

公司代码：688505

公司简称：复旦张江

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 2020 年半年度报告

[二零二零年八月]

## 重要提示

一、本公司董事会、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。

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的重大风险，敬请查阅“第四节-经营情况的讨论与分析-风险因素”部分内容。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人王海波、主管会计工作负责人薛燕及会计机构负责人(会计主管人员)章雯声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、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。

九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 十一、其他

适用  不适用

本公司 2020 年半年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称“中国会计准则”）编制。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币为人民币。

## 目录

第一节	释义.....	5
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	经营情况的讨论与分析.....	19
第五节	重要事项.....	29
第六节	股份变动及股东情况.....	49
第七节	优先股相关情况.....	57
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节	公司债券相关情况.....	62
第十节	财务报告.....	63
第十一节	备查文件目录.....	64

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
国家药监局、NMPA	指	National Medical Products Administration, 国家药品监督管理局, 曾用名包括国家食品药品监督管理局 (CFDA)、国家食品药品监督管理局 (SFDA)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
联交所、香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
本公司、公司、发行人、复旦张江	指	上海复旦张江生物医药股份有限公司
本集团、我们	指	复旦张江及其子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期	指	2020 年 1-6 月
报告期末、本报告期末	指	截至 2020 年 6 月 30 日
浦东科投	指	上海浦东科技投资有限公司
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司
新企二期	指	新企二期创业投资企业
复旦资产	指	上海复旦资产经营有限公司
上海志渊、志渊投资	指	上海志渊投资中心 (有限合伙)
上海诚渊、诚渊投资	指	上海诚渊投资中心 (有限合伙)
上海达渊、达渊投资	指	上海达渊投资中心 (有限合伙)
泰州复旦张江	指	泰州复旦张江药业有限公司
上海溯源	指	上海溯源生物技术有限公司
上海先导	指	上海先导药业有限公司
德美诊联	指	德美诊联医疗投资管理有限公司
百富常州	指	百富 (常州) 健康医疗投资中心 (有限合伙)
上海辉正	指	辉正 (上海) 医药科技有限公司
光动力	指	用光敏药物和特定波长的光源活化治疗疾病的一种疗法, 其作用基础是光动力效应
光敏剂	指	一类能吸收特定波长的光而发生能量跃迁并产生自由基的化合物, 或将能量传递给氧形成单线态氧或氧自由基的化合物
艾拉®	指	盐酸氨酮戊酸外用散之商品名, 属光敏剂, 公司光动力产品之一
复美达®	指	注射用海姆泊芬之商品名, 又称 HMME, 属光敏剂, 本集团光动力产品之一
蒽环类药物	指	蒽环类抗肿瘤抗生素。其结构通常由蒽环结构和糖苷两部分组成, 主要包括阿霉素、表阿霉素和吡喃阿霉素等。蒽环类药物广谱、有效且广泛地用于治疗血液系统恶性肿瘤和实体肿瘤, 包括急性白血病、淋巴瘤、乳腺癌、卵巢癌、胃癌及软组织肉瘤等。其不良反应主要表现为脱发、骨髓抑制、胃肠道反应和心脏毒性
多柔比星、阿霉素	指	一种蒽环类抗肿瘤药物
脂质体	指	将药物包封于类脂质双分子层内而形成的微型囊泡。作为药物载体通常有肿瘤靶向性、药物缓释、降低药物毒性、提高药物稳定性等作用
纳米药物	指	尺寸界定于 1-1000nm 之间的药物, 公司产品里葆多®属于此类药物
里葆多®	指	公司产品盐酸多柔比星脂质体注射液之商品名, 又称长循环盐酸多

