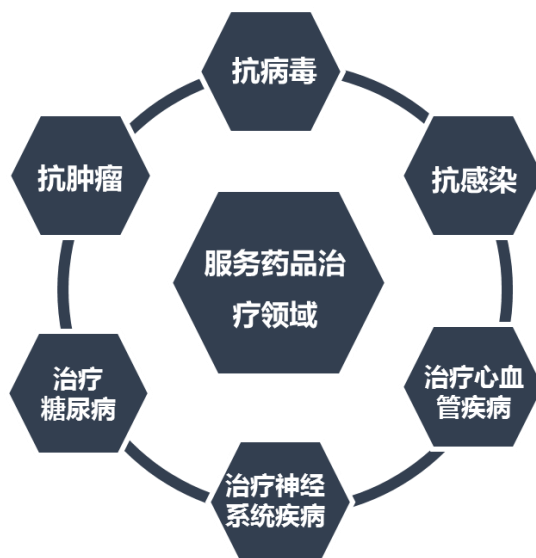
否

#### （一）主要业务情况

凯莱英是一家全球CDMO(医药合同定制研发生产)行业领先企业,主要致力于全球制药工艺的技术创新和商业化应用,为国内外大中型制药企业、生物技术企业提供药物研发、生产一站式CMC服务。服务范围涵盖了新药临床前研发、临床阶段工艺研发及制备、上市药商业化阶段的工艺优化及规模化生产。2018年上半年,公司继续坚持以“国际标准,中国优势,技术驱动,绿色为本”的企业经营发展理念,凭借领先的技术创新驱动和近二十年形成的业务壁垒,深耕cGMP高级中间体和原料药领域,并已延伸覆盖至制剂领域,服务默沙东、辉瑞、百时美施贵宝、艾伯维、礼来等世界大中型制药公司,以及和记黄埔、再鼎医药等国内创新药公司,与国际制药巨头、Biotech公司形成深度嵌入式合作关系。与此同时,通过与全球药物创新产业链中的领先企业、知名CRO企业展开多方面战略合作等形式,向临床CRO业务及大分子生物药领域扩展延伸,逐步完善创新药研发生产一站式服务体系。

#### （二）业务模式及主要治疗领域

作为一家技术驱动型的CDMO企业,公司严格按照cGMP标准同时服务于创新药和重磅药物,主要提供从临床I期、II期、III期至上市后不同阶段的一体化服务。主要服务的药品包括涉及病毒、感染、肿瘤、心血管、神经系统、糖尿病等多个重大疾病治疗领域,部分药物成为全球突破性重磅新药。服务的新药中包括了已上市或即将上市的治疗丙肝、囊性纤维化、前列腺癌、骨髓瘤、软组织肉瘤、白血病、部分罕见病、头孢联用新药等。



#### （三）经营模式

公司所从事的CDMO业务系全球制药行业高度专业化分工的产物,公司以受委托身份,为制药公司提供从研发到商业化的一站式服务。公司所提供的工艺开发与生产服务可做到与制药公司自身和FDA法规规范完全接轨,拥有严格的行业标准和行业壁垒,并且通过二十年的与全球制药巨头的深度合作中服务的海量创新药,积累了丰富的经验与资源,实现与客户高度互信,无缝合作,拥有出色的客户信誉和市场口碑。

**1、技术驱动带动服务能力持续提升模式。**公司以自主创新技术为驱动,抢占绿色制药技术制高点,在主流制药工艺和手段上已与跨国制药企业并驾齐驱,并在连续性反应和生物转化等绿色制药技术的开发和商业化应用上,达到世界领先水平。公司强大的技术储备和技术团队能够保证各类客户多元化的需求得到满足。同时,通过引进国内外核心技术人才,邀请行业

专家、教授共同建立技术顾问委员会，对制药工艺进行持续创新和优化，实现了低能耗、低排放、高效率的绿色经营和可持续发展模式。



**2、对服务项目的“早介入，深绑定”模式。**对服务项目的“早介入，深绑定”模式。公司通过大量积累临床前和临床早期的项目，自然延伸至临床中后期和商业化生产，前期储备的临床前和临床早期项目将随着药品研发工作向后进展，源源不断地为公司贡献业绩增长点，实践“早介入、深绑定，培养客户、培养项目”。同时，在与客户建立长期、紧密、深度合作关系的过程中，逐步成为客户创新药品种的全球供应商，实现业务的稳定增长。

**3、创建协作共赢的战略合作模式。**在原有和国际制药巨头战略合作基础上，2018年上半年，公司通过与两家CRO企业签署战略合作框架协议，探索多种合作模式，使公司及早介入新客户服务项目当中，拓展公司的潜在客户渠道，积累新的客户资源，进一步开拓国内外市场，进而能够承接到更多覆盖新药开发全链条的项目。

**（四）业绩驱动的主要因素**

2018年，全球医药消费市场持续稳定增长，全球化药CDMO市场需求稳健提升，国内化药CDMO企业技术、产能和客户口碑持续提升，促使国内CDMO企业优势显著提高，与此同时，国内鼓励创新政策频出，优先审评审批，优化临床试验受理流程，中国加入ICH（International Conference Harmonization国际会议协调组织，系由欧盟、美国和日本三方成员国发起，并由三方成员国的药品管理当局与制药企业管理机构为主要成员所组成），药品上市许可持有人制度（MAH）等一系列利好政策驱动，国内创新药研发掀起热潮。根据南方医药经济研究所统计及预测，我国CMO/CDMO企业2016-2020年的年均复合增长率为18.27%，高于其预测的全球增速。报告期内，公司作为CDMO行业领先企业，凭借自身综合优势的持续释放，通过自身业务拓展和外部合作，业绩保持了稳健的增长态势。

公司业绩增长主要驱动因素主要包括：

1、2018年上半年，公司持续深耕创新药CDMO领域，技术底蕴深厚、项目经验丰富、客户信誉度高，公司新产能投产、新订单落地持续支持海外业务稳健增长。同时通过战略合作，拓展CRO和制剂环节业务，布局大分子生物药等领域，实现产业链进一步延伸，加快构建“药物一体化服务生态圈”；

2、公司双引擎战略布局持续推进，全面加速国内市场进一步的开拓和布局，成效将逐步释放。公司合作共建“上海公卫——凯莱英生物样本分析联合实验室”，打造临床研究一体化研究平台；达成长期订货协议，切入高端制剂辅料领域；合作共建“生物药物创新技术研发联合实验室”，切入大分子生物药领域；发起设立创新药中国投资基金，实现优质项目的早期介入和绑定；与国际国内领先CRO机构达成战略合作，切入CRO领域，在客户、项目、技术、产能、人才、法规等多方面实现资源共享，促使资源高效利用，携手为新药公司提供更优质的服务。通过不断积极开拓国内市场并进行多层次战略布局，

全面推进和完善了公司为国内创新药提供全产业链服务的能力，进一步开拓公司新的业绩增长点。

以上因素共同助力公司2018年上半年业绩保持持续稳定增长。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	不适用
无形资产	期末无形资产较期初增加 40.17%，主要系本期吉林凯莱英制药购买绿色制药技术产业园一期工程用土地所致。
在建工程	期末在建工程较期初增加 63.97%，主要系公司本期转固金额小于本期新增在建工程投入及原在建工程继续投入所致。
预付款项	期末预付款项较期初增加 186.56%，主要系本期预付技术服务费和能源费用所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

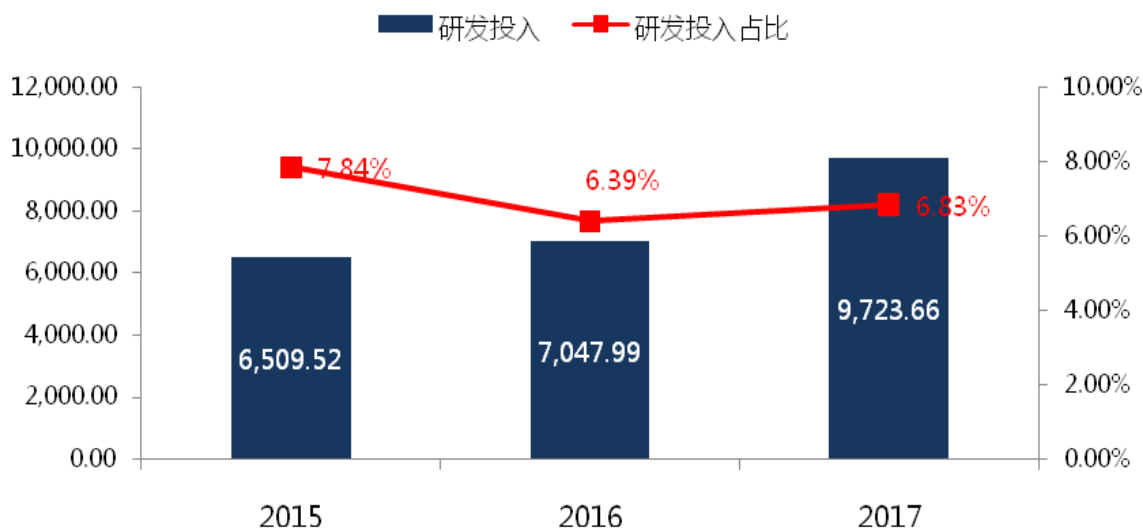
医药CDMO是具有高技术壁垒的行业，公司多年来在核心技术、客户、项目储备、战略规划、人才团队、质量体系等方面形成了自身综合优势：

#### 1、行业地位优势显著，深耕全球CDMO领域

凯莱英服务全球知名制药公司，并成为两家跨国制药公司的长期战略合作伙伴、五家跨国制药公司的全球首选供应商之一，是全球首家受邀加入非贵金属催化应用联盟的CDMO企业。随着全球医药消费市场持续稳定增长，受益于全球创新药研发、销售的增长，制药医药产业链专业化分工带来巨大的发展机遇，CDMO行业空间持续上行。2018年上半年，在服务全球小分子化学药项目中，凯莱英凭借技术优势，继续服务大量新药项目，早期项目的积累成为后期业绩持续增长的关键所在。

公司作为全球CDMO（医药合同定制研发生产）行业领先企业，与海外市场快速增长并行，加快国内市场开拓步伐，国内业务呈现出显著的增长势头。公司所提供的工艺开发与生产服务可做到与制药公司自身和FDA法规规范完全接轨，拥有严格的行业标准和技術壁垒，并且通过二十年的与全球制药巨头的深度合作，积累了丰富的经验与资源，实现与客户达成互信，无缝合作。获批国家五部委认定的“国家级企业技术中心”、国家发改委绿色制药国家地方联合实验室、“国家工信部首批绿色制造体系示范单位—绿色工厂”、“中国十大CMO企业”等重要荣誉，2018年上半年新获“2018医药国际化百强企业”、“中国医药外包20强”等诸多荣誉。

#### 2、强大的研发团队，持续构筑技术壁垒



公司自成立以来，始终坚持自主创新，坚持以技术驱动为核心竞争力，截至报告期末，研发人员占公司总人数的40%以上，每年在研发费用上的投入比例在行业中居于前列。除此之外，公司拥有国内外顶尖专家顾问团队，其中包括聘请包括诺贝尔化学奖得主、著名研究所教授、跨国制药企业高管在内的多位国际顶尖专家、学者组建技术顾问委员会，始终保持国际领先的技术优势。聘请国内医药行业相关领域权威专家、学者及行业带头人组成国内制药发展战略专家委员会，探索国内医药发展空间，为进一步布局和开拓国内市场助力。2018年上半年，公司设立“凯莱英制药科学技术研究院”，并邀请美国礼来制药分子发展部前任首席科学家张彦涛博士担任研究院名誉院长，为公司注入了新的创新动力，进一步推动公司绿色制药技术创新和应用。

通过持续地研发投入，生产工艺与技术革新，公司在绿色制药技术方面积累了丰富的经验，特别是在连续性反应技术和生物转化技术领域，作为公司自主研发的核心技术，处于国际领先地位。其中，连续性反应技术荣获中国化学制药工业协会评选的“2017中国化学制药行业制药绿色特设奖”。截至本报告期末，公司合计申请国际国内专利155项（其中发明专利137项，实用新型18项），其中中国授权发明专利67项，美国授权4项，欧洲4项，日本3项，韩国1项，中国授权实用新型专利11项。同时在全球行业权威期刊《自然》、《科学》、《美国化学会志》、《美国有机化学》、《德国有机化学》、《有机化学通讯》等多次发表学术论文，已累计发表15篇，其中2018年6月，公司研发论文在《有机过程研发》发表，该成果同时被美国化学会（ACS）推荐为2018年度ACS Editors' Choice的365篇特色文章之一，作为期刊代表佳作，成为向公众永久免费开放的浏览资源（ACS Editors' Choice入选率低于1%，ACS每年从44000篇期刊论文中选取365篇论文作为ACS Editors' Choice，并成为向公众永久免费开放的浏览资源。）。

截至2018年上半年新技术论文刊发情况及影响因子列表

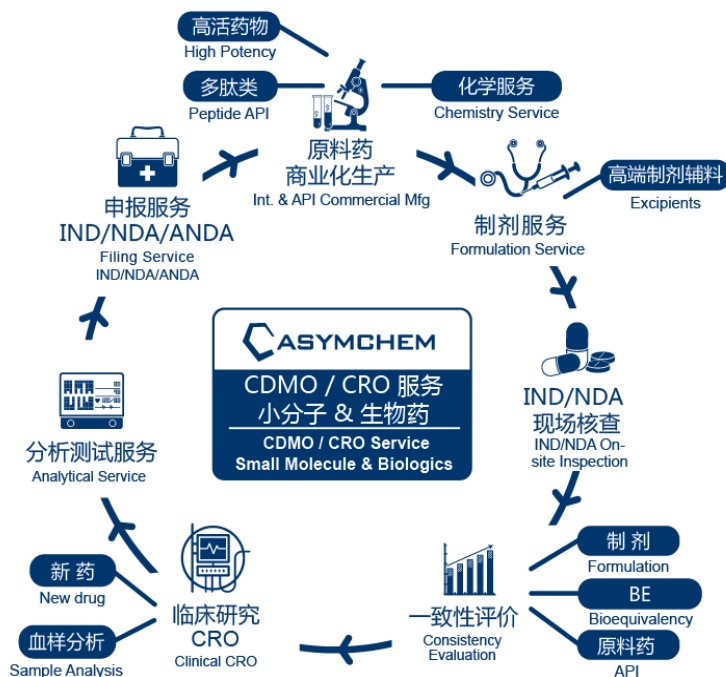
序号	影响因子	期刊	刊发文章	发布时间
1	42.351	《自然》	可放大的绿色环保的电化学碳氢氧化（Scalable and Sustainable Electrochemical Allylic C-H Oxidation）	2016
2	42.351	《自然》	脱羧烯基化反应（Decarboxylative alkenylation）	2017
3	37.205	《科学》	烷基砜试剂促进自由基偶联反应模块化	2018
4	13.038	《美国化学会志》	可放大的惰性碳氢键电化学氧化（Scalable, Electrochemical Oxidation of Unactivated C-H Bonds）	2017
5	11.709	《德国应用化学》	脱羧炔基化反应（Decarboxylative Alkynylation）	2017

6	11.709	《德国应用化学》	电化学促进的Ni催化胺化反应 (Electrochemically enabled, Ni-catalyzed amination)	2017
7	10.0	《美国化学会-催化》	一种研究配体加速的选择性C-H键芳基化反应的通用策略	2018
8	9.504	《美国科学院院报》	DNA基体上的动力学引导C(sp <sup>3</sup> )-C(sp <sup>3</sup> )自由基反应 (Kinetically guided radical-based synthesis of C(sp <sup>3</sup> )-C(sp <sup>3</sup> ) linkages on DNA)	2018
9	6.579	《有机化学通讯》	一种环氧烷促进酸性酰胺辅助基团脱除方法 (An Epoxide-Mediated Deprotection Method for Acidic Amide Auxiliary)	2017
10	6.579	《有机化学通讯》	一种肽键合成和脱羧偶联试剂 (CITU: A Peptide and Decarboxylative Coupling Reagent)	2017
11	6.492	《有机过程研发》	High Output Continuous Nitration	2012
12	5.731	《欧洲化学》	ChemInform Abstract: Asymmetric [3+2] Annulations of 1,4-Di-thiane-2,5-diol and Oxindole Ketimines	2016
13	5.731	《欧洲化学》	杂环芳基氟磺酸酯参与的多取代吡啶化学选择性合成 (Chemoselective Synthesis of Polysubstituted Pyridines from Heteroaryl Fluorosulfates)	2016
14	4.849	《美国有机化学》	Ni催化卤代含氮杂环芳烃和卤代烷烃之间具有挑战性的亲电交叉偶联反应 (Coupling of Challenging Heteroaryl Halides with Alkyl Halides via Nickel-Catalyzed Cross-Electrophile Coupling)	2017
15	3.584	《有机过程研发》(并入选ACS年度精选)	使用渗透汽化膜于无水叔丁基过氧化氢连续生产, 以及其在 $\gamma$ -丁内酯连续氧化中的应用	2018