		柔比星脂质体、脂质体阿霉素
基因工程技术	指	生物工程中的一种基于基因的技术
靶点	指	药物靶点，即药物与机体生物大分子的结合部位
抗体偶联药物、抗体交联药物、ADC	指	Antibody-Drug Conjugate，通过一个化学链接将具有生物活性的小分子药物连接到单抗上，单抗作为载体将小分子药物靶向运输到目标细胞中
制剂	指	为治疗需要，按照片剂、胶囊剂等剂型所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
冻干粉针剂	指	通过冷冻干燥方法，将无菌溶液快速冻结后，在真空条件下，慢慢加热使溶液的水分升华，同时保持冻结状态，减少药品降解的一种粉针剂
散剂	指	药物或与适宜的辅料经粉碎、均匀混合制成的干燥粉末状制剂
适应症	指	每种药物或治疗方法，都有它能治疗的疾病或症状，这些疾病或症状就叫这种药物或治疗方法的适应症
病灶	指	构成疾病或病理过程的局限性病变部位
一致性评价	指	仿制药一致性评价，指对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，即仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
BE	指	Bioequivalence，即生物等效性，是指药学等效制剂或可替换药物在相同试验条件下，服用相同剂量，其活性成分吸收程度和速度的差异无统计学意义。通常意义的 BE 研究是指以药代动力学参数为终点指标，根据预先确定的等效标准和限度进行的比较研究
CSO	指	Contract Sales Organization，意为合同销售组织。是指通过合同形式为制药企业提供产品销售服务的商业性机构
EMA	指	European Medicines Agency，欧洲药品管理局
EPR 效应	指	Enhanced Permeability and Retention Effect，实体瘤的高通透性和滞留效应，指相对于正常组织，某些尺寸的分子或颗粒更趋向于聚集在肿瘤组织的性质
FDA	指	U.S. Food and Drug Administration，美国食品和药品管理局
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。cGMP 意即现行 GMP
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范
ICH 监管机构成员	指	全部 8 个监管机构成员为 FDA（美国）、PMDA（日本）、EMA（欧盟）、Health Canada（加拿大）、Swissmedic（瑞士）、ANVISA（巴西）、NMPA（中国）、MFDS（韩国）。8 个监管成员代表了国际药品开发规则制定的核心成员，也是所在国聚集前沿、高质量药品开发企业的标志
Me-too 药物	指	具有自主知识产权的药物，但其药效和同类的突破性药物相当

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	上海复旦张江生物医药股份有限公司
公司的中文简称	复旦张江
公司的外文名称	Shanghai Fudan-Zhangjiang Bio-Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Fudan-Zhangjiang
公司的法定代表人	王海波
公司注册地址	上海市浦东新区张江高科技园区蔡伦路308号
公司注册地址的邮政编码	201210
公司办公地址	上海市浦东新区张江高科技园区蔡伦路308号
公司办公地址的邮政编码	201210
公司网址	www.fd-zj.com
电子信箱	fd-zj@fd-zj.com
报告期内变更情况查询索引	不适用
香港主要营业地点	香港中环康乐广场8号交易广场第三期19楼

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）
姓名	薛燕
联系地址	上海市浦东新区张江高科技园区蔡伦路308号
电话	021-58553583
传真	021-58553893
电子信箱	ir@fd-zj.com

### 三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用
登载公司中期报告的香港联交所指定网站的网址	http://www.hkexnews.hk

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	复旦张江	688505	不适用
H股	香港联合交易所主板	復旦張江	1349	不适用

## (二) 公司存托凭证简况

适用  不适用

## 五、 其他有关资料

适用  不适用

## 六、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	235,614,896	390,693,485	-39.69
归属于上市公司股东的净利润	29,078,874	91,719,590	-68.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	10,530,619	76,608,030	-86.25
经营活动产生的现金流量净额	60,819,045	100,662,251	-39.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,870,369,519	931,525,379	100.79
总资产	2,402,467,436	1,564,824,553	53.53

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.03	0.10	-70.00
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.10	-70.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/ 股)	0.01	0.08	-87.50
加权平均净资产收益率(%)	3.19	9.48	减少6.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	1.17	7.98	减少6.81个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	24.15	13.46	增加10.69个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

报告期本集团营业收入同比下降 39.69%，主要系疫情期间药品流通及医院患者就诊受阻，而本集团药品均需在医院完成治疗，导致主要产品发货量及终端使用量均不同程度受到影响，其中艾拉®和里葆多®的销售较去年同期下降较多，同时导致归属于上市公司股东的净利润较去年同期下降 68.30%。

本报告期公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 39.58%，主要因为本期营业收入较去年下降，且受到疫情影响，本集团 1-6 月份应收账款回款速度减慢。



本报告期末归属于上市公司股东的净资产及总资产较上年末分别上升 100.79%及 53.53%，主要因为 2020 年 6 月公司在科创板首次公开发行募集的资金到账所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,652,221	第十节、财务报告附注五(43)
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,013,136	第十节、财务报告附注五(39)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,344,657	第十节、财务报表附注五(40)
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,274	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-982	第十节、财务报表附注五(40)
少数股东权益影响额	-549,923	
所得税影响额	-2,204,128	
合计	18,548,255	

## 九、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务

本集团主要从事生物医药的创新研究开发、生产制造和市场营销。公司自成立以来，始终坚持以「我们多一分探索，人类多一分健康」为企业宗旨，以探索临床治疗的缺失和不满并提供更有效的治疗方案和药物为核心定位，务求成为生物医药业界的创新者及领先者。

本集团的主要产品包括：

##### 1、盐酸氨酮戊酸外用散（艾拉®）

艾拉®，首创药物，为全球首个针对尖锐湿疣的光动力药物，上市多年后已成为临床首选药物。艾拉®光动力治疗方案与传统疗法相比，显著降低了尖锐湿疣治疗后的复发率，解决了该疾病的临床难题，填补了特殊部位（尿道内、肛管内、宫颈部位）尖锐湿疣治疗的国际空白，成为国内光动力治疗的代表性产品。由本公司首推的艾拉®结合光动力治疗方案自 2013 年起就被收入《皮肤性病学》教科书和相关临床治疗指南，并在最新的第九版中新增了盐酸氨酮戊酸结合光动力于痤疮治疗中的应用。

##### 2、长循环盐酸多柔比星脂质体注射液（里葆多®）

治疗肿瘤的里葆多®于 2009 年 8 月上市销售，该药物是一种采用先进的隐形脂质体技术包封，具有被动靶向特性的多柔比星新剂型。它是蒽环类药物的更新换代产品，在肿瘤治疗学上具有提高疗效、降低心脏毒性、骨髓抑制以及减少脱发等优势。盐酸多柔比星脂质体主要用于卡波氏肉瘤、乳腺癌和卵巢癌等肿瘤的治疗。

##### 3、注射用海姆泊芬（复美达®）

治疗鲜红斑痣的复美达®，全球首个针对鲜红斑痣的光动力药物，是集新药靶、新化合物和新适应症的一体新药。海姆泊芬进入人体后会迅速向组织扩散并特异性分布于血管内皮细胞，在特定波长的激光或 LED 光照射下，会选择性破坏富含光敏剂的血管内皮组织。病灶部位扩张畸形的毛细血管网将在光动力作用和后续的体内凝血系统作用下被清除，从而达到治疗的目的。鲜红斑痣此前并没有良好的治疗手段，相比较传统的治疗方法，作为第二代光敏剂，海姆泊芬有着化合物结构稳定、光毒作用低、代谢迅速、避光期短、病灶消退均匀、治愈率高、瘢痕发生率低、不易复发等显著优势。该药目前在市场上所表现的优异疗效，以及相比于传统激光治疗的高治愈率让临床医生和研究者欢欣鼓舞。海姆泊芬作为一种新型光敏剂用于鲜红斑痣治疗亦被收录于第九版《皮肤性病学》教科书中。

## （二）经营模式

### 1、盈利模式

本集团主要从事生物医药的创新研究开发、生产制造和市场营销，通过自主研发产品的产业化，最终实现销售收入和利润。报告期内，本集团主营业务收入主要来源于公司医药产品的销售收入。

### 2、采购模式

本集团采购主要分为生产用采购、研发性采购和日常办公采购。本集团制定了《物资领用及请购管理制度》以及在 cGMP 体系下的《物资采购管理》规程、《供应商管理》规程，以保证集团采购活动的有序进行。

### 3、生产模式

本集团的生产体系严格按照国家相关法律法规搭建。本集团生产体系包括生产部门和质量部门。公司执行“以销定产”的生产策略，以市场需求为导向，根据订货合同和预计销售情况，结合库存情况编制生产计划。

### 4、市场营销及销售模式

本集团主要采用经销模式进行产品的销售。本集团光动力技术药物艾拉®、复美达®采用自有团队进行市场营销，抗肿瘤药物里葆多®采用委托 CSO 进行市场营销。

### 5、管理模式

本集团致力于建立规范、稳健的企业管理架构，并通过提高透明度、建立有效的问责机制，以促进公司规范运作、科学决策，从而维护全体股东利益。

报告期内，本集团的经营模式未发生重大改变。

## （三）公司所处行业基本情况

### 1、我国医药行业发展概况

医药行业是国民经济的重要组成部分。随着经济发展和居民生活水平的提高，中国医药行业呈现持续良好的发展趋势，医药产业的地位逐渐提高。未来，中国医药行业将继续保持增长，在国民经济中的地位将不断提升。

### 2、中国皮肤病类药物行业现状

目前大气污染日益严重，导致皮肤病发病率不断提高，而皮肤病的致病因素也在不断地升级。皮肤病是医学上的常见病、多发病，具有发病范围广、病情种类多、治疗时间长等特征。近年来，皮肤病患者数量持续增长，年龄日趋年轻化，且由于皮肤病病情反复，患者拖延病情，治疗费用高等原因，给患者康复带来极大不利。