### 3、以构建“一站式服务”为中心，多方向战略部署

近年来，国家鼓励药品创新的政策频出，尤其是药品上市许可持有人制度（MAH）、仿制药一致性评价、原辅包与制剂关联审评审批等政策的持续推进为CDMO企业带来前所未有的发展机遇。得益于国家政策红利的释放，公司已建立包括国内创新药CMC服务、MAH业务、制剂研发生产、仿制药一致性评价、临床试验服务、生物样本检测以及药品注册申报等在内的全方位服务体系，打造“药物研发与生产服务一体化生态圈”，为国内外制药企业提供一站式服务。同时，公司还聘请国内医药行业权威专家、学者及带头人，成立凯莱英制药发展战略专家委员会，充分发挥委员会专家学者的行业优势，形成智力合力，助推国内市场开拓与公司战略发展。有望打破行业天花板，进一步推动国内医药产业的发展，加速海外创新药引进步伐，迎来业绩新增长和跨越式发展。

2018年上半年，公司通过合作共建“上海公卫——凯莱英生物样本分析联合实验室”、“生物药物创新技术研发联合实验室”，签订发起设立创新药中国基金的框架协议，与国际国内领先CRO机构达成战略合作，设立“凯莱英制药科学技术研究院”等多层战略方向部署，积极开拓国内外市场，创造更多收益，打造“药物研发与生产服务一体化生态圈”。



#### 4、持续扩充人才梯队，始终注入发展新动力

企业始终保持对人才的高度重视，以中西合璧的人才组合方式，不断从国内外吸纳、引进拥有多年丰富制药经验的权威专家、高技术人才作为企业带头人及管理者，完善企业人才梯队。这些高科技人才在企业坚持长期可持续发展，提升核心竞争力方面发挥至关重要的作用。截止2018年6月30日，集团全球员工数量2784人，其中国家“千人计划”专家1名，天津市“千人计划”专家2名，海外跨国公司经验人员近70人；本科及以上学历占总人数的近70%；研发人员1232人，占总人数的44%。凯莱英从技术开发到技术应用，技术转移，技术实施都有着严密的构架体系。除了专门为客户项目服务的研发团队Core Team和各子公司的生产技术部以外，凯莱英还有一个专门从事自有创新技术开发的团队以及将这些Know-How技术应用到项目、生产实施的团队。

#### 5、严格规范质量体系，全面保障产品质量

质量体系是企业的生命线，公司始终长期系统科学的cGMP理念培养和渗透，建立了全面系统、完善的cGMP标准质量体系，并始终保持和国际主流制药企业接轨。“系统实施、预防为主、全程控制、全员参与、着重现场管理”是公司一直以来秉承的指导思想，以ICH Q7《原料药生产质量管理规范》为要求，六大系统构建质量管理体系，全面保障生产产品始终如一的符合预期要求和质量规格。

截至本报告期末，公司依靠自身完整质量体系，于2014年以零缺陷顺利通过美国FDA审查；旗下子公司凯莱英生命科学技术（天津）有限公司于2011年、2014年以零缺陷顺利通过美国FDA审查；凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司于2011年、2014年、2018年三次顺利通过美国FDA审查；吉林凯莱英医药化学有限公司于2015-2017年通过美国FDA审查和两次顺利通过澳大利亚TGA审查，并顺利通过韩国MFDS的GMP现场审查。这标志着在质量体系上进一步与国际接轨，凯莱英服务客户的结构优势进一步提升，CDMO业务承接项目将进一步向更深、更高层次延伸。

凯莱英及各子公司通过的国际官方审查及次数

公司/子公司	美国FDA	韩国MFDS	澳大利亚TGA
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	★		
凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	★★★		
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	★★		
吉林凯莱英医药化学有限公司	★	★	★★

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年，纵观全球，医药消费市场持续稳定增长。同时，全球在研新药数量和医药研发费用支出呈现持续增长态势，给CMO行业带来稳定的增长空间。另外随着研发生产成本和专利到期风险越来越高，医药行业的专业化分工需求大大提升，作为高效率、专业化的生产方，医药CMO行业价值凸显，继续维持高景气。据Evaluate Pharma预测，至2022年，全球处方药销售预计增至1.06万亿美元，复合年增长率为6.5%；全球医药研发开支预计达1810亿美元，复合年增长率为2.4%。2017年全球CMO行业市场规模预测约628亿美元，增速11.5%。在为制药公司提供服务的过程中，医药CMO企业的技术能力逐渐成为药企关注的关键因素，因而CDMO由于在工艺设计及改进、化工工程、分析测试、质量控制、申报文件准备、成本控制等各方面具备丰富经验和优势，在产业分工加速推进，创新药开发迎来热潮，FDA审批加速，Biotech公司兴起等多重因素的叠加下，全球CDMO行业更是迎来快速发展。国内方面，随着中国成为ICH成员，以及《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，药品上市许可持有人制度（MAH）等一系列鼓励创新政策频出，优先审评审批，优化临床试验受理流程等一系列利好政策驱动，国内创新药研发掀起热潮，进入战略机遇期。

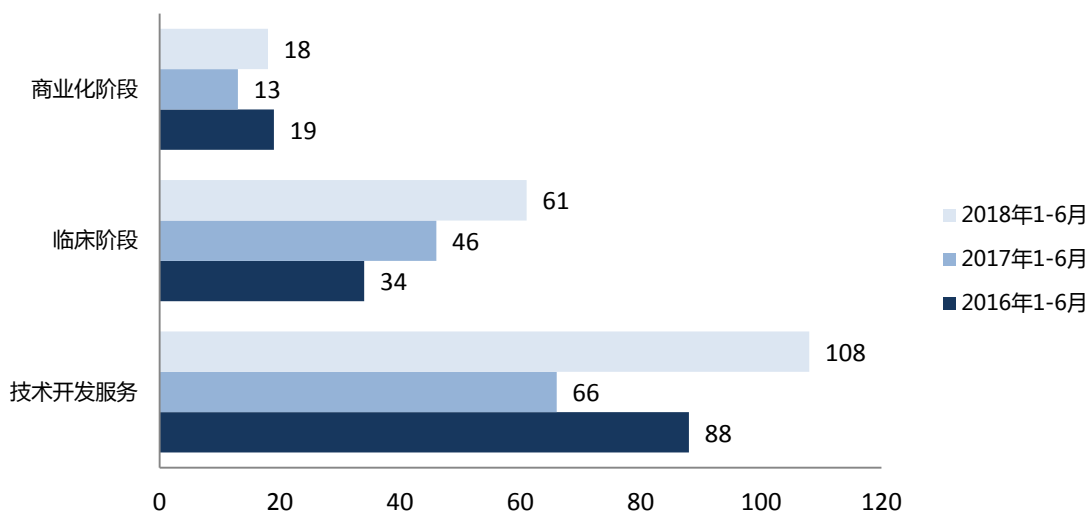
在国内外行业趋势和政策利好的双重叠加下，作为全球CDMO（医药合同定制研发生产）行业领先企业，凯莱英把握产业发展机遇，加快实施战略布局。在深耕布局现有业务同时，加速布局国内市场，连续推出多个重要举措，进一步构建“药物一体化服务生态圈”，为未来持续稳定增长奠定基础。此外，2018上半年，中美贸易摩擦备受关注，两国政府均重视和鼓励创新药的发展，同时鉴于CDMO企业在严格遵守知识产权保密的行业基本道德准则之下，为客户解决新药研发过程中一系列重要核心产品的工艺开发、优化及制备的一体化服务所形成的良好的客户粘性，使得目前中美贸易战并未对公司的业务造成任何影响。2018年上半年整体业绩保持了稳健的增长态势，且明显高于全球行业增速。

报告期内，公司凭借自身的综合优势和此前战略布局的利好释放，经营情况稳健，财务状况良好，整体业绩增速明显好于行业增速，较去年同期实现持续稳健增长。2018年上半年，公司实现营业总收入7.58亿元，较上年同期增长37.38%；归属于上市公司股东的净利润1.57亿元，较上年同期增长25.53%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1.42亿元，较上年同期增长54.83%。

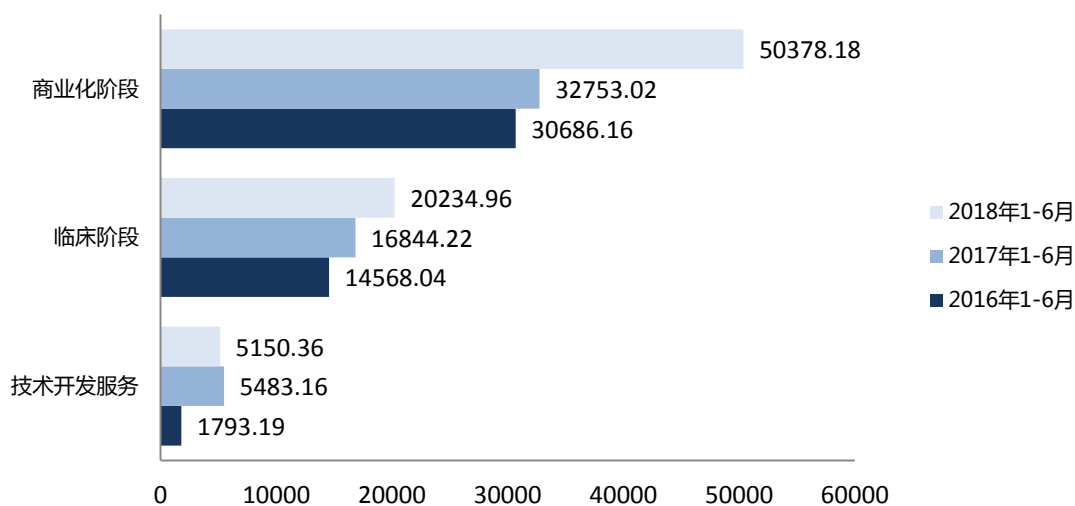
一方面，报告期内公司主营业务结构持续优化，项目储备丰富且梯队合理。公司技术驱动策略作用及完善的质量管理体系进一步发挥优势，技术创新力度不断加大，承接的技术开发项目数量较去年同期大幅提升；公司通过技术积累和专业团队建设，储备大量临床阶段项目；通过与客户的嵌入式合作，确保后期延续到上市后商业化项目的数量，保证公司业绩的持续增长。



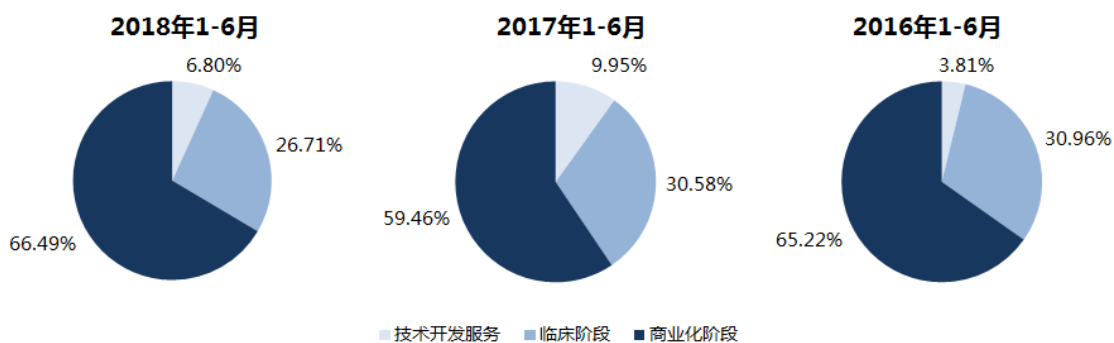
2016-2018年公司主营业务各类型项目数量



2016-2018年公司主营业务各类型项目金额（单位：万元）



公司主营业务各类型项目营业收入占比情况



2018年上半年各类型项目储备进一步增加，项目类型更加丰富，收入结构也相应呈现出积极变化，支撑公司整体经营保持稳定增长，其中商业化阶段项目增长显著，主要来源于早期临床项目积累向后推进所致，带来业绩稳定上升。

另一方面，国内市场经过上一年积累，也带来公司业绩增长潜力的进一步释放。公司在国内市场的布局上进一步拓展和优化，也是公司业绩稳定增长的重要原因。报告期内，公司接洽国内制药企业达218家，2018年上半年服务国内客户数量37个，国内业务收入金额快速增长。2017年以来服务的国内1类新药近20个，部分已申报IND，部分药品列入国家重大专项。同时，公司已构建包括国内创新药CMC服务、MAH业务、制剂研发生产、仿制药一致性评价、临床试验服务、生物样本检测以及药品注册申报等在内的全方位服务体系，为国内制药企业提供可靠的一站式服务。同时与全球最大和最全面的CRO公司科文斯（Covance）、国内排名领先的临床前研究机构昭衍新药达成战略合作，与上海交大合作共建“生物药物创新技术研发联合实验室”，布局生物大分子药物领域。2018年上半年以来，客户结构更加多元化，项目及服务类型愈加丰富，服务领域涵盖肿瘤、高血压等等治疗领域。随着国内相关行业扶持政策红利的继续释放，未来将带来更强劲的增长动力。

序号	客户区域	2018年1-6月		2017年1-6月		2016年1-6月	
		主营业务收入 (元)	收入占比	主营业务收入 (元)	收入占比	主营业务收入 (元)	收入占比
1	中国	31,757,851	4.19%	13,981,323	2.54%	11,425,077	2.43%
2	国外（包括北美、欧洲、除中国以外的亚洲地区）	725,880,230	95.81%	537,491,345	97.46%	459,049,988	97.57%

公司报告期业绩实现稳健增长，主要来源于：1、公司继续发挥CDMO行业领军企业优势，通过以往新药项目积累的丰富经验和信誉，促进承接更多覆盖至新药开发全产业链项目。同时通过战略合作，拓展CRO和制剂环节业务，布局大分子生物药等领域，实现产业链进一步延伸，加快构建“药物一体化服务生态圈”；2、国内业务提供重要增量。在上一年项目积累的基础上，国内收入迅速增长，同时公司在国内市场持续发力，多举措并行，报告期内取得了很大的进展。

2018年上半年是公司加快落地实施战略布局的关键半年。在全球制药工业外包加速的大背景下，积极开拓国内市场并进行多层次战略布局，业务布局向覆盖全产业链延伸，多肽、多糖及核酸类等大分子药物生产能力日益扩大完善，生物药领域也正在积极布局推进中。并签订发起设立全球创新药中国投资基金的框架协议，发挥自身优势，实现优质项目的早期介入和绑定。同时，充分把握全球医药产业发展战略及国内政策利好机遇，保证绿色技术的持续研发和领先，国内外客户不断丰富，项目储备及梯队愈加合理，质量和EHS管理体系进一步优化，使公司具有长期发展的不断动力。2018年，公司荣获“2017中国医药企业转型升级最佳伙伴”奖项，荣登“2018医药国际化百强企业”榜单，荣获“中国医药外包20强”等，正式成为中国化学制药工业协会（CPIA）副会长单位，获“天津市服务外包实习实训基地”首批认定。同时子公司吉林凯莱英医药化学有限公司荣获“吉林省科技小巨人”称号。截至报告发布前，公司继2014年-2016年获选天津开发区百强企业后，第四次获选2017年度天津开发区百强企业，且排名有了较大幅度提升。同时获选2017年度天津泰达科技50强。在资本市场方面，根据MSCI于5月公布半年度指数调整结果，公司首次成为MSCI中国A股在岸指数成分股。

报告期内，公司完成的主要工作如下：

### 1、保持研发高投入，技术优势构筑行业壁垒，发挥领军企业优势，助推国际创新药引进。

2018年上半年，公司继续坚持以技术为驱动，保持研发高投入，2018年上半年研发投入7,057万元，较上年同期增长80.95%。不断进行技术创新和自主研发核心技术，确保技术价值的持续输出，以技术优势构建行业高壁垒。其中，凯莱英自主研发的绿色技术连续性反应技术和生物转化技术进一步取得跨越性进展。大分子生物药领域也在进一步布局，专利申请和学术论文发表再上新台阶。积极召开并参加国内外会议，并发挥领军企业优势，助推国际创新药引进。

#### （1）绿色制药关键技术的大规模应用

进一步完善连续反应研发平台，设计开发新型的连续柱反应器，改进并实现实验室反应类型模块化、连续在线跟踪和自动化控制，成功开发出模块化全连续反应系统。首次成功将连续膜分离技术应用于研发及生产，实现连续膜分离技术的中试及商业化生产应用。通过连续臭氧氧化装置、连续重氮甲烷装置、连续高温/低温装置、连续负载催化装置、连续后处理（淬灭、萃取、蒸馏和析晶）等模块化装置配套使用，实现多个重大疾病治疗领域药物的关键中间体商业化连续生产，大幅度降低这些关键中间体的生产成本、能耗、三废排放及处理费用，大大提高这些关键中间体生产的市场竞争力。新自主开发中试生产连续反应设备，凯莱英自主设计并开发用于EP/MAP(美罗培南中间体)中试生产的连续反应设备，目前已完成中试生产