- 尖锐湿疣治疗领域

尖锐湿疣又称生殖器疣或性病疣，是一种由人类乳头瘤病毒（HPV）感染引起的性传播疾病，属于皮肤性病范畴。人乳头瘤病毒（HPV）迄今已发现 77 种，主要感染上皮，人是唯一宿主，引起尖锐湿疣的病毒主要是 HPV-6、11、16、18 型。尖锐湿疣的治疗目的是去除疣体，尽可能地减少或预防复发。尖锐湿疣在治疗方案上主要有药物治疗、物理治疗以及光动力疗法三种。其中，药物治疗之代表为 0.5% 鬼臼毒素酊（软膏）、5% 咪喹莫特乳膏、80%-90% 三氯醋酸（TCA）或二氯醋酸（BCA）、干扰素、氟尿嘧啶，物理治疗之代表为手术治疗、冷冻疗法、激光治疗、电灼治疗，光动力学疗法指艾拉®光动力疗法。

#### - 鲜红斑痣治疗领域

鲜红斑痣是一种常见的先天性真皮浅层毛细血管网扩张畸形。表现为无数扩张的毛细血管所组成的较扁平而很少隆起的斑块，病灶面积随身体生长而相应增大，终生不消退，可发生于任何部位，但以面颈部多见，占 75%-80%。在新生儿中发病率高达千分之三至四。此前没有良好的治疗手段，但如不及时治疗，65% 以上的患者病灶会逐渐扩张，在 40 岁以前出现增厚或发生结节，严重影响容貌和心理。

### 3、中国抗肿瘤类药物行业现状

恶性肿瘤是当今威胁人类健康和社会发展最为严重的疾病之一。全球 184 个国家和地区中，中国的恶性肿瘤发病总体而言位居中等偏上水平，约占全球恶性肿瘤发病的 21.8%。

#### - 蒽环类抗肿瘤药物行业现状

蒽环类药物属于抗肿瘤抗生素，是由微生物产生的具有抗肿瘤活性的化学物质。蒽环类药物包括柔红霉素（DNR）、多柔比星（ADM，又称阿霉素）、表柔比星（EPI，又称表阿霉素）、吡柔比星（THP，又称吡喃阿霉素）、米托蒽醌（MIT）和卡柔比星等。我国蒽环类抗肿瘤药物中，市场份额排在首位的是多柔比星，也是增长最快的品种。多柔比星临床常用于恶性淋巴瘤、急性白血病和乳腺癌的治疗，不仅对淋巴瘤、卡波氏肉瘤、多发性骨髓瘤、妇科肿瘤、乳腺癌等多种肿瘤的疗效令人满意，同时能有效改善相关不良反应，显著降低心脏毒性，提高治疗指数。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

自成立以来，公司的研发理念始终坚持在明确市场需求的前提下，以能否体现出独特的临床治疗效果作为项目评价的决定性因素。此外，公司亦选择有技术壁垒的产品进行产业化开发，在满足临床需求的前提下，达到差异化的竞争，有效利用研发资源，实现经济效益的最大化。

在上述研发理念的支持下，公司形成了基因工程技术平台、光动力技术平台、纳米技术平台

和口服固体制剂技术平台。公司的核心技术均为自主研发取得。

### （1）基因工程技术平台

公司自成立之初便立足于基因工程技术，针对严重未满足的临床需求，相继开发了细胞因子类、融合蛋白类、单克隆抗体、抗体偶联药物类产品，并组建了相关的技术平台。公司早年即实现了多项基因工程技术的转让，为公司早期的经营发展贡献收入。随着公司规模不断扩大，基因工程技术药物的产业化具有了可行性基础。未来公司将继续加强对已进入临床之基因工程技术平台项目的研究，争取早日实现基因药物的产业化。

抗体交联药物是公司基因工程技术平台的重要研发方向。抗体交联药物目前在临床上表现出明显的治疗优势，其疗效大大超出了常规抗体联合化疗药物治疗肿瘤的效果。为了把握生物制药领域的这一发展趋势，公司用于治疗肿瘤的注射用重组人鼠嵌合抗 CD30 单克隆抗体-MCC-DM1 偶联剂（“CD30-DM1”）项目于报告期内正进行 I 期临床试验，治疗三阴乳腺癌、膀胱癌、胃癌等多种肿瘤的 Trop2 抗体偶联药物和 Her2 抗体偶联药物正进行临床前研究。

### （2）光动力技术平台

光动力疗法的科学探索始于二十世纪初，上世纪七十年代末开始真正应用于人体临床，首个光敏药物于 1993 年批准上市。基于光动力治疗在无法治疗或干预的一些癌前病变及非肿瘤疾病中的独特治疗学价值，且在国际上尚无科学标准的前提下，公司于 1999 年前瞻性构建了光动力技术平台。