验收。晶型研究与筛选技术水平不断提升。近期开展多项工艺开发优化项目，以改善晶体培养的流动性、提高稳定性，为客户提供高质量的晶型培养服务。同时新采购EasyMax设备，该设备对结晶过程实施集成控制，可进行精确控温、程序控温、定量加注、结晶过程pH监控、结晶过程浊度监控、搅拌形式考察等系统地集成研究，有利于提高研究精度和效率，解决产品的颗粒问题、晶型问题以及放大效应等问题。

此外，经过多年来在多肽工艺开发领域的积累，公司已全面掌握包括多肽液相合成、固相合成、制备HPLC分离纯化、膜技术浓缩和冷冻干燥等基本合成技术，具备了多肽分析表征和分析方法开发与验证等能力。目前多肽研发&分析团队达到30人，拓展了多肽CDMO服务的能力，具备可同时开展5~8个多肽研发/生产项目的能力，所服务的项目覆盖从临床前到临床II期，同时也在开展已上市多肽的工艺验证和DMF申报。硬件方面，具备从研发、中试实验室到车间生产的各级规模能力。同时，DoE（Design of Experiments实验设计）技术也相对成熟，经过近3年的技术和经验积累，DoE技术已在条件筛选、工艺参数优化以及申报数据完整性支持等方向取得了成功的应用，真正实现了对工艺参数的快速筛选，最优工艺条件的识别和工艺开发过程中“质量源于设计”理念的实施（相较传统方法可以提高30%的研发效率）。具备同时开展6~10个DoE项目的能力。2018年上半年已经完成2个NDA项目的研发并已成功验证生产，目前正在进行7个该类项目的研发。同时DoE硬件和软件也实施了进一步升级，以满足项目增加的需要。

### **（2）联合共建实验室，进一步布局大分子生物药领域**

2018年3月，公司与上海交大正式合作共建“生物药物创新技术研发联合实验室”，这标志着凯莱英在布局大分子生物药物领域迈出了里程碑意义的一步，也是在构建“药物一体化服务生态圈”进程中的关键性战略布局。

### **（3）自主研发创新能力取得长足发展，技术优势愈加突出**

报告期内，公司的自主研发取得了新进展，创新能力再上新台阶。截至报告期末，公司合计申请国际国内专利155项（其中发明专利137项，实用新型18项），其中中国授权发明专利67项，美国授权4项，欧洲4项，日本3项，韩国1项，中国授权实用新型专利11项。公司的专利技术多为工业级别制备技术，且已应用到为制药公司提供的定制研发生产项目中，涉及抗肿瘤、抗病毒、抗感染等多个创新及专利期药物产品领域。同时公司新技术研发论文多次在自然科学领域最权威的三大学术期刊之《自然》及其他行业重要期刊《科学》、《美国化学会志》、《德国应用化学》、《有机化学》、《有机化学通讯》等国际行业领先期刊获得发表等发表，截至本报告期末合计发表论文总计15篇。其中2018年6月，公司研发论文在《有机过程研发》发表同时被美国化学会（ACS）推荐为2018年度ACS Editors' Choice的365篇特色文章之一。公司凭借强大的研发实力和持续不断的专注技术创新，取得了国际业界的普遍认可。

### **（4）搭建行业专家学术交流平台，积极参与国际行业学术会议，不断探索国际化合作及技术创新**

依托行业领军地位，搭建国际国内行业专家交流平台，共同探讨行业创新与国际合作发展的未来。2018年5月在美国波士顿召开“2018凯莱英国际医药研讨会”，全球医药界大咖齐聚一堂，以“中国创新药合作机遇——技术、法规、市场、投资等解决方案”为主题展开交流，分享具有科学性和前瞻性的观点，共同探讨中美创新药深入合作的发展途径，为国际创新药企业的中国业务拓展战略提出重要思路。2018年上半年公司也参加了多个国际行业峰会及研讨会，包括瑞士巴塞尔举办的“2018中欧医药产业发展论坛”等，进一步探索中国医药产业的国际化合作。

公司的新技术研发和投入也为业务拓展带来强劲动力。2018年上半年签署高端制剂辅料长期订货协议，为公司带来新的业绩增长点。同时为保证研发实力的高成长性，不断推进技术创新，2018年上半年公司设立“凯莱英制药科学技术研究院”，并邀请美国礼来制药分子发展部前任首席科学家张彦涛担任研究院名誉院长，将进一步提升公司制药工艺创新及新技术开发能力。

### **2、国外客户进一步稳固和拓展，国内业务得以快速推进，再次零缺陷通过FDA审计**

2018年上半年，公司围绕主营业务，进一步巩固和拓展美国和欧洲市场，与主要合作伙伴的新项目推进及订单生产落实顺利，为包括默沙东、百时美施贵宝、艾伯维、辉瑞、礼来等世界知名跨国制药企业服务；同时，在国内市场持续发力，与和记黄埔、再鼎医药等国内创新药公司建立合作关系。2018年公司接待客户来访审计总计159次，其中国内客户来访94次，国外客户来访65次，QA审计41次，EHS审计1次。核心生产基地再次零缺陷通过美国FDA审查。

### **3、国内市场业务持续快速增长，多举措并行进一步延伸产业链，创新药投资基金将带来巨大增长潜力**

2018年上半年，随着国内一系列鼓励医药行业创新发展的相关政策不断出台，以及药品上市许可持有人（MAH）制度和药品质量一致性评价制度等政策利好进一步释放，CDMO行业迎来前所未有的加速发展战略机遇期。公司抓住产业发展机

遇，加快整体战略布局，进一步构建包括国内创新药CMC服务、MAH业务、制剂研发生产、仿制药一致性评价、临床试验服务以及药品注册申报等在内的全方位服务体系，同时通过战略合作拓展CRO及大分子领域业务，完成“药物一体化服务生态圈”的构建，同时经过过去一年的积累，公司双引擎战略布局加速兑现，全面加速国内市场进一步的开拓，成效逐步释放，为公司带来了新的利润增长点。

报告期内，公司进一步拓展国内业务，年初即与客户签署了高端制剂辅料生产的长期供货协议，进一步拓展了业务维度，切入并拓展了新的蓝海市场，在打造“一体化服务生态圈”的道路上迈出了坚实的一步。同时由国内医药行业相关领域权威专家、学者及行业带头人组成的制药发展战略专家委员会，于2018年上半年召开了第二次会议，就“医药监管新政下的CDMO新机遇”议题展开交流和讨论，共同为凯莱英的发展建言献策。更与上海交大签约共建“生物药物创新技术研发联合实验室”，正式布局生物大分子药物领域，进一步构建“一体化服务生态圈”。3月底，凯莱英更与国投创新及天津开发区管委会共同签订了拟投资设立“全球创新药中国投资基金”的合作框架协议，为加快海外优质医药创新品种的引进，吸引更多的优质创新药项目在国内落地上市。公司更将以此为契机，对基金吸引的国内落地的优质创新药项目实现“早介入、深绑定”，并在此过程中不断培养客户，不仅能使公司获得更多为创新药提供一站式研发生产服务的机会，还能在与客户建立长期、紧密、深度合作关系的进程中，逐步成为客户创新药品种的全球供应商。此举将进一步推动一体化生态圈的构建和公司的长远发展动力，目前该基金尚处于筹备期，该基金存在未能按计划设立的风险等。公司将严格按照相关规定，持续履行对该事宜的进展情况进行及时披露的义务。

#### 4、工程项目加速推进，产能和承接项目能力得以进一步提高

2018年上半年，凯莱英生命科学，天津凯莱英制药有限公司和吉林凯莱英医药化学有限公司完成进一步升级，公司API生产能力得以快速提升，可承载更大体量的客户原料药生产业务。凯莱英生命科学多功能制剂厂房建设工程启动，也进一步扩充丰富和完善制剂生产品种的能力。吉林凯莱英制药有限公司厂区启动建设，上海凯莱英检测技术有限公司正式启动运营，将有力增强公司服务能力和行业竞争力，推动药物一体化生态圈进一步落地。

#### 5、高度重视优秀人才引进，打造高效人才团队，建立、健全公司长效激励机制，充分调动核心人员的积极性

牢牢把握和坚持人才引进战略，同时，在天津政府“海河英才”计划大背景下大力集聚并引进优秀人才，2018年上半年，公司积极引进国内外优秀人才加盟，以增强公司核心竞争力。仅上半年已引进高级人才共计21人，其中博士人才10人，高级主管以上人才9人，海归及外籍人才4人。吸纳人才担任多领域管理职务，助推凯莱英药物一体化生态圈的构建，进一步提升了公司药物研发及管理水平。同时继续坚持以人为本的发展理念，在人才管理，薪酬绩效及福利制度等方面不断创新。

#### 2018年引进的部分主要高级人才



继2016年股权激励计划实施后，2018年推进新一期员工股权激励计划，公司秉承公平原则，对新加入公司的重要科研人员及管理人员给予一定的股权激励，促进员工与公司共同成长。本次股权激励计划授予限制性股票数量为94万股，其中首次授予75.2万股，预留18.8万股，股票来源为公司向激励对象定向发行A股普通股，激励对象人数36人，主要包括管理人员和核心技术人员，与公司利益绑定关系，将进一步促进和保障管理及核心技术团队长期稳定，为公司的进一步快速发展提供稳定的智力支持。

#### 6、深化EHS管理体系，严格以国际标准执行，确保质量管理行业领先

在质量管理方面，2018年上半年，公司完善升级了系统化的工艺安全管理程序、评估方法和评估工具。一方面对项目根据工艺安全信息进行PHA（Process Hazard Analysis工艺危害分析）分析及化工计算，找出风险点，提出有效的控制措施；另一方面对生产项目进行PHA和HAZOP（Hazard and Operability Analysis危险与可操作性分析）分析，并运用保护层概念，提高工艺安全控制措施的有效性和针对性。提升变更管理和评估水平，进行开车前安全检查，加强关键设备维护维保、确保机械完整性，为安全生产保驾护航。工业卫生方面启用了新的软件进行OEB（Occupational Exposure Band职业暴露等级）评估，提升了厂区隔离控制软硬件能力，在工程控制及人员保护方面有了进一步提升。

在日常管理中，公司构建了安全风险管控和隐患排查治理双重预防机制，重视预防人员伤害和生产事故，强化追责整改，持续地确保工作现场的操作安全性和生产合规性，进一步推动完善环保管理运行体系，以国际标准严格要求，进一步完善三废处理设施的运行，质量管理体系达到行业领先水平。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	757,638,081.14	551,472,667.93	37.38%	主要系公司持续深耕创新药 CDMO 领域，新订单落地持续支持海外业务稳健增长。同时，完善国内新药生产工艺研发产业链服务体系，重点突破国内市场，共同促使公司业绩稳定增长。
营业成本	409,055,905.40	265,379,985.24	54.14%	主要系本期营收增长导致成本费用增长。
销售费用	27,872,867.69	22,536,366.87	23.68%	主要系公司继续拓展布局国内外新药研发市场，完善市场开拓团队，增加相关人才引进，薪资等费用增长所致。
管理费用	137,683,867.12	116,614,242.09	18.07%	主要系公司研发费用及新增固定资产折旧费用增加。
财务费用	20,197,966.48	16,505,200.96	22.37%	主要系汇率变动引起汇兑损益所致。
所得税费用	37,230,449.23	24,985,745.77	49.01%	系公司营业收入及利润总额增长导致公司所得税费用增长
研发投入	54,726,389.68	38,997,003.56	40.33%	主要系公司坚持“技术驱动”的原则，拓展完善国内新药研发全产业链服务体系的构建，加大技术人才的引进及新技术、新工艺的开发所致。
经营活动产生的现金流量净额	261,213,294.49	151,590,560.89	72.32%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金及收到的税费返还增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-253,563,918.63	-98,421,080.78	-157.63%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅增加所致。
筹资活动产生的现金流	-82,019,704.28	-55,397,390.55	-42.05%	主要系公司回馈股东，利润分配绝对金额

量净额				增长所致。
现金及现金等价物净增加额	-100,350,626.02	-17,077,232.99	-487.63%	主要系本期投资活动现金流出大于上期所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	757,638,081.14	100%	551,472,667.93	100%	37.38%
分行业					
医药行业	757,635,041.25	100.00%	550,804,045.73	99.88%	37.55%
其他业务收入	3,039.89	0.00%	668,622.20	0.12%	-99.55%
分产品					
临床阶段(定制研发生产)	202,349,599.25	26.71%	168,442,181.16	30.54%	20.13%
商业化阶段(定制研发生产)	503,781,845.54	66.49%	327,530,240.60	59.39%	53.81%
技术服务	51,503,596.46	6.80%	54,831,623.97	9.94%	-6.07%
其他业务收入	3,039.89		668,622.20	0.12%	-99.55%
分地区					
中国	31,757,851.42	4.19%	13,981,323.01	2.54%	127.14%
国外(包括北美、欧洲、除中国以外的亚洲地区)	725,880,229.72	95.81%	537,491,344.92	97.46%	35.05%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	757,635,041.25	409,055,905.40	46.01%	37.55%	54.14%	-5.81%
分产品						
临床阶段(定制研发生产)	202,349,599.25	121,297,418.13	40.06%	20.13%	34.48%	-6.39%
商业化阶段(定	503,781,845.54	264,908,842.93	47.42%	53.81%	62.52%	-2.81%

制研发生产)						
分地区						
国外（包括北美、欧洲、除中国以外的亚洲地区）	725,880,229.72	385,250,854.79	46.93%	35.05%	48.27%	-4.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	727,440,173.91	26.54%	1,029,528,797.86	42.27%	-15.73%	不适用
应收账款	346,217,708.54	12.63%	249,285,967.81	10.23%	2.40%	不适用
存货	339,442,061.85	12.38%	248,799,258.96	10.21%	2.17%	不适用
固定资产	801,073,408.05	29.22%	623,211,799.03	25.58%	3.64%	不适用
在建工程	173,698,013.15	6.34%	99,905,713.61	4.10%	2.24%	不适用

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金中的其他货币资金 3,855,123.09 元系信用证保证金，除此之外，截止报告期末的资产无权利受限情况。

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况** 适用  不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用**5、证券投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**6、衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**7、募集资金使用情况** 适用  不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	64,465
报告期投入募集资金总额	3,377.37
已累计投入募集资金总额	57,789.15
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
详见公司于 2018 年 8 月 18 日刊登在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上《公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	



## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司药物研发中心建设项目	否	8,963	8,963	411.58	2,287.15	25.52%		0	不适用	否
天津凯莱英制药有限公司药物生产建设项目	否	21,113	21,113	0	21,113	100.00%	2018年09月30日	0	不适用	否
吉林凯莱英医药化学有限公司药物生产建设项目	否	20,389	20,389	2,965.79	20,389	100.00%	2018年07月18日	0	不适用	否
补充流动资金	否	14,000	14,000		14,000	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	64,465	64,465	3,377.37	57,789.15	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	64,465	64,465	3,377.37	57,789.15	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年12月29日公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为22,847.88万元。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 部分项目尚未完工，故存在募集资金结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续用于募投项目，目前均存放在公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见专项报告	2018 年 08 月 18 日	详见公司刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上《公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
绿色制药关键技术产业化项目一期工程	30,000	8,480.45	8,480.45	28.00%	不适用	2017 年 12 月 29 日	详见公司刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的关于全资子公司拟投资建设绿色制药关键技术产业化项目一期工程的公告，公告编号 2017-066
合计	30,000	8,480.45	8,480.45	--	--	--	--

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯莱英生命科学	子公司	医药化工	30,503,608.71	627,015,441.41	315,968,049.22	141,685,712.85	-61,518,865.67	-61,377,402.41
阜新凯莱英	子公司	医药化工	3,310,856.98	177,431,332.34	108,061,422.15	123,650,003.73	17,655,781.17	15,078,606.97
吉林凯莱英	子公司	医药化工	87,600,000.00	1,046,975,241.80	680,415,255.51	483,383,935.36	200,180,157.43	170,153,133.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海凯莱英检测技术有限公司	新设	未对整体生产经营和业绩产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期凯莱英生命科学营业利润和净利润为负，主要原因系公司项目结构调整，该厂区设施升级改造，以及新建制剂厂房和生产线所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	30.00%
-------------------------------	--------	---	--------

2018年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	24,000	至	26,100
2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,076.58		
业绩变动的说明	<p>公司始终坚持“技术驱动”原则，继续深耕并不断拓展全球创新药 CDMO 领域。在持续加大新技术开发及应用的同时，拓展完善国内新药研发全产业链服务体系的构建，实现公司业绩稳健增长。</p> <p>1、持续深耕创新药 CDMO 领域，公司技术底蕴深厚、项目经验丰富、客户信誉度高，新产能投产、新订单落地持续支持海外业务稳健增长。</p> <p>2、公司积极开拓国内市场并进行多层次战略布局，全面提升和完善国内创新药提供全产业链服务的能力，重点突破国内市场，继续成为公司业绩的重要增长点。</p> <p>公司双引擎战略布局持续推进，全面加速国内外市场进一步的开拓和布局，成效逐步释放。以上因素共同助力公司 2018 年 1-9 月经营业绩稳健增长。</p>		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、服务的主要创新药退市或者被大规模召回的风险