公司光动力技术处于世界领先水平，公司多年来持续拓展基于光动力技术平台的药物研发，光动力药物也是公司的重要产品群之一。公司光动力药物主要为治疗尖锐湿疣的艾拉®和治疗鲜红斑痣的复美达®，在研项目主要为海姆泊芬 IV 期临床试验及美国注册和艾拉®适应症扩展项目等。

公司在国际上率先将艾拉®治疗尖锐湿疣适应症推向临床研究，成功于 2007 年取得注册批件并实现产业化，为传统的尖锐湿疣治疗领域提供了全新的治疗手段，填补了尖锐湿疣的临床治疗缺失。公司的艾拉®光动力治疗方案自 2013 年起被收入人民卫生出版社《皮肤性病学》（第八版）教科书中，并在该教科书最新的第九版中新增了关于痤疮治疗的应用。艾拉®光动力治疗方案亦被收入中华医学会发布的《尖锐湿疣诊疗指南（2014）》和《尖锐湿疣治疗专家共识（2017）》中。

治疗鲜红斑痣的复美达®是公司光动力技术平台另一款重要产品，其于 2012 年获得国家化学药第 1.1 类新药证书，2016 年获得注册批件，2017 年实现产业化。复美达®是 ICH 监管机构成员范围内唯一被批准用于治疗鲜红斑痣的药物，是集新作用机理、新化合物和新适应症一体的新药。基于其明显的技术优势、临床优势，复美达®的产业化为鲜红斑痣的治疗提供了新的解决方案。海姆泊芬光动力用于治疗鲜红斑痣亦被收入人民卫生出版社《皮肤性病学》（第九版）教科书中。

未来公司将继续发挥光动力药物已体现出的一药多适应症及临床治疗新“手术刀”等特点，根据光动力药物的治疗机制，进行宫颈癌前病变、痤疮等多项适应症的拓展研究。公司正在进一步研究光动力治疗的分子机理和作用机制，寻找新的光动力化合物以提高疗效和克服缺陷，同时也在探索不同光波长光的穿透力与肿瘤治疗的关系等基础研究。与此同时，公司亦计划对已上市的药物开展国际化注册，为公司的国际化发展奠定基础。

在该技术平台下，本集团报告期内的在研项目为盐酸氨酮戊酸用于治疗 HPV 感染的宫颈癌前病变，目前该项目正处于 II 期临床研究；以及盐酸氨酮戊酸用于治疗中重度痤疮，该项目正在进行临床 I 期研究。

### （3）纳米技术平台

纳米制剂不仅能提高药物的水溶性和生物利用度，还能利用其 EPR 效应靶向输送抗肿瘤药物，达到增效降毒的效果。纳米制剂研发存在诸多技术壁垒：第一，脂质体制剂形式复杂，上市药物少，难以形成完整的技术体系；第二，优质辅料欠缺，开发新型脂质的门槛较高，且价格较为昂贵；第三，产业化设备缺乏，上市的脂质体因设计上的差别，使用技术和生产工艺大相径庭，其生产设备多为厂家定制；第四，质量控制难，脂质体的制备方法多且工艺复杂，质量控制点较多，质量一致性的保障难度较大。公司在国内脂质体药物仅有基础研究而未有产业化应用的背景下开启了脂质体药物的研发，逐步建立了纳米技术平台。

在该技术平台下，公司治疗肿瘤的里葆多®于 2009 年上市销售，根据国家相关法律法规要求，本公司亦于 2019 年开始启动国内仿制药一致性评价研究。治疗肿瘤的紫杉醇白蛋白纳米粒项目正开展临床前相关研究，并在大规模生产工艺上得到了突破，该项目的生产线改造已经完成，本公司将视其市场情况尽快开展临床一致性评价研究并申请生产批件。本集团未来将进一步开发基于纳米技术平台上的药物，加快公司的产业化能力和进程。

### （4）口服固体制剂技术平台

虽然公司经过多年的研发成功实现了数款药品的产业化，但依然存在产业化项目周期较长、空窗期较多的问题。近年来，基于公司长期发展的战略考虑，公司建立了口服固体制剂技术平台，并正在开发多个具有独特临床治疗价值的新药和仿制药，以实现缩短公司产业化项目周期的目的。小分子靶向药物、特殊口服制剂均为当今新药高度关注的研究领域，公司在研项目中有多个具有独特临床治疗价值的新药和仿制药，口服固体制剂技术将是公司长期发展的基础技术平台之一。