药品的安全性、质量可控性直接关系人类的健康和生命安全。如果药品的安全性出现问题，跨国制药公司创新药品可能退市；如果药品的质量可控性出现问题，跨国制药企业公司的药品可能被召回，进而减少对公司cGMP高级中间体、原料药的定制需求。

### 2、服务的主要创新药生命周期更替及上市销售低于预期的风险

创新药一般要经历临床前研究、临床试验申请、I 期临床试验、II 期临床试验、III 期临床试验、新药申请、专利药销售、仿制药销售等不同的生命周期。目前公司服务的主要为专利药销售阶段的创新药cGMP高级中间体、原料药，一旦专利到期或被仿制药公司实施专利挑战成功，跨国制药企业将面临来自仿制药企业的激烈竞争，导致药品价格下降以及利润下滑，进而可能导致公司相关产品的销售价格及毛利率下降。

### 3、临床阶段项目运营风险

全球制药企业的新药研发预算容易受外部经济周期的影响，如遇经济危机对新药研发外包业务是把“双刃剑”。一方面跨国制药企业为减缓财务压力，在经济危机期间加快专业化外包的步伐；另一方面若世界经济持续下行甚至危机加剧，制药企业可能被迫大幅削减新药研发开支、延迟研发计划并控制新药研发外包数量，导致该领域市场需求增长放缓甚至减少，由此对公司临床阶段项目业务带来不利影响。

### 4、未能通过国际药品监管部门持续审查的风险

国际药品监管部门如美国FDA和欧盟的EMA有权对进入监管范围内的商业化阶段药物生产工艺中自引入原料药起始物料及其后的生产步骤进行持续审查，且执行的标准亦日趋严格。公司依靠自身完整质量体系提供符合跨国制药企业多元化、苛刻需求的医药外包服务，自 2011年起，多次通过美国FDA、澳大利亚TGA的认证审计。

企业商业化阶段项目处于快速拓展阶段，可能因项目组织管理不力，导致未来公司因未能满足国际药品监管部门对药品生产的审查新标准，相应产品被禁止进入欧美市场，进而遭受下游客户的诉讼或索赔，对企业经营业绩造成不利影响。

### 5、持续高研发投入产出不确定风险

医药外包服务行业是技术密集型产业，需要持续高研发投入。公司为打造世界一流技术平台，保持技术领先优势，长期坚持研发投入优先。但是由于研发活动普遍具有高风险、周期长、结果不确定的特性。若企业未来继续进行大规模的研发投入，则存在因研发失败而未能将投入成本转化为预期收益的可能性，对未来盈利带来负面影响。

### 6、核心技术人员流失的风险

企业所在的医药外包服务行业是高素质技术人才密集型行业，拥有一支精英研发生产团队是企业核心竞争力之一。通过建立

各种人才激励机制，包括提供国内外专业培训、其他生活福利待遇等多种措施，稳定自身技术人员团队，也未曾发生大规模技术人员流失情况。但是，若未来核心技术人员大规模流失，将对其正常经营带来负面影响。

#### 7、境外市场运营风险

目前企业的市场基本面对海外客户，而美国子公司AINC和英国子公司ALTD是为开拓国际市场、为海外客户提供各类服务和信息收集而设立的，是市场营销体系中重要部分。但由于不同国家或地区的经营环境、法律政策及社会文化不同，企业海外业务涉及范围广，且未来还将开拓新的国际市场，可能会因国际化管理经验不足而导致国际化人才流失、诉讼、纠纷或其他潜在损失。

#### 8、环保和安全生产风险

企业在药物研发和生产过程中，不可避免会产生废气、废水、废渣或其他污染物，如果处理方式不当，可能会对周围环境产生不利影响。此外，企业的生产过程中需要使用易燃、易爆、有毒物质，使用管理不当或发生自然灾害也可能导致火灾、爆炸或中毒等事故。

长久以来，公司一直高度重视环境保护和安全生产工作，根据跨国公司管理要求建立了一系列管理体系，自设立以来，未发生重大安全生产事故和环保事故。但是，企业依然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险。一旦发生，不仅国外客户可能会中止与企业的合作，而且还将面临政府有关监管部门的处罚或诉讼，进而严重影响业务经营。

#### 9、国际贸易摩擦的风险

全球医药市场基本为欧美寡头垄断。公司在技术研发能力、质量体系和供货能力上得到广大客户的充分认可，成为部分国际主流制药企业的长期战略合作伙伴和首选供应商之一。但是近年来，以美国为代表的发达国家贸易保护主义有抬头趋势。如果未来中美之间出现严重的医药贸易摩擦，美国可能对公司主要产品或技术服务设置关税等壁垒，将对公司业务带来一些不利影响。

为此，公司将实施以下各项措施，规避或降低风险：

##### 1、坚持技术为驱动的可持续发展战略，推进与客户的深度合作共赢

公司所从事的CDMO行业系制药行业分工细化的产物，公司以受委托身份，为制药公司提供着从研发到商业化的一站式服务。公司所提供的工艺开发与生产服务可做到与制药公司自身和FDA法规规范完全接轨，拥有严格的行业标准和技术壁垒，并且通过二十年的与全球制药巨头的深度合作，积累了丰富的经验与资源，实现与客户达成互信，无缝合作，进而能够承接到更多覆盖新药开发全链条的项目，项目难度更高、生产周期更长、产品规模更大。

公司将不断抢占绿色制药技术制高点，积极引进国内外核心技术人才，邀请行业专家、教授共同建立技术顾问委员会，通过对制药工艺进行持续创新和优化，打造低能耗、低排放、高效率的绿色经营和可持续发展模式，在实现差异化运营的同时享受更高的技术附加利润空间。

##### 2、推进双引擎发展战略，积极布局并持续拓展国内业务

与海外市场快速增长并行，公司将进一步借助国内医改的政策东风，加快国内市场开拓步伐。公司现已在开拓布局国内市场的过程中组建了药学研究、临床试验申报、临床研究等专业的业务团队，并逐步打造完善了为国内药企提供从化合物工艺开发与优化、制剂研究、临床研究、注册申报、上市后原料药和制剂MAH委托生产的药物研发生产一站式服务平台。2017年公司的一体化医药服务生态圈日益完善，客户结构多元化，项目及服务类型愈加丰富，政策红利得到了充分释放，未来也将带来持续增长动力。

##### 3、强化质量体系建设和EHS管理

公司将cGMP的理念渗透到每个部门和员工，现已建立了全面系统、完善的cGMP标准质量体系，并始终保持和国际主流制药企业接轨。“系统实施、预防为主、全程控制、全员参与、着重现场管理”是公司一直以来秉承的指导思想，以ICH Q7《原料药生产质量管理规范》为要求，六大系统构建质量管理体系，全面保障生产产品始终如一的符合预期要求和质量规格。截至2018年上半年，公司依靠自身完整质量体系，于2014年以零缺陷顺利通过美国FDA审查；旗下子公司凯莱英生命科学技术（天津）有限公司于2011年、2014年以零缺陷顺利通过美国FDA审查；凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司于2011年、2014年、2018年三次顺利通过美国FDA审查；吉林凯莱英医药化学有限公司于2015-2017年通过美国FDA审查和两次顺利通过澳大利亚TGA审查，并顺利通过韩国MFDS的GMP现场审查。这标志着在质量体系上进一步与国际接轨。

在安全环保方面，公司长期致力于通过开发应用环保低碳的绿色化学新技术，减少三废排放、提高生产安全性，始终坚持科

技术创新及创新成果的产业化，打造了“国家级企业技术中心”、“绿色制药技术国家地方联合工程实验室”两个国家技术创新平台。拥有废物焚烧设施、废水处理系统，可实现在线监控、实时防护，从源头加强管理减少三废产生，确保三废处理设施稳定运行，保证固废合理合规处置，废水、废气稳定达标排放。报告期内，公司先后多次接受知名制药公司及监管机构的EHS审计，均顺利通过。

4、完善人力资源管理体系，实施限制性股票激励计划，强化员工向心力

坚持“以人为本”的管理理念，持续推进股权激励的管理，提升与完善其它薪酬考核体制和激励机制，加强优秀人才内部培养与外部高素质人才引进并举的措施，增强团队凝聚力和竞争力，同时，加强企业文化建设，实现企业与员工的共同发展。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	52.47%	2018 年 04 月 25 日	2018 年 04 月 25 日	详见公司刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的 2017 年度股东大会决议公告，公告编号 2018-025。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东 ALAB 及实际控制人 HAO HONG	关于股份锁定的承诺	自公司首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司/本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 110%；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长六个月。如遇除权除息事项，上述	2016 年 11 月 18 日	36 个月	正常履行中

			发行价作相应调整。			
董事、监事及高级管理人员（HAO HONG、YE SONG、杨蕊、洪亮、林凌、赵冬洁、郭宪明、李兴刚、王梅祥、张昆、杨晶、智欣欣、张婷、James Randolph Gag、黄小莲、Robert Alexander Andrews JR、Pingzhong Huang、徐向科）	关于股份锁定的承诺	自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。2、本人不因职务变更、离职等原因而终止或拒绝履行上述承诺。	2016年11月18日	至承诺履行完毕	正常履行中	
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	关于稳定股价的承诺	1、公司股票自首次挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）的情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），公司应当在前述情形发生（“稳定股价的启动条件”）之日起的 5 个交易日内召开董事会，审议稳定股价具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。2、在稳定股价具体方案的实施期间，如出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均高于公司每股净资产，公司将停止实施股价稳定措施，直至再次触发稳定股价的启动条件，则再次启动稳定股价措施。3、公司关于稳定股价的具体措施。公司将依照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，及时履行相关法定程序后采取以下部分或全部措施稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：（1）在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，将通过交易所集中竞价交易或证券监督管理部门认可的其他方式回购	2016年11月18日	36个月	正常履行中	



			<p>公司股票。公司单次用于回购股份的资金总额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，且不高于一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；公司单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。（2）在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价。（3）通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价。（4）法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。4、如公司在触发稳定股价的启动条件后未及时采取稳定股价的具体措施，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并自愿接受主管机关对公司股价稳定措施的制定、实施等进行监督。5、公司于上市后三年内新聘用的董事、高级管理人员须遵照稳定股价的承诺要求履行相关义务。</p>			
	<p>控股股东 ALAB 及实际控制人 HAO HONG</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>1、在股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 5 个交易日内，将积极采取下述措施以稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：（1）按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易或证券监督管理部门认可的其他方式增持公司股票。单次用于增持股份的资金金额不低于自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，单一年度用以稳定股价的增持资金不超过自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 50%。（2）除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让所持有的公司股份。2、如未及时采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国</p>	<p>2016 年 11 月 18 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正常履行中</p>

			证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；并将最近一个会计年度从公司分得的现金股利返还公司，如未能按期返还，公司可以采取从之后发放的现金股利中扣发，直至扣减金额累计达到本公司应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从公司已分得的现金股利总额。3、不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间不再作为公司控股股东和实际控制人而拒绝实施上述稳定股价的措施。			
	董事和高级管理人员（HAO HONG、YE SONG、杨蕊、洪亮、林凌、赵冬洁、郭宪明、李兴刚、王梅祥、张昆、James Randolph Gag、黄小莲、Robert Alexander Andrews JR、Pingzhong Huang、徐向科）	关于稳定股价的承诺	1、公司、控股股东、实际控制人均已采取股价稳定措施并实施完毕之日起的 3 个交易日内，公司股票收盘价如果仍低于公司每股净资产的，将在 5 个交易日内协助公司公告增持方案并通过交易所集中竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。2、单次用于购买公司股票的资金总额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间的最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬/津贴额的 20%，且单一年度用于购买公司股票的资金总额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间的最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬/津贴额的 50%。3、除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让所持有的公司股份。4、如未及时采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；并将在前述事项发生之日起的当月停止在公司领取薪酬/津贴及股东分红，直至累计扣减金额达到其在担任董事或高级管理人员职务期间的最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬/津贴额的 50%。5、不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价措施。	2016 年 11 月 18 日	36 个月	正常履行中
	控股股东 ALAB 及	股份减持承	1、本公司/本人在公司首次公开发行股	2016 年 11	至承诺履	正常履行

实际控制人 HAO HONG	诺	票并上市后 36 个月内（“锁定期”）不减持所持公司股份；2、如果在锁定期满后，本公司/本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后的二年内每年减持不超过本公司/本人发行前直接或间接所持公司股份数量的 10%，减持价格不低于发行价的 110%。若公司在该期间内发生派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项的，上述减持价格及减持股份数量作相应调整；3、本公司/本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、本公司/本人承诺在其为持有公司 5%以上股份的股东期间，其实施减持时至少提前三个交易日告知公司，并按照法律法规、规范性文件的规定及深圳证券交易所的要求，积极配合公司的公告等信息披露工作；5、若本公司/本人未履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉，并自愿接受深圳证券交易所等监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚。	月 18 日	行完毕	中
董事、监事及高级管理人员（HAO HONG、YE SONG、杨蕊、洪亮、林凌、赵冬洁、郭宪明、李兴刚、王梅祥、张昆、杨晶、智欣欣、张婷、James Randolph Gag、黄小莲、Robert Alexander Andrews JR、Pingzhong Huang、徐向科）	股份减持承诺	1、在任职期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持公司股票总数的比例不得超过百分之五十。2、本人不因职务变更、离职等原因而终止或拒绝履行上述承诺。	2016 年 11 月 18 日	至承诺履行完毕	正常履行中
控股股东 ALAB 及实际控制人 HAO	首次公开发行摊薄即期	不越权干预公司经营管理活动，不侵占	2016 年 11	至承诺履	正常履行

	HONG	回报采取填补措施的承诺	公司利益。	月 18 日	行完毕	中
	董事和高级管理人员（HAO HONG、YE SONG、杨蕊、洪亮、林凌、赵冬洁、郭宪明、李兴刚、王梅祥、张昆、James Randolph Gag、黄小莲、Robert Alexander Andrews JR、Pingzhong Huang、徐向科）	首次公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	①承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。②承诺对个人的职务消费行为进行约束。③承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。④承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 11 月 18 日	至承诺履行完毕	正常履行中
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司		分红承诺	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了公司董事会制订的《关于未来三年股东回报规划（2014-2016 年）》，对未来分红的具体回报规划、分红的政策和分红计划作出了进一步安排。具体要点如下：1、股东回报规划制定考虑因素：公司着眼于长远和可持续发展，综合考虑了企业实际情况、发展目标、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对股利分配作出制度性安排，以保证股利分配政策的连续性和稳定性。2、股东回报规划制定原则：公司股东回报规划充分考虑和听取独立董事、监事和公众投资者的意见，采取现金、股票或者二者相结合的方式分配利润。公司在符合现金分红的条件下，每年度利润分配方案中应当同时有现金分红。公司优先采用现金分红的利润分配方式，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。3、股东回报规划制定周期和相关决策机制：公司至少每三年重新审阅一次《股东分红回报规划》，根据独立董事、监事和公众投资者的意见，对公司正在实施的股利分配政策做出适当且必要的调整，确定该时段的股东回报计划。但公司保证修改后的股东回报计划不得违反以下原则：在公司当年经	2016 年 11 月 18 日	至承诺履行完毕	正常履行中

		<p>审计的净利润为正数且符合《公司法》规定的分红条件的情况下，公司采取现金、股票或者二者相结合的方式，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。4、2014-2016 年股东分红回报计划：董事会综合考虑了公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及未来重大资金支出安排等因素，认为未来 3 年将是公司的快速成长期且在此期间内公司有重大资金支出安排，故未来 3 年利润分配中现金分红所占比例不低于 20%。公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。此外，由于公司各项业务正处于快速发展期，预计各控股子公司在中短期内均有借款或融资需求，故 2014-2016 年公司各控股子公司将不进行现金分红。如未来发行人主体不足以支付相应现金分红金额，发行人将视情况调整各控股子公司分红政策并保障各股东利益。如果在 2014-2016 年公司净利润保持增长，则公司每年分红金额的增长幅度应与当年实现的可供分配利润的增长幅度保持一致。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票权利分配和公积金转增。公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并提交股东大会进行表决。公司接受所有股东、独立董事、监事和公众投资者对公司分红的建议和监督。</p>			
	<p>凯莱英医药集团（天津）股份有限公司</p>	<p>关于未履行承诺的约束措施的承诺</p>	<p>2016 年 11 月 18 日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