在该技术平台下，公司治疗肝胆疾病的奥贝胆酸已在中国大陆取得了相应的发明专利并已进入临床一致性评价研究。该项目是仿制美国一种治疗原发性胆汁性肝硬化（PBC）的全球化上市药物，中国作为肝胆疾病高发的国家，市场容量庞大。同时，本公司开展的小分子靶向药物 JAK1

选择性抑制剂是一个已确认对自身免疫疾病具有巨大治疗价值的研究领域，公司期待可以发现一个具有治疗学优势的创制新药(me-better)产品。

## 2. 报告期内获得的研发成果

本公司开展的小分子靶向药物 JAK1 选择性抑制剂项目于报告期内获得临床批件。

报告期内，本集团新申请了 1 项发明专利，并获得国内 2 项发明专利的授权。截至 2020 年 6 月底，本集团累计申请发明专利 88 项，获得发明专利授权 48 项。

公司在研项目情况请详见“第三节公司业务概要”之“二、核心技术与研发进展 4、在研项目情况”部分。

## 3. 研发投入情况表

	单位：元
本期费用化研发投入	54,373,006
本期资本化研发投入	2,530,230
研发投入合计	56,903,236
研发投入总额占营业收入比例 (%)	24.15
研发投入资本化的比重 (%)	4.45

#### 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	海姆泊芬美国注册项目	23,000.00	360.89	1,274.79	本集团已经和美国食品药品监督管理局（FDA）进行了初步的沟通，待完善相应方案后，尽快申报	通过海姆泊芬在美国 FDA 成功注册上市，使得海姆泊芬产品进军美国市场，从而实现公司核心产品国际化的目标，为本公司增加新的利润增长点，提高本公司整体业务规模、持续盈利能力和整体竞争力	光动力技术	治疗鲜红斑痣
2	生物医药创新研发持续发展项目	24,000.00	1,234.03	3,716.40	详见“第三节公司业务概要”之四（一）核心竞争力分析	该项目重点投入公司的核心技术研发平台，拓宽公司的研发管线，提升公司整体竞争力，增强本公司在生物医药领域的持续发展能力，最终实现在研项目的产业化	光动力技术、纳米技术、基因工程技术和口服固体制剂技术	肿瘤、皮肤病和自身免疫性疾病的临床治疗
合计	/	47,000.00	1,594.92	4,991.19	/	/	/	/

#### 情况说明

√适用 □不适用

上表“本期投入金额”系报告期内委外研发和临床研究等费用，累计投入金额包含《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告》期间累计投入的委外研发和临床研究等费用。



## 5. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
公司研发人员的数量(人)	99	
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	16.02	
研发人员薪酬合计(元)	12,730,156	
研发人员平均薪酬(元)	128,587	
教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	6	6.06
硕士	42	42.42
本科	41	41.41
本科以下	10	10.10
合计	99	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
50及以上	6	6.06
40-49	12	12.12
30-39	50	50.51
20-29	31	31.31
合计	99	100.00

## 6. 其他说明

适用 不适用

### 三、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内公司主要资产发生重大变化的情况详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”三、报告期内主要经营情况(三)资产、负债情况分析。

其中:境外资产 3,519,934(单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为 0.15%。

## 四、报告期内核心竞争力分析

### (一)核心竞争力分析

适用 不适用

根据《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》对医药行业的大力扶持,本公司作为一家以研发新药为立足之本和使命的医药企业,从集团建立之初,就始终坚持项目的选择首先是为了满足临床治疗的缺失和不满,项目的发展取决于项目能否体现出独特的治疗效果这样的评价体系。本公司一直在仿创和首创的矛盾中寻求平衡的发展。目前本集团已上市的产品和在研项目都表现出很好的发展前景和受政策变化影响较小的特点,多年的努力和极早的布局,已奠定了集团在新政策环境下发展的基础和动力。

## 1、研发创新优势

技术平台	项目名称	拟用适应症	已取得的进展	与行业技术水平的比较
基因工程技术	抗 CD30 抗体交联	肿瘤	I 期临床研究	国际领先水平
	Trop2 抗体偶联药物	肿瘤	临床前研究	国际先进水平
	抗 Her2 抗体偶联药物	肿瘤	临床前研究	国际先进水平
光动力技术	海姆泊芬	鲜红斑痣	IV 期临床研究	国际领先水平: 全新化合物、全新适应症
			美国注册进行中	
	盐酸氨酮戊酸	HPV 感染的宫颈疾病	II 期临床研究	国际领先水平: 全新适应症
	盐酸氨酮戊酸	痤疮	I 期临床研究	国际领先水平: 全新适应症
纳米技术	盐酸多柔比星脂质体	肿瘤	美国注册进行中, 国内一致性评价和注册准备中	国际先进水平
	紫杉醇白蛋白纳米粒	肿瘤	临床前研究	国际先进水平
口服固体制剂技术	奥贝胆酸	肝胆疾病	临床一致性评价和注册	国际先进水平
	JAK1 抑制剂	自身免疫性疾病	已获得临床批件	国际先进水平

## 2、技术平台优势

参见本报告第三节“公司业务概要”中的“(二) 核心技术与研发进展”。

## 3、产业推广优势

本集团坚持将学术推广作为市场营销的主要手段, 本公司设立的光动力技术微信公众平台, 利用微信平台形成了皮肤科临床医生网上学术交流, 医疗案例分享, 标准化操作视频, 医生和患者之间咨询解答互动活动等网络服务体系, 已成为国内相对比较知名的医药企业专业公众号。同时公司亦在探索利用该平台丰富的医生资源, 开拓新的销售模式以解决目前营销环境中的部分常见问题以及患者实际就诊中的一些常见困难。

## 4、产品质量控制优势

公司遵循中国 cGMP 标准, 并参考美国 FDA 和欧洲 EMA 之 cGMP 的要求和指导原则, 制定了完备的生产管理和质量管理规章制度。质量控制是医药生产活动的重要组成部分, 公司质量控制体系主要包含质控实验室控制、数据分析和质量回顾、纠正和预防措施 (CAPA) 等。

为了落实质量控制体系, 公司制定了包含标准管理程序、标准操作程序、标准技术程序和标准操作记录等质量文件管理体系, 并建立了相应的 cGMP 数据管理程序, 其范围覆盖纸面数据和电子数据, 以确保数据完整性, 同时建立质量风险管理流程, 并系统地将其应用于整个质量管理领域。为确保产品质量的稳定性和一致性, 公司还对各项生产工艺进行持续验证。此外, 公司生

产人员均需经过充分的培训后上岗，每个岗位根据其岗位要求进行培训、考核、资格确认。

公司建立的一系列管理标准和操作规定，实现了符合高标准 cGMP 管理要求下所有生产环节的标准化、程序化和制度化。

## 5、管理团队和技术团队优势

公司先进的经营理念和激励制度吸引了大批的技术人才加入公司，形成了成熟的研发技术团队，这些技术团队即是公司核心技术平台的载体。公司核心管理层的长期稳定为企业的持续稳定发展提供了重要支持，稳定、高效的核心技术团队，为公司的长远发展奠定了基础。

**(二)报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施**  
适用 不适用

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 回顾：

报告期内，本集团三个主要产品及其经营模式、销售模式及销售价格、主要客户及供应商构成以及税收政策等重大事项方面，均未发生重大变化。

自新冠病毒疫情爆发以来，全国各个省市已采取紧急公共卫生措施（包括但不限于限制民众出行、对农历新年假期后的复工期实施有条件复工等）以控制疫情之扩散。本集团于 2020 年 2 月复工并恢复生产。

随着国内疫情基本得到控制，药品流通及医院患者就诊逐步恢复，本集团各医药产品的出货量及药品终端使用量亦开始逐步恢复，但由于目前仍处于疫情管控期间，各地医院及附属科室仍处于逐步恢复过程中，前往医院就诊的患者数量及就诊频率仍明显低于正常水平。受患者就医环境的整体影响，本集团 2020 年半年度经营业绩仍受到较大影响。报告期内，公司实现营业收入 2.36 亿元，较上年同比下降 39.69%。

研发部分，本集团坚持基于基因工程技术、光动力技术、纳米技术和口服固体制剂技术平台的药物开发方向，继续采用针对选定药物拓展新的临床适应症以及针对选定疾病继续拓展新的药物并设计出新的治疗方案的研究模式。同时，本集团在分子靶向、免疫治疗等领域进行了探索与开拓，以期成为新的研发方向。于报告期内，本集团综合考虑研发资源、研发风险及研发周期后，继续将药物开发集中在肿瘤、皮肤和自身免疫等疾病领域，扩大和强化了产业化药物数量和进度。

有关报告期内本公司的其他经营情况详情，参见本报告第三节“公司业务概要”中的“（一）报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”及“（二）核心技术及研发进展”。

## 展望：

近年来，正如我们所预计的，中国医药界面临着机遇同时也面临着前所未有的严峻挑战，各种因素共同影响下，很多企业出现断崖式收入减少，利润下降，发展和研发资金严重短缺的情况，如何选择已成为每个企业迫在眉睫需要讨论的问题。