			责任的董事、监事、高级管理人员暂停股东分红，调减或停发薪酬或津贴；（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的离职申请，但可以进行职务变更；（4）给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。3、如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律法规及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。			
	控股股东 ALAB	关于未履行承诺的约束措施的承诺	1、本公司将严格履行本公司就公司首次公开发行股票并上市作出的所有公开承诺，积极接受社会监督。2、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份，但因司法裁判、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本公司的部分；（4）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（5）给投资者造成损失的，依法承担赔偿责任。3、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理	2016年11月18日	至承诺履行完毕	正常履行中

			方案，尽可能地保护公司投资者利益。			
	董事、监事及高级管理人员（HAO HONG、YE SONG、杨蕊、洪亮、林凌、赵冬洁、郭宪明、李兴刚、王梅祥、张昆、杨晶、智欣欣、张婷、James Randolph Gag、黄小莲、Robert Alexander Andrews JR、Pingzhong Huang、徐向科）	关于未履行承诺的约束措施的承诺	1、本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市作出的所有公开承诺，积极接受社会监督。2、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份，但因继承、司法裁判、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；（4）可以变更公司职务但不得主动要求离职；（5）主动申请公司调减或停发薪酬或津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（7）给投资者造成损失的，本人依法承担个人及连带赔偿责任。3、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。	2016年11月18日	至承诺履行完毕	正常履行中
股权激励承诺	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018年06月28日	至承诺履行完毕	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2016年12月29日，公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司<2016年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2016年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对本次股权激励计划及其他相关议案发表了同意的独立意见。

2017年1月16日，公司召开2017年第一次临时股东大会，以特别决议形式审议通过了《关于公司<2016年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2016年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》



及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2017年2月15日，公司召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向公司2016年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。2017年12月28日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于调整2016年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于回购注销2016年股权激励计划部分限制性股票的议案》以及《关于注销2016年股权激励计划中全部股票期权的议案》。

2018年1月12日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成2016年股权激励计划中全部股票期权的注销事宜。

2018年4月11日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司2017年第一次临时股东大会授权及公司2016年限制性股票激励计划的相关规定，公司办理了2016年限制性股票激励计划第一次解除限售上市流通手续，并于2018年4月19日披露了《公司2016年限制性股票激励计划第一次解除限售上市流通的提示性公告》。

2018年4月24日，公司召开了2017年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2016年股权激励计划部分限制性股票的议案》，同意对1名离职激励对象焦国红已授予但尚未解锁的限制性股票8,000股进行回购注销的处理；并于2018年5月18日完成回购注销工作，披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

2018年6月26日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司第三届监事会第九次会议审议通过上述议案。公司独立董事发表了独立意见。

2018年7月12日，公司2018年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施2018年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。同日披露了《关于公司2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》

2018年7月13日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事发表了独立意见，监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

详细情况请见公司刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引

Asy hem,In c.	美国某 大型制 药公司	产品供 货				不适用	协商定 价	否	不适用	报告期 实现销 售收入 8,281.6 4 万元, 累计实 现销售 收入 25,351. 37 万 元。	2017 年 04 月 20 日	巨潮资 讯网 (http:// www.c ninfo.c om.cn)
天津凯 莱英制 药有限 公司	国内某 新药研 发公司	产品供 货	2018 年 03 月 02 日			不适用	协商定 价	否	不适用	报告期 内公司已按合 同约定,开始相 应产品的生产 工作,但暂未达 到收入确认条 件,目前暂未确 认收入。	2018 年 03 月 05 日	巨潮资 讯网 (http:// www.c ninfo.c om.cn)

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公 司名称	主要污染物 及特征污染 物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布 情况	排放浓度	执行的污染 物排放标准	排放总量	核定的排放 总量	超标排放情 况
阜新凯莱英	COD	连续排水	1	污水处理站	124.08mg/L	DB21/1627- 2008《辽宁 省污水综合 排放标准》 表 2	2.487t	13t/a	无
阜新凯莱英	氨氮	连续排水	1	污水处理站	9.36mg/L	DB21/1627-	0.188t	1.3t/a	无

						2008《辽宁省污水综合排放标准》表 2			
阜新凯莱英	SO2	间歇排放	1	锅炉废气排放口	未检出	GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》表 2	0.0742t	2.3t/a	无
阜新凯莱英	NOx	间歇排放	1	锅炉废气排放口	106g/m <sup>3</sup>	GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》表 2	1.157t	10.8t/a	无
吉林凯莱英	COD	间歇式排放	1	废水总排口	152mg/L	《企业排放污水准入协议书》	9.8t	18.7t/a	无
吉林凯莱英	氨氮	间歇式排放	1	废水总排口	2.78mg/L	《企业排放污水准入协议书》	0.18t	1.1t/a	无
吉林凯莱英	NOx	连续式排放	2	锅炉尾气排放口	102.2mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）	1.27t	33t/a（焚烧炉+锅炉）	无
吉林凯莱英	SO2	连续式排放	2	锅炉尾气排放口	未检出	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）	0t	36t/a（焚烧炉+锅炉）	无
吉林凯莱英	NOx	连续式排放	1	焚烧炉尾气排总放口	140.9mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2001）	2.99t	33t/a（焚烧炉+锅炉）	无
吉林凯莱英	SO2	连续式排放	1	焚烧炉尾气排总放口	34.25mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2001）	1.97t	36t/a（焚烧炉+锅炉）	无
吉林凯莱英	粉尘	连续式排放	1	焚烧炉尾气	29.19mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控	1.38t	未核定总量	无

				排总放口		制标准》 (GB18484-2001)			
吉林凯莱英	VOC	连续式排放	10	工艺废气排放口	48.6mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)中参考非甲烷总烃排放标准	2.45t	未核定总量	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

##### 一、污水处理方面：

1、阜新凯莱英生产经营过程中产生的废水主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水及办公、后勤等产生的生活废水，目前建有处理能力为400m<sup>3</sup>/d的废水处理站，采用预酸化调节池+水解酸化池+好氧A段+好氧B段废水治理设施工艺，废水经处理后达标排放。

2、吉林凯莱英一期工程已建的污水处理站，设计处理规模为500m<sup>3</sup>/d，污水处理站采用“水解酸化+2段接触氧化”工艺进行处理，产生的中低浓度废水经厂区污水处理站处理达到企业与敦化市污水处理厂商定的进水指标后，经厂区管网进入敦化市污水处理厂进厂处理。

3、凯莱英生命科学生产经营过程中产生的废水主要来源于研发、生产以及公用工程产生的废水及办公、后勤等产生的生活废水，目前建有处理能力为500m<sup>3</sup>/d的废水处理站，采用水解酸化池+DAT-IAT废水治理设施工艺，废水经处理后达标排放。

##### 二、废气处理方面：

1、阜新凯莱英生产经营过程中产生的废气主要为燃气锅炉产生的烟气。废气的排放浓度达到排放标准。

2、吉林凯莱英生产经营过程中产生的废气主要为焚烧炉焚烧产生的烟气及锅炉燃料产生的烟气。焚烧炉烟气除尘脱硫处理系统，采用旋风除尘器+碱液喷淋塔废气处理工艺，废气的排放浓度达到排放标准。

3、凯莱英生命科学主要以研发废气为主，废气的排放浓度经处理设施有效处理后实现达到排放标准。

##### 三、一般工业固体废物和危险固体废物的处理方面：

1、阜新凯莱英生产经营过程中产生的固体废物分为一般工业固体废物和危险废物。危险废物包括工艺废渣、活性污泥、沾染废物、活性炭、釜残、废溶剂、废机油、无机盐等，委托具有处理处置危险废物的特许经营机构进行处置，符合国家相关要求。一般工业固体废物由环卫部门处理。

2、吉林凯莱英将危险废物贮存区位于甲类库房的单独分区，危险废物按照分类装桶，危险废物存储区设有符合要求的专用标志；符合国家相关要求。一般工业固体废物由环卫部门处理。

3、凯莱英生命科学生产经营过程中产生的危险废物一般分为危险废物（固态）和危险废物（液态），不同形态的危险废物各自暂存于不同区域，且分类装桶。危险废物包括工艺废渣、活性污泥、沾染废物、活性炭、废溶剂、废机油、HW06（94.308t）、HW29（0.030t）、HW49（211.876t）、HW02（0.485t）、HW08（HW08）、无机盐等。外委天津合佳威立雅环境服务有限公司及天津滨海合佳威立雅环境服务有限公司等具有危险物资质的机构进行处置，符合国家相关要求。

##### 四、噪声处理方面：

公司及子公司生产经营过程中产生的噪声污染源主要是机械设备运转时的固有声音。公司主要采取选用低噪音设备，设备安装时采用减振基础；在建筑上采用隔音吸声设计和设置隔音间，设备管道安装设置缓冲装置、橡胶减振垫等措施，使噪声降至噪声卫生标准和厂界噪声标准以下。

以上废水处理、废气处理、一般工业固体废物和危险固体废物的处理、噪声防止等均符合国家环保规定及标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、2018年上半年度阜新凯莱英无新建项目，燃气锅炉改造项目完成环保验收。

2、2018年上半年吉林凯莱英无新、改扩建项目。

3、2018年上半年凯莱英生命科学无新、改扩建项目，《凯莱英生命科学技术（天津）有限公司项目二期工程》及其《凯莱英生命科学技术（天津）有限公司二期工程环境影响补充报告》完成了竣工验收。

#### 突发环境事件应急预案

1、2017年阜新凯莱英公司按照新标准规范修订了突发环境事件应急预案，并通过专家评审，2017年9月完成环保局备案工作，备案编号210900-2017-009-M。

2、2017年04月份吉林凯莱英医药化学有限公司按照国家规定，重新对公司内的《突发环境事件应急预案》进行修订，并且通过敦化市环境环保局、延边州环境保护局专家的肯定，并且在敦化市环保局进行备案，备案编号：222-403-2017-026-M，2017年组织了两次环境突发事件应急救援预案演练，对演练的情况进行了总结评价，修订了相应的应急措施。

3、2018年上半年凯莱英生命科学公司依托已备案的突发环境事件应急预案，备案编号：120116-KF-2016-062-L。

#### 环境自行监测方案

1、2018年阜新凯莱英年初制定了年度环境监测计划，内部监测全部执行。公司废水安装有在线监测，由第三方运营维护。

2、吉林凯莱英，按照环评中监测计划执行，并且在2017年度第三、四季度分别对公司特征污染物进行监测。

监测项目	监测因子	监测点位	监测频率
废水	COD、BOD5、氨氮、pH	污水处理站入口、出口	在线监测或外委
废气	颗粒物、NOX、SO2、非甲烷总烃、二氯甲烷、丙酮、甲苯、甲醇、氯化氢	排气筒出口	外委、每年一次
	二噁英		外委、每年一次
噪声	等效声级	厂界外1m	每年一次

3、2018年上半年凯莱英生命科学制定了年度环境监测方案，并依据时间安排执行。废水安装有在线监测，由第三方运营维护，并委托天津滨华测产品检测中心有限公司对凯莱英生命科学公司的废水、废气进行第三方监测。

#### 其他应当公开的环境信息

凯莱英生命科学因2017年转移的危险废物超过100t，本报告期被天津市环保局列为重点排污单位（土壤类）。凯莱英生命科学生产经营过程中产生的危险废物一般分为危险废物（固态）和危险废物（液态），不同形态的危险废物各自暂存于不同区域，分类装桶，且全部外委天津合佳威立雅环境服务有限公司及天津滨海合佳威立雅环境服务有限公司等具有危险废物资质的机构进行处置，符合国家相关要求。

#### 其他环保相关信息

公司及子公司成立以来一直重视环境保护工作，严格遵守国家以及当地的环境保护法律法规，在环境保护问题上注重源头控制，摒弃容易对环境造成严重污染的生产工艺，成功研究开发了绿色制药技术，大幅降低了三废排放和能耗，实现了化学生产与环境友好共存的环境和谐理念。公司坚持“国际标准、中国优势、技术驱动、绿色为本”的发展战略，深入贯彻绿色制造理念，凯莱英生命科学成为首批入选国家工信部公布的国家级“绿色工厂”的企业，同时也是天津地区唯一一家入选首批“绿色工厂”的企业。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

无

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,823,354	48.16%				-1,658,908	-1,658,908	109,164,446	46.26%
3、其他内资持股	4,372,206	1.90%				-1,654,108	-1,654,108	2,718,098	1.18%
其中：境内法人持股									0.00%
境内自然人持股	4,372,206	1.90%				-1,654,108	-1,654,108	2,718,098	1.18%
4、外资持股	106,451,148	46.26%				-4,800	-4,800	106,446,348	46.26%
其中：境外法人持股	96,247,220	41.83%						96,247,220	41.83%
境外自然人持股	10,203,928	4.43%				-4,800	-4,800	10,199,128	4.43%
二、无限售条件股份	119,287,352	51.84%				1,650,908	1,650,908	120,938,260	52.56%
1、人民币普通股	119,287,352	51.84%				1,650,908	1,650,908	120,938,260	52.56%
三、股份总数	230,110,706	100.00%				-8,000	-8,000	230,102,706	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年4月11日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》(公告编号：2018-019)。董事会认为公司2016年限制性股票激励计划授予的限制性股票的第一个解除限售期已符合解除限售条件。根据公司2017年第一次临时股东大会授权及《公司2016年限制性股票激励计划》的相关规定，公司办理了2016年限制性股票激励计划第一次解除限售上市流通手续，并于2018年4月19日披露了《公司2016年限制性股票激励计划第一次解除限售上市流通的提示性公告》(公告编号：2018-022)，本次解除2016年限制性股票激励计划第一次解除限售的限售股票数量为：1,750,282股，占公司总股本的0.76%。

2018年4月24日，公司召开了2017年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2016年股权激励计划部分限制性股票的议案》，同意对1名离职激励对象焦国红已授予但尚未解锁的限制性股票8,000股进行回购注销的处理；并于2018年5月18日完成回购注销工作，披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》(公告编号：2018-028)。本次回购注销完成后，公司股本由230,110,706股变为230,102,706股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年4月11日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》(公告编号：2018-019)。董事会认为公司2016年限制性股票激励计划授予的限制性股票的第一个解除限售期已符合解除限售条件。根据公司2017年第一次临时股东大会授权及《公司2016年限制性股票激励计划》的相关规定，公司办理了2016年限制性股票激励计划第一次解除限售上市流通手续，并于2018年4月19日披露了《公司2016年限制性股票



激励计划第一次解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-022），本次解除2016年限制性股票激励计划第一次解除限售的限售股票数量为：1,750,282股，占公司总股本的0.76%。2018年4月24日，经公司2017年度股东大会审议，通过了《关于回购注销2016年股权激励计划部分限制性股票的议案》，同意对1名离职激励对象焦国红已授予但尚未解锁的限制性股票8,000股进行回购注销的处理；并于2018年5月18日完成回购注销工作，披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2018-028）。本次回购注销完成后，公司股本由230,110,706股变为230,102,706股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2018年4月24日，经公司2017年度股东大会审议，通过了《关于回购注销2016年股权激励计划部分限制性股票的议案》，同意对1名离职激励对象焦国红已授予但尚未解锁的限制性股票8,000股进行回购注销的处理；并于2018年5月18日完成回购注销工作，披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2018-028）。本次回购注销完成后，公司股本由230,110,706股变为230,102,706股。

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

适用  不适用

本报告期内公司股份变动的因素有：限制性股票解锁、限制性股票回购注销。限制性股票解锁致使报告期基本每股收益被摊薄，稀释每股收益的稀释性降低；限制性股票回购致使归属于公司普通股股东的每股净资产增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED	96,247,220	0	0	96,247,220	公司首次公开发行股票上市之日起36个月内限售	2019年11月18日
HAO HONG	10,191,928	0	0	10,191,928	公司首次公开发行股票上市之日起36个月内限售	2019年11月18日
陈朝勇	200,516	80,206	30,077	150,387	股权激励限售股+股权激励限售股解除限售后部分转为高管锁定股	2018年4月20日为第一个解除限售期，解除限售数量占获售股票数量的40%，其余60%仍将继续锁定。高管锁定股将按照其每年持股总数的

						25%解锁。
周炎	209,064	83,625	31,359	156,798	股权激励限售股+股权激励限售股解除限售后部分转为高管锁定股	2018年4月20日为第一个解除限售期，解除限售数量占获售股票数量的40%，其余60%仍将继续锁定。高管锁定股将按照其每年持股总数的25%解锁。
徐向科	140,000	56,000	21,000	105,000	股权激励限售股+股权激励限售股解除限售后部分转为高管锁定股	2018年4月20日为第一个解除限售期，解除限售数量占获售股票数量的40%，其余60%仍将继续锁定。高管锁定股将按照其每年持股总数的25%解锁。
黄小莲	116,256	46,502	17,438	87,192	股权激励限售股+股权激励限售股解除限售后部分转为高管锁定股	2018年4月20日为第一个解除限售期，解除限售数量占获售股票数量的40%，其余60%仍将继续锁定。高管锁定股将按照其每年持股总数的25%解锁。
其他股权激励限售股	3,709,870	1,483,948	0	2,225,621	2016年股票期权与限制性股票激励计划，自授予登记完成之日起12个月后，激励对象在未来36个月内分三期解除限售。（报告期内授予限制性股票2,191,853股，资本公积金转增股本后持股总数增	2018年4月20日为第一个解除限售期，解除限售数量占获售股票数量的40%，其余60%仍将继续锁定。

					加至 4,383,706 股)	
离任高管锁定股	500	500	0	0	离任董监高报告期内买入股份	2018 年 5 月 14 日已解除限售条件
合计	110,815,354	1,750,781	99,874	109,164,146	--	--

### 3、证券发行与上市情况

不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,279	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED	境外法人	41.83%	96,247,220	0	96,247,220	0		
HAO HONG	境外自然人	4.43%	10,191,928	0	10,191,928	0		
北京弘润通科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.25%	7,477,166	0	0	7,477,166		
天津国荣商务信息咨询有限公司	境内非国有法人	2.65%	6,101,796	-991,800	0	6,101,796	质押	760,000
建水县睿智汇企业管理有限公司（原石家庄睿智汇投资有限公司更名）	境内非国有法人	2.26%	5,191,748	0	0	5,191,748	质押	3,153,800
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—个险万能	境内非国有法人	1.25%	2,871,300	-300	0	2,871,300		
天津天创富鑫投资有限公司	境内非国有法人	1.22%	2,817,948	-1,582,028	0	2,817,948		
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.19%	2,741,993	-1,163,797	0	2,741,993		

全国社保基金一一五组合	境内非国有法人	1.16%	2,659,125	2,659,125	0	2,659,125		
中国平安人寿保险股份有限公司—投连—个险投连	境内非国有法人	1.00%	2,292,485	-688,000		2,292,485		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	HAO HONG 先生持有 ALAB70.64%的股权，为 ALAB 实际控制人，与 ALAB 存在关联关系。除上述关联关系外，公司无法判断前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系的情形。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京弘润通科技合伙企业（有限合伙）	7,477,166	人民币普通股	7,477,166					
天津国荣商务信息咨询有限公司	6,101,796	人民币普通股	6,101,796					
建水县睿智汇企业管理有限公司	5,191,748	人民币普通股	5,191,748					
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—个险万能	2,871,300	人民币普通股	2,871,300					
天津天创富鑫投资有限公司	2,817,948	人民币普通股	2,817,948					
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	2,741,993	人民币普通股	2,741,993					
全国社保基金一一五组合	2,659,125	人民币普通股	2,659,125					
中国平安人寿保险股份有限公司—投连—个险投连	2,292,485	人民币普通股	2,292,485					
平安资产—邮储银行—如意 10 号资产管理产品	2,020,042	人民币普通股	2,020,042					
兴全基金—兴业银行—兴业证券股份有限公司	1,854,500	人民币普通股	1,854,500					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	HAO HONG 先生持有 ALAB70.64%的股权，为 ALAB 实际控制人，与 ALAB 存在关联关系。天津天创富鑫投资有限公司与天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司同受天津创业投资管理有限公司管理，存在关联关系。除上述关联关系外，公司无法判断其他无限售流通股股东之间，以及其他无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的情形。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
HAO HONG	董事长、总经理	现任	10,191,928	0	0	10,191,928	0	0	0
YE SONG	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨蕊	董事、副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
洪亮	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨晶	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林凌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李兴刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张昆	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
潘广成	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张婷	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
智欣欣	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
狄姗姗	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄小莲	副总经理	现任	116,256	0	28,000	88,256	0	0	0
徐向科	董事会秘书兼副总经理	现任	140,000	0	17,000	123,000	0	0	0
James Randolph Gage	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
Pingzhong Huang	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周炎	副总经理	现任	209,064	0	49,100	159,964	0	0	0

陈朝勇	副总经理	现任	200,516	0	49,000	151,516	0	0	0
合计	--	--	10,857,764	0	143,100	10,714,664	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。



## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	727,440,173.91	839,281,967.37
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	346,217,708.54	450,609,343.92
预付款项	48,757,622.98	17,014,666.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,789,061.37	17,380,428.00
买入返售金融资产		
存货	339,442,061.85	260,226,898.68
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,945,656.82	30,434,862.44
流动资产合计	1,518,592,285.47	1,614,948,166.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	801,073,408.05	760,541,274.90
在建工程	173,698,013.15	105,930,989.90
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	93,494,921.71	66,703,235.44
开发支出	15,843,893.22	
商誉		
长期待摊费用	622,869.99	650,828.77
递延所得税资产	21,175,840.06	21,396,973.50
其他非流动资产	116,816,483.82	67,031,495.02
非流动资产合计	1,222,725,430.00	1,022,254,797.53
资产总计	2,741,317,715.47	2,637,202,964.08
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,220,235.45
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	180,327,111.74	152,950,898.41

预收款项	9,287,415.14	353,514.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,690,510.03	27,390,761.48
应交税费	29,094,546.20	28,310,254.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	159,587,201.56	161,807,805.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	398,986,784.67	374,033,469.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	114,092,571.80	102,804,478.99
递延所得税负债	5,328,454.02	5,328,454.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,421,025.82	108,132,933.01
负债合计	518,407,810.49	482,166,402.63
所有者权益：		
股本	230,102,706.00	230,102,706.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,045,255,474.71	1,039,198,622.50
减：库存股	150,743,071.56	151,661,969.96
其他综合收益	2,063,732.67	828,638.48
专项储备		
盈余公积	30,071,733.51	30,071,733.51
一般风险准备		
未分配利润	985,212,545.25	909,080,660.32
归属于母公司所有者权益合计	2,141,963,120.58	2,057,620,390.85
少数股东权益	80,946,784.40	97,416,170.60
所有者权益合计	2,222,909,904.98	2,155,036,561.45
负债和所有者权益总计	2,741,317,715.47	2,637,202,964.08

法定代表人：HAO HONG

主管会计工作负责人：张达

会计机构负责人：李来明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	285,461,680.53	164,984,553.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	27,474,507.97	49,444,035.08
预付款项	74,548,052.47	1,216,109.29
应收利息	327,984.92	
应收股利		28,672,733.00
其他应收款	25,015,723.67	135,881,412.09
存货	9,880,256.08	1,742,484.85
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	787,456,019.58	819,499,918.09
流动资产合计	1,210,164,225.22	1,201,441,246.27
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	204,156,610.15	174,722,011.94
投资性房地产		
固定资产	33,065,319.54	25,518,636.50
在建工程	29,248,251.54	22,044,294.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,057,552.09	11,327,579.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	529,126.00	558,252.22
递延所得税资产	3,773,524.81	3,773,524.81
其他非流动资产		5,558,425.16
非流动资产合计	281,830,384.13	243,502,724.05
资产总计	1,491,994,609.35	1,444,943,970.32
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	115,606,804.06	5,613,469.48
预收款项	14,700,178.68	
应付职工薪酬	2,251,085.87	2,570,222.51
应交税费	-3,067,787.73	6,604,376.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	152,627,394.76	153,965,840.28
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	282,117,675.64	168,753,908.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,450,000.00	7,450,000.00
递延所得税负债	357,130.72	357,130.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,807,130.72	7,807,130.72
负债合计	289,924,806.36	176,561,039.62
所有者权益：		
股本	230,102,706.00	230,102,706.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,029,039,524.76	1,022,982,672.55
减：库存股	150,743,071.56	151,661,969.96
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,071,733.51	30,071,733.51
未分配利润	63,598,910.28	136,887,788.60
所有者权益合计	1,202,069,802.99	1,268,382,930.70
负债和所有者权益总计	1,491,994,609.35	1,444,943,970.32

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	757,638,081.14	551,472,667.93

其中：营业收入	757,638,081.14	551,472,667.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	600,390,614.68	425,993,633.66
其中：营业成本	409,055,905.40	265,379,985.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,018,802.14	6,558,107.38
销售费用	27,872,867.69	22,536,366.87
管理费用	137,683,867.12	116,614,242.09
财务费用	20,197,966.48	16,505,200.96
资产减值损失	-4,438,794.15	-1,600,268.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,220,235.45	
投资收益（损失以“－”号填列）	83,167.51	160,931.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	15,932,713.60	39,138,906.90
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	176,483,583.02	164,778,872.75
加：营业外收入	981,101.47	20,677.26
减：营业外支出	35,789.43	143,712.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	177,428,895.06	164,655,837.61
减：所得税费用	37,230,449.23	24,985,745.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	140,198,445.83	139,670,091.84
（一）持续经营净利润（净亏损以	140,198,445.83	139,670,091.84



“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	156,667,832.03	124,802,707.56
少数股东损益	-16,469,386.20	14,867,384.28
六、其他综合收益的税后净额	1,235,094.19	929,105.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,235,094.19	929,105.80
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,235,094.19	929,105.80
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,235,094.19	929,105.80
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	141,433,540.02	140,599,197.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	157,902,926.22	125,731,813.36
归属于少数股东的综合收益总额	-16,469,386.20	14,867,384.28
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.69	0.55
(二) 稀释每股收益	0.62	0.55

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：HAO HONG

主管会计工作负责人：张达

会计机构负责人：李来明

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	41,698,462.72	44,885,437.81
减：营业成本	28,738,576.03	26,293,347.51
税金及附加	597,743.80	298,135.73
销售费用	3,859,440.42	2,210,402.04
管理费用	20,312,870.36	21,555,447.46
财务费用	-12,340,109.70	-9,006,382.73
资产减值损失	1,328,831.60	-162,791.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		160,931.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	10,100,000.00	881,500.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,301,110.21	4,739,711.11
加：营业外收入	385,248.17	100.00
减：营业外支出	23,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,662,758.38	4,739,811.11
减：所得税费用	2,415,689.60	1,243,575.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,247,068.78	3,496,235.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,247,068.78	3,496,235.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	7,247,068.78	3,496,235.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	868,681,871.24	571,109,772.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	36,694,132.10	23,815,594.09
收到其他与经营活动有关的现金	31,824,916.04	34,536,893.52
经营活动现金流入小计	937,200,919.38	629,462,259.69
购买商品、接受劳务支付的现金	330,507,996.32	226,436,274.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	224,119,885.04	170,266,200.47
支付的各项税费	57,454,071.88	41,862,364.90
支付其他与经营活动有关的现金	63,905,671.65	39,306,859.38
经营活动现金流出小计	675,987,624.89	477,871,698.80
经营活动产生的现金流量净额	261,213,294.49	151,590,560.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	310,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,466,389.15	
投资活动现金流入小计	8,776,389.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,340,307.78	98,421,080.78
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	262,340,307.78	98,421,080.78

投资活动产生的现金流量净额	-253,563,918.63	-98,421,080.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		153,035,176.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		36,974,210.00
筹资活动现金流入小计		190,009,386.46
偿还债务支付的现金		186,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,535,947.10	59,406,777.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,483,757.18	
筹资活动现金流出小计	82,019,704.28	245,406,777.01
筹资活动产生的现金流量净额	-82,019,704.28	-55,397,390.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,980,297.60	-14,849,322.55
五、现金及现金等价物净增加额	-100,350,626.02	-17,077,232.99
加：期初现金及现金等价物余额	827,790,799.93	1,046,186,030.85
六、期末现金及现金等价物余额	727,440,173.91	1,029,108,797.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	54,081,967.37	39,706,665.94
收到的税费返还	927,222.58	4,686,919.42
收到其他与经营活动有关的现金	29,610,044.63	1,070,118.40
经营活动现金流入小计	84,619,234.58	45,463,703.76
购买商品、接受劳务支付的现金	741,500.46	36,191,544.71
支付给职工以及为职工支付的现金	22,082,652.32	27,697,836.59
支付的各项税费	8,951,186.51	2,599,910.24

支付其他与经营活动有关的现金	16,099,735.88	310,302,067.44
经营活动现金流出小计	47,875,075.17	376,791,358.98
经营活动产生的现金流量净额	36,744,159.41	-331,327,655.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	28,672,733.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	310,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	526,552,415.10	93,809,241.37
投资活动现金流入小计	555,535,148.10	93,809,241.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,572,659.75	11,560,145.46
投资支付的现金	24,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	348,300,000.00	212,269,911.77
投资活动现金流出小计	389,372,659.75	223,830,057.23
投资活动产生的现金流量净额	166,162,488.35	-130,020,815.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		153,035,176.46
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		153,035,176.46
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,535,947.10	59,061,677.01
支付其他与筹资活动有关的现金	277,280.00	
筹资活动现金流出小计	80,813,227.10	59,061,677.01
筹资活动产生的现金流量净额	-80,813,227.10	93,973,499.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,616,294.00	-1,104,149.69
五、现金及现金等价物净增加额	120,477,126.66	-368,479,121.32
加：期初现金及现金等价物余额	164,984,553.87	517,101,827.26

六、期末现金及现金等价物余额	285,461,680.53	148,622,705.94
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	230,102,706.00				1,039,198,622.50	151,661,969.96	828,638.48		30,071,733.51		909,080,660.32	97,416,170.60	2,155,036,561.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	230,102,706.00				1,039,198,622.50	151,661,969.96	828,638.48		30,071,733.51		909,080,660.32	97,416,170.60	2,155,036,561.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,056,852.21	-918,898.40	1,235,094.19				76,131,884.93	-16,469,386.20	67,873,343.53
（一）综合收益总额							1,235,094.19				156,667,832.03	-16,469,386.20	141,433,540.02
（二）所有者投入和减少资本					6,056,852.21								6,056,852.21
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,056,852.21								6,056,852.21
4. 其他													

(三) 利润分配												-80,535,947.10		-80,535,947.10
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-80,535,947.10		-80,535,947.10
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	230,102,706.00				1,045,255,474.71	150,743,071.56	2,063,732.67		30,071,733.51			985,212,545.25	80,946,784.40	2,222,909,904.98

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	112,863,500.00				980,716,756.05		5,365,250.68		23,315,622.23			632,074,793.98	78,655,442.86	1,832,991,365.80
加：会计政策变更														



前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	112,863,500.00				980,716,756.05		5,365,250.68		23,315,622.23		632,074,793.98	78,655,442.86	1,832,991,365.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,247,206.00				48,019,701.14	153,035,176.46	929,105.80				67,275,031.06	14,867,384.28	95,303,251.82
（一）综合收益总额							929,105.80				124,802,707.56	14,867,384.28	140,599,197.64
（二）所有者投入和减少资本	2,191,853.00				163,075,054.14	153,035,176.46							12,231,730.68
1. 股东投入的普通股	2,191,853.00				150,843,323.46								153,035,176.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,231,730.68	153,035,176.46							
4. 其他													
（三）利润分配											-57,527,676.50		-57,527,676.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-57,527,676.50		-57,527,676.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	115,055,353.00				-115,055,353.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	115,055,353.00				-115,055,353.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	230,110,706.00				1,028,736,457.19	153,035,176.46	6,294,356.48		23,315,622.23		699,349,825.04	93,522,827.14	1,928,294,617.62

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,102,706.00				1,022,982,672.55	151,661,969.96			30,071,733.51	136,887,788.60	1,268,382,930.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,102,706.00				1,022,982,672.55	151,661,969.96			30,071,733.51	136,887,788.60	1,268,382,930.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,056,852.21	-918,898.40				-73,288,878.32	-66,313,127.71
（一）综合收益总额										7,247,068.78	7,247,068.78
（二）所有者投入和减少资本					6,056,852.21						6,056,852.21
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,056,852.21						6,056,852.21	
4. 其他												
(三) 利润分配										-80,535,947.10	-80,535,947.10	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,535,947.10	-80,535,947.10	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-918,898.40	
四、本期期末余额	230,102,706.00				1,029,039,524.76	150,743,071.56				30,071,733.51	63,598,910.28	1,202,069,802.99

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	112,863,500.00				964,500,806.10				23,315,622.23	133,608,463.63	1,234,288,391.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	112,863,500.00				964,500,806.10				23,315,622.23	133,608,463.63	1,234,288,391.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,247,206.00				48,019,701.14	153,035,176.46				-54,031,441.12	-41,799,710.44
（一）综合收益总额										3,496,235.38	3,496,235.38
（二）所有者投入和减少资本	2,191,853.00				163,075,054.14	153,035,176.46					12,231,730.68
1. 股东投入的普通股					150,843,323.46						150,843,323.46
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,231,730.68	153,035,176.46					
4. 其他											
（三）利润分配										-57,527,676.50	-57,527,676.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,527,676.50	-57,527,676.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	115,055,353.00				-115,055,353.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	115,055,353.00				-115,055,353.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	230,110,500.00				1,012,520,557.24	153,035,176.46			23,315,622.23	79,577,463.63	1,192,488,391.96

	706.00				,507.24	76.46			2.23	022.51	,681.52
--	--------	--	--	--	---------	-------	--	--	------	--------	---------

### 三、公司基本情况

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凯莱英股份”）系由凯莱英医药化学（天津）有限公司于2011年7月整体变更设立的股份有限公司。2016年11月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2437号《关于核准凯莱英医药集团（天津）股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“凯莱英”，股票代码“002821”。截止2017年12月31日，公司股本总额为230,102,706.00元。

公司营业执照统一社会信用代码：91120116700570514A。公司总部的注册地址为天津经济技术开发区洞庭三街6号。法定代表人HAO HONG。

公司主要的经营活动为开发、生产、销售高新医药原料及中间体和生物技术产品，制剂研发，相关设备、配件的进出口、批发零售业务（不设店铺）以及上述相关技术咨询服务和技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
①	凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	凯莱英生命科学	73.81	-
②	天津凯莱英制药有限公司	凯莱英制药	87.17	12.83
③	天津凯莱英药物分析检测评价有限公司	凯莱英检测	-	73.81
④	凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	阜新凯莱英	100.00	-
⑤	吉林凯莱英医药化学有限公司	吉林凯莱英	100.00	-
⑥	辽宁凯莱英医药化学有限公司	辽宁凯莱英	100.00	-
⑦	Asymchem Inc.	AINC	100.00	-
⑧	天津凯莱英医药科技有限公司	凯莱英科技	100.00	-
⑨	吉林凯莱英制药有限公司	吉林凯莱英制药	100.00	-
⑩	ASYMCHEM,LTD	ALTD	100.00	-
⑪	上海凯莱英检测技术有限公司	上海凯莱英	100.00	-

上述子公司具体情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
①	上海凯莱英检测技术有限公司	上海凯莱英	新设

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，

在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止,以公历1月1日起至6月30日止为本次会计期间。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例

在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

### （1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资



主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算

时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ② 继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确

认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

## 10、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 1000 万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内各公司之间应收款项	其他方法
除组合 1 之外的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内各公司之间应收款项	0.00%	0.00%

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；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，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货②类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法：**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

## **12、持有待售资产**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相

互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### 13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
生产及研发设备	年限平均法	5-10	1.00	9.90-19.80



办公设备	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00
运输工具	年限平均法	5-10	1.00	9.90-19.80

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。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计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

**(1)在建工程以立项项目分类核算。**

**(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

**(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2)借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法：

按取得时的实际成本入账。

#### 无形资产使用寿命及摊销：

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限
专利权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## 19、长期资产减值

### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### （3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### （4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### （5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多

项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## **20、长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **21、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

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

#### **③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

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

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的

期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品收入

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

本公司销售产品收入确认的具体方法为：

公司在正式发货前需要将相应检测报告发于客户确认，客户确认后公司按照订单中约定的运输条款进行发货，并跟踪记录货

物运输、报关情况，其中，内销产品在货物发出时开具发票并确认收入，外销产品在报关出口时开具发票并确认收入。

## (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A. 收入的金额能够可靠地计量；B. 相关的经济利益很可能流入企业；C. 交易的完工程度能够可靠地确定；D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。**

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供的技术服务收入确认的具体方法为：

临床前及临床阶段新药化合物的发现及合成主要以FTE方式进行收费（Full-time Equivalent按工时计费模式），即依据提供服务所花费的工时和费率进行收费。公司定期汇总所负责项目的实际工时，并按合同约定的计费标准计算出应收费用金额，得到客户认可后开具发票并确认收入。

原料药工艺服务系为新药或已上市药物进行必要的工艺路线开发和工艺改进，一般采用FFS方式进行收费（Fee-for-service按服务结果收费模式）。公司在完成工艺开发后，将研究成果（指工艺报告或者小批量货物）交付客户后，开具发票并确认收入。

创新药MAH业务、仿制药一致性评价、BE业务、为国内客户提供从临床前研究直至药品上市商业化生产、申报文件及现场核查等一站式服务等业务采取阶段成果确认法，在取得某一阶段成果后与客户进行结算，开具发票确认收入。

## (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。



对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

## ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

## A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

## B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

**27、其他重要的会计政策和会计估计**

无

**28、重要会计政策和会计估计变更****（1）重要会计政策变更**

适用  不适用

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务或让渡资产使用权收入	6%、17%、20%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、19%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯莱英股份	25%
凯莱英生命科学	15%
凯莱英制药	25%
凯莱英检测	25%
阜新凯莱英	15%
吉林凯莱英	15%
辽宁凯莱英	25%
AINC	累进税率
凯莱英科技	25%
吉林凯莱英制药	25%
ALTD	19%
上海凯莱英	25%

### 2、税收优惠

#### 企业所得税

##### ①凯莱英生命科学

2015年12月凯莱英生命科学经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201512000791。凯莱英生命科学2015-2017年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

## ②阜新凯莱英

2015年6月阜新凯莱英经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201521000003。阜新凯莱英2015-2017年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

## ③吉林凯莱英

依据财税[2011]58号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，经敦化市国家税务局批准，吉林凯莱英2012-2020年度按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

注1：本公司及子公司国内销售商品执行17%的增值税率，出口业务实行“免、抵、退”税收管理办法，出口贸易退税率为9%、13%，出口技术退税率为6%；子公司Asymchem Inc.的注册地未开征增值税，子公司Asymchem Ltd注册地应税收入执行20%的增值税。本公司及子公司国内技术开发和技术服务执行6%的增值税率，集团内部的委托贷款利息收入执行6%的增值税率。

注2：AINC注册地为美国北卡罗莱纳州，其企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取超额累进税率，其不同级次的税率为15%-35%；北卡罗莱纳州公司所得税税率为6.9%。

注3：ALTD注册地为英国伦敦，其企业所得税税率为19%，成立未满一年按当年运营月份占全年比例调整所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,823.54	25,419.01
银行存款	723,554,227.28	827,765,380.92
其他货币资金	3,855,123.09	11,491,167.44
合计	727,440,173.91	839,281,967.37

其他说明

其他货币资金3,855,123.09元系信用证保证金，除此之外，货币资金中无其他因质押、抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,439,693.20	100.00%	18,221,984.66	5.00%	346,217,708.54	474,325,625.21	100.00%	23,716,281.29	5.00%	450,609,343.92
合计	364,439,693.20	100.00%	18,221,984.66	5.00%	346,217,708.54	474,325,625.21	100.00%	23,716,281.29	5.00%	450,609,343.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	364,439,693.20	18,221,984.66	5.00%
1 年以内小计	364,439,693.20	18,221,984.66	5.00%
合计	364,439,693.20	18,221,984.66	5.00%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,494,296.63 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	80,274,391.91	23.19%	4,013,719.60
客户二	58,645,280.65	16.94%	2,932,264.03
客户三	42,762,748.22	12.35%	2,138,137.41
客户四	26,453,166.80	7.64%	1,322,658.34
客户五	24,320,387.37	7.02%	1,216,019.37
合计	232,455,974.95	67.14%	11,622,798.75

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,419,471.17	99.31%	16,616,503.00	97.66%
1 至 2 年	309,501.80	0.63%	265,719.16	1.56%
2 至 3 年	28,650.01	0.06%	132,443.98	0.78%
合计	48,757,622.98	--	17,014,666.14	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
敦化市劳动保障监察大队	3,332,832.00	6.84%
上海市公共卫生临床中心	2,097,200.00	4.30%
国网辽宁省电力有限公司阜新供电公司	1,687,214.57	3.46%
敦化市社会保险事业管理局	1,673,658.88	3.43%
敦化市大地天然气有限公司	1,443,173.25	2.96%
合计	10,234,078.70	20.99%

其他说明：

无

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,956,930.13	100.00%	3,167,868.76	16.71%	15,789,061.37	19,358,054.30	100.00%	1,977,626.30	10.22%	17,380,428.00
合计	18,956,930.13	100.00%	3,167,868.76	16.71%	15,789,061.37	19,358,054.30	100.00%	1,977,626.30	10.22%	17,380,428.00

	30.13		8.76		1.37	054.30		.30		00
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	6,832,530.55	341,418.64	5.00%
1 年以内小计	6,832,530.55	341,418.64	5.00%
1 至 2 年	11,314,333.33	2,262,866.67	20.00%
2 至 3 年	492,965.60	246,482.80	50.00%
3 年以上	317,100.65	317,100.65	100.00%
合计	18,956,930.13	3,167,868.76	16.71%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,190,242.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险理赔款	73,540.84	9,080,000.00
押金/保证金	4,720,630.86	7,104,135.41
备用金/往来款	12,677,656.61	2,312,917.84
个人借款	1,417,023.72	824,151.00

工伤保险	68,078.10	36,850.05
合计	18,956,930.13	19,358,054.30

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,161,595.61		92,161,595.61	61,086,229.59		61,086,229.59
在产品	241,850,698.10		241,850,698.10	197,346,792.38		197,346,792.38
库存商品	5,265,931.57		5,265,931.57	1,633,259.41		1,633,259.41
周转材料	163,836.57		163,836.57	160,617.30		160,617.30
合计	339,442,061.85		339,442,061.85	260,226,898.68		260,226,898.68

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

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

无

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额



增值税留抵税额	34,772,431.98	27,542,995.17
预缴企业所得税	3,493,520.73	1,820,387.81
待认证进项税	2,679,704.11	1,071,479.46
合计	40,945,656.82	30,434,862.44

其他说明：

无

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	486,903,853.09	583,142,911.00	28,719,451.68	17,416,457.02	1,116,182,672.79
2.本期增加金额	11,313,866.48	67,731,894.47	10,454,431.05	205,268.90	89,705,460.90
(1) 购置		55,256,759.75	8,501,071.01	205,268.90	63,963,099.66
(2) 在建工程转入	11,313,866.48	12,475,134.72	1,953,360.04		25,742,361.24
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,725,197.65	19,790.00	2,703,982.36	4,448,970.01
(1) 处置或报废		1,725,197.65	19,790.00	2,703,982.36	4,448,970.01
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	111,375,888.12	216,817,175.84	16,464,451.29	10,983,882.64	355,641,397.89
2.本期增加金额	13,312,967.40	30,794,113.47	3,506,360.31	943,996.88	48,557,438.06
(1) 计提	13,312,967.40	30,794,113.47	3,506,360.31	943,996.88	48,557,438.06
3.本期减少金额		1,136,545.68	19,520.10	2,676,942.54	3,833,080.32
(1) 处置或报废		1,136,545.68	19,520.10	2,676,942.54	3,833,080.32
4.期末余额					

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	373,528,864.05	402,674,864.19	19,202,873.23	5,666,806.58	801,073,408.05
2.期初账面价值	375,527,964.97	366,325,735.16	12,255,000.39	6,432,574.38	760,541,274.90

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
凯莱英生命科学 2、3 号楼	94,689,252.71	正在办理中
凯莱英制药	93,066,472.51	正在办理中
辽宁凯莱英	57,002,482.14	正在办理中

其他说明

无

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药物研发中心建设 项目	27,902,318.03		27,902,318.03	20,960,865.86		20,960,865.86
凯莱英生命科学 工程	17,330,417.38		17,330,417.38	13,723,856.42		13,723,856.42
吉林宿舍楼	36,838,124.61		36,838,124.61	31,879,068.51		31,879,068.51
吉林工程	73,983,514.64		73,983,514.64	34,836,468.95		34,836,468.95

吉林凯莱英制药工程	8,025,960.32		8,025,960.32	1,323,776.63		1,323,776.63
凯莱英制药工程	1,192,944.09		1,192,944.09			
其他	8,424,734.08		8,424,734.08	3,206,953.53		3,206,953.53
合计	173,698,013.15		173,698,013.15	105,930,989.90		105,930,989.90

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
药物研发中心建设项目	89,000,000.00	20,960,865.86	6,941,452.17			27,902,318.03	31.35%	30%				募股资金
凯莱英生命科学工程	29,000,000.00	13,723,856.42	9,216,791.80	5,610,230.84		17,330,417.38	79.11%	80%				其他
吉林宿舍楼	43,977,000.00	31,879,068.51	4,959,056.10			36,838,124.61	83.77%	85%				其他
吉林工程	400,000,000.00	34,836,468.95	51,021,317.92	11,874,272.23		73,983,514.64	79.00%	79%				募股资金、自有
吉林凯莱英制药工程	180,000,000.00	1,323,776.63	6,702,183.69			8,025,960.32	95.00%	95%				其他
凯莱英制药工程	170,000,000.00	163,497,040	3,306,848.49	2,277,401.44		1,192,944.09	99.00%	99%				募股资金、自有
其他		3,043,456.49	6,499,387.88			8,424,734.08						其他
合计	911,977,000.00	105,930,989.90	88,647,038.05	19,761,904.51		173,698,013.15	--	--				--

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,716,514.15	202,995.50		10,523,098.73	78,442,608.38
2.本期增加金额					
(1) 购置	25,468,170.00			2,521,367.47	27,989,537.47
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	93,184,684.15	202,995.50		13,044,466.20	106,432,145.85
二、累计摊销					
1.期初余额	9,165,044.18	1,758.31		2,572,570.45	11,739,372.94
2.本期增加金额					
(1) 计提	721,192.69	10,149.81		466,508.70	1,197,851.20
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,886,236.87	11,908.12		3,039,079.15	12,937,224.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 10、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
烯胺化反应装置		2,924,501.32					2,924,501.32	
一锅合成法制备 E-烷氧基丙烯酸酯的方法		4,155,097.80					4,155,097.80	
转氨酶突变体及其应用		2,908,846.19					2,908,846.19	
连续盘管反应器、连续盘管反应装置及其在库尔提斯重排反应中的应用		2,377,485.13					2,377,485.13	
烯胺化物合成方法及芳香醛类化合物的合成方法		3,477,962.78					3,477,962.78	
合计		15,843,893.22					15,843,893.22	

其他说明

无

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	650,828.77		27,958.78		622,869.99
合计	650,828.77		27,958.78		622,869.99

其他说明

无

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,500,907.59	6,376,147.68	25,500,907.59	6,376,147.68
内部交易未实现利润	11,155,816.03	1,673,372.41	11,155,816.03	1,673,372.41
可抵扣亏损	8,500,525.05	2,125,125.02	8,500,525.05	2,125,125.02
递延收益	27,068,737.16	6,081,539.36	27,068,737.16	6,081,539.36
股份支付	22,965,175.99	4,037,187.59	22,965,175.99	4,037,187.59
水灾损失预估	4,137,107.45	620,566.12	4,137,107.45	620,566.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,746,012.53	261,901.88	3,220,235.45	483,035.32
合计	101,074,281.80	21,175,840.06	102,548,504.72	21,396,973.50

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	34,570,678.21	5,328,454.02	34,570,678.21	5,328,454.02
合计	34,570,678.21	5,328,454.02	34,570,678.21	5,328,454.02

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,175,840.06		21,396,973.50
递延所得税负债		5,328,454.02		5,328,454.02

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	897,698.00	897,698.00
资产减值准备		193,000.00
合计	897,698.00	1,090,698.00

**13、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	56,881,426.59	41,462,594.50
预付工程款	51,312,619.23	12,843,006.31
购房款	8,622,438.00	8,622,438.00
待抵扣进项税		4,103,456.21
合计	116,816,483.82	67,031,495.02

其他说明：

无

**14、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
人民币外汇货币掉期产品		3,220,235.45
合计		3,220,235.45

其他说明：

无

**15、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	123,095,913.26	98,899,531.01
应付工程款	22,316,567.51	28,062,608.85
应付设备款	29,496,399.95	15,083,832.66

应付能源费	1,612,246.39	2,332,994.78
其他	3,805,984.63	8,571,931.11
合计	180,327,111.74	152,950,898.41

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,287,415.14	353,514.18
合计	9,287,415.14	353,514.18

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,367,612.85	168,336,180.81	176,405,618.39	17,298,175.27
二、离职后福利-设定提存计划	2,023,148.63	19,192,117.65	17,822,931.52	3,392,334.76
合计	27,390,761.48	187,528,298.46	194,228,549.91	20,690,510.03

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,623,768.92	146,246,963.91	154,163,418.91	14,707,313.92
2、职工福利费	185,968.12	1,447,893.96	1,447,893.96	185,968.12
3、社会保险费	1,323,812.11	9,988,959.82	10,042,333.37	1,270,438.56
其中：医疗保险费	1,152,702.37	8,734,525.46	8,784,272.02	1,102,955.81
工伤保险费	103,927.67	768,222.42	765,153.08	106,997.01
生育保险费	67,182.07	486,211.94	492,908.27	60,485.74
4、住房公积金	1,114,327.27	8,820,779.19	8,835,471.38	1,099,635.08
5、工会经费和职工教育经费	119,736.43	1,831,583.93	1,916,500.77	34,819.59



合计	25,367,612.85	168,336,180.81	176,405,618.39	17,298,175.27
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,918,763.80	18,668,402.76	17,352,515.79	3,234,650.77
2、失业保险费	104,384.83	523,714.89	470,415.73	157,683.99
合计	2,023,148.63	19,192,117.65	17,822,931.52	3,392,334.76

其他说明：

无

**18、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,488,438.94	340,450.84
企业所得税	19,714,549.01	25,037,924.01
个人所得税	1,257,327.78	1,329,324.53
城市维护建设税	1,401,134.71	799,127.96
教育费附加	1,000,806.50	570,805.69
土地使用税	102,869.50	102,869.50
房产税	63,148.91	61,627.78
其他	66,270.85	68,124.45
合计	29,094,546.20	28,310,254.76

其他说明：

无

**19、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	150,743,071.56	151,661,969.96
代扣个人社保公积金	4,339,631.45	3,204,750.36
专项资金	3,040,000.00	3,040,000.00
待结算出口运保费	1,369,848.55	1,592,660.25

押金	94,650.00	532,629.44
往来款及其他		1,775,795.33
合计	159,587,201.56	161,807,805.34

## 20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	102,804,478.99	13,649,000.00	2,360,907.19	114,092,571.80	
合计	102,804,478.99	13,649,000.00	2,360,907.19	114,092,571.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设扶持资金	29,764,887.04			525,885.12			29,239,001.92	与资产相关
综合财政补贴资金	18,611,849.67			715,840.38			17,896,009.29	与资产相关
基建施工及设备采购专项用途资金	10,909,372.35						10,909,372.35	与资产相关
企业扶持资金	9,722,714.98						9,722,714.98	与资产相关
中央基建投资资金	6,380,365.88			555,223.26			5,825,142.62	与资产相关
2017 年工业转型升级(中国制造 2025) 资金	5,950,000.00						5,950,000.00	与资产相关
软土地基建建设补贴资金	4,741,785.95			121,584.24			4,620,201.71	与资产相关
资源集约利用	4,460,501.93			49,561.14			4,410,940.79	与资产相关
基建补助资金	3,913,800.00			81,225.00			3,832,575.00	与资产相关
高新技术产业产业化项目	3,609,999.99			49,999.98			3,560,000.01	与资产相关
污水站改扩	1,396,551.72						1,396,551.72	与资产相关

建专项资金								
企业培育重大项目资助资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
药物生产建设项目专项资金	950,000.01			190,000.02			759,999.99	与资产相关
医药健康产业发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
松花江流域污染防治	346,551.91			31,034.46			315,517.45	与资产相关
专项资金	261,538.46			15,000.00			246,538.46	与资产相关
科技创新体系建设项目资金	198,560.00			18,000.00			180,560.00	与资产相关
国家高新技术研究发展计划专项资金	85,999.10			7,553.59			78,445.51	与资产相关
国家重点产业振兴和技术改造专项项目		12,649,000.00					12,649,000.00	与资产相关
重大项目前期工作经费资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	102,804,478.99	13,649,000.00		2,360,907.19			114,092,571.80	--

其他说明：

无

## 21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,102,706.00						230,102,706.00

其他说明：

无

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,016,233,446.51			1,016,233,446.51
其他资本公积	22,965,175.99	6,056,852.21		29,022,028.20
合计	1,039,198,622.50	6,056,852.21		1,045,255,474.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

系本期股权激励费用摊销增加其他资本公积。

## 23、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	151,661,969.96		918,898.40	150,743,071.56
合计	151,661,969.96		918,898.40	150,743,071.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系根据2017年度利润分配方案支付的限制性股票可撤销现金股利。

## 24、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	828,638.48	1,235,094.19			1,235,094.19		2,063,732.67
外币财务报表折算差额	828,638.48	1,235,094.19			1,235,094.19		2,063,732.67
其他综合收益合计	828,638.48	1,235,094.19			1,235,094.19		2,063,732.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,071,733.51			30,071,733.51
合计	30,071,733.51			30,071,733.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	699,349,825.04	632,074,793.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	699,349,825.04	632,074,793.98
调整后期初未分配利润	909,080,660.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,667,832.03	124,802,707.56
应付普通股股利	80,535,947.10	57,527,676.50
期末未分配利润	985,212,545.25	699,349,825.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	757,635,041.25	409,055,905.40	550,804,045.73	265,379,985.24
其他业务	3,039.89		668,622.20	
合计	757,638,081.14	409,055,905.40	551,472,667.93	265,379,985.24

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,707,177.29	2,112,762.08

教育费附加	2,647,979.78	1,454,046.62
房产税	1,953,349.65	1,276,463.92
土地使用税	1,119,569.58	1,119,569.58
车船使用税	13,284.28	23,524.36
印花税	478,089.70	357,425.51
防洪费	84,430.48	214,315.31
环境保护税	14,921.38	
合计	10,018,802.14	6,558,107.38

其他说明：

无

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,158,571.38	12,312,018.70
运输保险费	3,323,516.96	1,578,295.86
差旅费	2,808,779.04	2,297,045.10
办公费	3,058,933.83	2,647,164.33
租赁费	66,037.71	762,056.57
业务招待费	239,159.70	199,057.72
折旧摊销费	124,674.68	324,312.19
广告宣传费	838,387.06	636,284.44
聘请中介机构费		1,485,654.10
其他	254,807.33	294,477.86
合计	27,872,867.69	22,536,366.87

其他说明：

无

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	54,726,389.68	38,997,003.56
职工薪酬	45,643,605.27	44,495,544.00
专利费	1,000,269.71	

办公费	8,472,333.59	8,910,898.89
物料消耗及修理费	5,878,710.87	8,079,255.66
折旧摊销费	7,051,405.77	4,195,662.45
工会经费	1,831,583.93	
差旅费	3,582,965.10	2,652,406.31
环保安全费用	1,893,925.95	3,878,890.18
中介服务费	4,123,156.86	3,584,303.12
业务招待费	587,613.73	234,100.73
能源费	1,189,918.47	689,496.28
其他	1,701,988.19	896,680.91
合计	137,683,867.12	116,614,242.09

其他说明：

无

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		102,320.59
减：利息收入	5,126,031.45	4,621,450.93
利息净支出	-5,126,031.45	-4,519,130.34
银行手续费	116,033.33	66,762.76
汇兑损益	24,871,294.70	20,675,314.59
现金折扣	336,669.90	282,253.95
合计	20,197,966.48	16,505,200.96

其他说明：

无

### 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,438,794.15	-1,600,268.88
合计	-4,438,794.15	-1,600,268.88

其他说明：

无

### 33、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,220,235.45	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,220,235.45	
合计	3,220,235.45	

其他说明：

无

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	83,167.51	160,931.58
合计	83,167.51	160,931.58

其他说明：

无

### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-奖励资金	10,000,000.00	
政府补助-专利补助	107,900.00	
政府补助-其他	3,463,906.41	
递延收益转入	2,360,907.19	
与日常经营活动相关的政府补助		39,138,906.90
合计	15,932,713.60	39,138,906.90

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	384,807.88		



政府补助	596,293.59		
其他		20,677.26	
合计	981,101.47	20,677.26	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利示范单位奖励		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	105,740.00		与收益相关
其他项目政府补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	450,000.00		与收益相关
递延收益转入		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	18,000.00		与资产相关
递延收益转入		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	22,553.59		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	596,293.59		--

其他说明：

无

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,600.00	100,000.00	
固定资产处置损失	8,400.81	30,782.76	
其他	3,788.62	12,929.64	
合计	35,789.43	143,712.40	

其他说明：

无

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,963,503.91	26,645,460.97
递延所得税费用	266,945.32	-1,659,715.20
合计	37,230,449.23	24,985,745.77

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	177,428,895.06
所得税费用	37,230,449.23

其他说明

无

### 39、其他综合收益

详见附注。

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	16,319,100.00	33,186,695.28
其他	15,505,816.04	1,350,198.24
合计	31,824,916.04	34,536,893.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	51,903,291.45	31,501,854.39

销售费用付现	11,884,979.61	5,620,099.49
银行手续费	117,400.59	84,439.98
非常损失支出		12,929.64
其他		2,087,535.88
合计	63,905,671.65	39,306,859.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币掉期保证金	8,466,389.15	
合计	8,466,389.15	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款定期存单质押		36,974,210.00
合计		36,974,210.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币掉期收益差	1,483,757.18	
合计	1,483,757.18	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	140,198,445.83	139,670,091.84
加：资产减值准备	-4,438,794.15	-1,600,268.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,061,490.14	31,942,926.69
无形资产摊销	1,197,851.20	1,049,475.31
长期待摊费用摊销	27,958.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,400.81	30,782.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,220,235.45	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,871,294.70	5,928,312.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,167.51	-160,931.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	221,133.44	-1,857,218.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	197,503.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,215,163.17	-30,045,816.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,719,250.79	69,589,739.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,864,829.08	-63,154,034.96
经营活动产生的现金流量净额	261,213,294.49	151,590,560.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	727,440,173.91	1,029,108,797.86
减：现金的期初余额	827,790,799.93	1,046,186,030.85
现金及现金等价物净增加额	-100,350,626.02	-17,077,232.99

##### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	727,440,173.91	827,790,799.93
其中：库存现金	30,823.54	24,241.87
可随时用于支付的银行存款	613,554,227.28	827,766,558.06
可随时用于支付的其他货币资金	113,855,123.09	
三、期末现金及现金等价物余额	727,440,173.91	827,790,799.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,855,123.09	11,491,167.44

其他说明：

无

## 42、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	35,933,971.47	6.6166	237,760,715.63
欧元	0.07	7.6515	0.54
英镑	76,948.46	8.6551	665,996.62
其中：美元	53,227,828.02	6.6166	352,187,246.88

其他说明：

无

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

适用  不适用

本公司之子公司Asymchem Inc.位于美国北卡罗莱纳州，记账本位币为美元。

本公司之子公司Asymchem Ltd位于英国伦敦，记账本位币为英镑。

## 43、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	上海凯莱英检测技术有限公司	上海凯莱英	新设

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯莱英生命科学	天津开发区第七大街 71 号	天津开发区第七大街 71 号	医药化工	73.81%		设立
凯莱英制药	天津开发区西区京津塘公路以南	天津开发区西区京津塘公路以南	医药化工	87.17%	12.83%	设立
凯莱英检测	天津开发区第七大街 71 号内三号楼研发楼	天津开发区第七大街 71 号内三号楼研发楼	检测评价分析		73.81%	设立
阜新凯莱英	阜新经济技术开发区 E 路 42 号	阜新经济技术开发区 E 路 42 号	医药化工	100.00%		同一控制下企业合并
吉林凯莱英	吉林敦化经济开发区	吉林敦化经济开发区	医药化工	100.00%		设立
Asymchem Inc.	美国北卡罗莱纳州	美国北卡罗莱纳州	销售	100.00%		设立
辽宁凯莱英	阜蒙县伊吗图镇伊吗图村（氟化工园区）	阜蒙县伊吗图镇伊吗图村（氟化工园区）	医药化工	100.00%		设立
凯莱英科技	天津华苑产业区华天道 2 号火炬大厦 8009-31 室	天津华苑产业区华天道 2 号火炬大厦 8009-31 室	医药化工	100.00%		设立
吉林凯莱英制药	敦化经济开发区工业园区	敦化经济开发区工业园区	医药化工	100.00%		设立
Asymchem Ltd	K&L Gates LLP.One New Change London	K&L Gates LLP.One New Change London	销售	100.00%		设立

	EC4M 9AF Our Reference	EC4M 9AF Our Reference				
上海凯莱英	上海市金山工业 区天工路 857 号 2 幢 403 室	上海市金山工业 区天工路 857 号 2 幢 403 室	检测评价分析	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
凯莱英生命科学	26.19%	-16,469,386.20	0.00	82,752,032.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
凯莱英 生命科 学	281,068, 453.84	345,946, 987.57	627,015, 441.41	309,045, 373.50	2,002,01 8.69	311,047, 392.19	549,960, 349.36	337,359, 750.32	887,320, 099.68	512,391, 723.96	2,042,57 2.28	514,434, 296.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
凯莱英生命科学	141,685,712.85	-61,377,402.41	-61,377,402.41	-129,765,064.58	326,155,994.82	58,248,120.97	58,248,120.97	371,451,719.69

其他说明：

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Asymchem Laboratories, Inc.	美国	投资业务	17,555.00 美元	41.83%	41.83%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 HAO HONG。

其他说明：

HAO HONG 直接加间接持有本公司 33.98% 的股权和 46.26% 的表决权，为公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津力生制药股份有限公司	公司独立董事潘广成同为该公司独立董事

其他说明

无

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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



天津力生制药股份有限公司	技术服务	0.00	0.00
--------------	------	------	------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司与天津力生制药股份有限公司就其三个药品的提供一致性评价服务签订协议，2017年12月15日经公司第三届董事会第二次会议以及公司第三届监事会第二次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的事前认可意见及独立意见，相关董事回避表决，详情请见公司于2017年12月16日以及2018年3月30日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告信息。本报告期项目进展顺利，但尚未触发结算时点，故本报告期该项关联交易暂无继续发生。

## （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,976,132.00	6,234,617.35

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津力生制药股份有限公司	2,170,950.00	108,547.50	2,170,950.00	108,547.50

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,022,028.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,056,852.21

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、销售退回

无

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,489,376.10	100.00%	1,014,868.13	3.56%	27,474,507.97	51,201,074.53	100.00%	1,757,039.45	3.43%	49,444,035.08
合计	28,489,376.10	100.00%	1,014,868.13	3.56%	27,474,507.97	51,201,074.53	100.00%	1,757,039.45	3.43%	49,444,035.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
除合并范围内各公司之间应收款项	20,297,362.59	1,014,868.13	5.00%
合并范围内各公司之间应收款项	8,192,013.51		
1 年以内小计	28,489,376.10	1,014,868.13	3.56%
合计	28,489,376.10	1,014,868.13	3.56%

确定该组合依据的说明：

详见公司会计政策及会计估计

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 742,171.32 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
N.V. Ajinomoto OmniChem S.A	14,275,314.50	1年以内	50.11%	713,765.73
Asymchem, Inc.	8,192,013.51	1年以内	28.75%	-
上海复星医药产业发展有限公司	3,498,456.00	1年以内	12.28%	174,922.80
Hikma Farmac �tica (Portugal), S.A.	1,774,902.95	1年以内	6.23%	88,745.15
Merck KGaA	528,792.06	1年以内	1.86%	26,439.60
合计	28,269,479.02		99.23%	1,003,873.28

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,449,674.48	100.00%	2,433,950.81	8.87%	25,015,723.67	136,244,359.98	100.00%	362,947.89	0.27%	135,881,412.09
合计	27,449,674.48	100.00%	2,433,950.81	8.87%	25,015,723.67	136,244,359.98	100.00%	362,947.89	0.27%	135,881,412.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
除合并范围内各公司之间应收款项	2,028,472.20	101,423.61	5.00%
合并范围内各公司之间应收款项	14,391,887.13		
1 年以内小计	16,420,359.33	101,423.61	0.62%
1 至 2 年	10,704,901.26	2,140,980.25	20.00%
2 至 3 年	265,913.89	132,956.95	50.00%
3 年以上	58,500.00	58,500.00	100.00%
合计	27,449,674.48	2,433,950.81	8.87%

确定该组合依据的说明：

详见公司会计政策及会计估计

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,071,002.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款/备用金	25,855,439.53	135,045,268.14
押金定金	1,005,699.50	1,185,782.63
其他	588,535.45	13,309.21
合计	27,449,674.48	136,244,359.98

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林凯莱英制药有限公司	往来款	14,200,000.00	1 年以内	51.73%	
成都三泰控股集团股份有限公司	房租押金	439,323.74	1 年以内	1.60%	21,966.19
北京金隅股份有限公司	房租押金	242,224.56	1-2 年	0.88%	48,444.91
天津凯莱英医药科技有限公司	往来款	191,797.13	1 年以内	0.70%	
上海润尔实业有限公司	房租押金	150,562.50	2-3 年	0.54%	75,281.25
合计	--	15,223,907.93	--	55.46%	145,692.35

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,156,610.15		204,156,610.15	174,722,011.94		174,722,011.94
合计	204,156,610.15		204,156,610.15	174,722,011.94		174,722,011.94

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

吉林凯莱英医药化学有限公司	88,198,310.33	249,156.00		88,447,466.33		
天津凯莱英制药有限公司	6,987,000.00	370,965.60		7,357,965.60		
凯莱英生命科学（天津）有限公司	35,863,807.07	3,498,438.13		39,362,245.20		
Asymchem Inc.	3,645,180.00			3,645,180.00		
凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	23,727,214.54	816,038.48		24,543,253.02		
辽宁凯莱英医药化学有限公司	9,200,000.00			9,200,000.00		
吉林凯莱英制药有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		
天津凯莱英医药科技有限公司	100,500.00	21,500,000.00		21,600,500.00		
合计	174,722,011.94	29,434,598.21		204,156,610.15		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,617,004.18	28,661,156.08	139,360,983.49	91,456,955.89
其他业务	81,458.54	77,419.95	603,741.44	392,760.07
合计	41,698,462.72	28,738,576.03	139,964,724.93	91,849,715.96

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		160,931.58
合计		160,931.58

## 6、其他

无

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	376,407.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,529,007.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,303,402.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,388.62	
减：所得税影响额	4,212,116.66	
少数股东权益影响额	1,099,742.58	
合计	14,869,569.36	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.38%	0.6882	0.6809
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68%	0.6225	0.6162



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

董事长：HAO HONG

二〇一八年八月十八日