作为一家以研发新药为立足之本和使命的医药企业，从集团建立之初，我们就始终坚持项目的选择首先是为了满足临床治疗的缺失和不满意，项目的发展取决于项目能否体现出独特的治疗效果这样的评价体系。我们清楚没有坚持和努力的探索难以导致令人满意的治疗学上的突破性进展，但等待和投入有时却难以获得相应的回报，即使如此我们也决不愿成为一家平庸的毫无创新的利润至上的药品生产或销售企业。我们一直在仿创和首创的矛盾中寻求平衡的发展。我们将坚持和不断的优化我们具体的研发策略：强化我们已取得领先的研究领域；不断拓展现有项目的临床适应症；坚持值得长期等待的研究项目；循序渐进地开展国际研究注册；坚决去除那些不符合集团价值判断和长期没有进展的项目，我们相信我们的项目及产品将会给本公司带来巨大的利益，同时本公司的价值一定会在未来得以体现。

此外，我们意识到当研究疾病最根本最特异的成因和分子机理时，基因技术将在调控信号通路以及抑制或增强蛋白活性方面成为新药开发最重要的核心技术。我们密切关注目前抗体药物研究的热点所在，已经确立抗体交联药物（ADC）为基因技术平台的主要研发方向。抗体交联药物目前在临床上表现出明显的治疗优势，大大超出了常规抗体联合化疗药物治疗肿瘤的效果，甚至在某些肿瘤的治疗中与免疫治疗相比也有其优势。经过 8 年左右的探索，我们已经构建了微管蛋白抑制剂和拓扑异构酶抑制剂（SN38, DXd）药物平台，这为进一步开发 ADC 药物打下了基础。特别值得一提的是我们自主研发的基于拓扑异构酶 DXd 的 ADC 药物平台，它不受限于相应的专利限制，同时初步研究表明：可以达到血浆中 ADC 充分暴露而药物极低暴露的同时肿瘤中药物充分暴露和蓄积，且有旁观者效应。这是一个令人鼓舞的突破，标志着我们将有机会在这一平台上针对不同的肿瘤选择不同的抗体从而开发出新的 ADC 药物。我们将尽快建立 ADC 药物生产体系，争取早日实现 ADC 药物的产业化。

我们一直在拓展基于光动力技术平台的药物开发，光动力药物已成为本集团最重要的产品群。我们正在进一步研究光动力治疗的分子机理和作用机制，寻找新的光动力化合物以提高疗效和克服缺陷，同时也在探索不同光波长光的穿透力与肿瘤治疗的关系等基础研究。与此同时，我们亦计划对已上市的药物开展国际化注册及根据临床反馈，拓展新的适应症，为本集团的产业化发展奠定基础。

JAK1 选择性抑制剂项目于报告期内已经获得临床批件，我们将尽快开展临床 I 期研究。

产业化方面，本公司的附属公司泰州复旦张江药业有限公司已建成两条生产线，分别用于海姆泊芬原料药及注射剂的生产。在后续自主研发的创新药物获得生产批件之前，为充分利用该等

生产线的产能，本集团计划选择了多个能与复美达®共线的仿制药品进行注册。报告期内，针对镇痛领域的帕瑞昔布钠已递交药品注册申请，等待批准后上市销售。此外，泰州复旦张江已建成的新固体制剂生产线，为本集团正在开发上市的奥贝胆酸做好了产业准备。未来几年本集团还将陆续在泰州投资建设新的生产线，使泰州复旦张江逐渐成为本集团集中的生产制造基地。

## 二、风险因素

适用  不适用

### （一）新药研发风险

公司的长期竞争力取决于新产品的成功研发和后续的产业化、市场化。根据我国《药品注册管理办法》等法规的相关规定，药品注册需经过临床前研究、临床试验备案、临床试验、生产审批等阶段，由国务院药品监督管理部门批准，发放新药证书、药品生产批件，方可生产该药品。从研发至上市销售的整体流程耗时可长达十年或以上，成本高昂，且结果存在较大的不确定性。公司目前有不少产品处于临床前研究和临床试验阶段，且以创新药为主，如果该等在研产品未能研发成功或者新产品最终未能通过注册审批，会导致前期投入受损，同时公司未来的产品规划和未来的增长潜力也会受到影响。

### （二）产品种类相对单一及药品降价风险

报告期内，公司产品种类相对单一，主导产品为艾拉®、里葆多®及复美达®，三种产品在总体销售收入中占有较大比重，如果三种主导产品受到竞争产品冲击、遭受重大的政策影响或由于产品质量和知识产权等问题使公司无法保持主导产品的销量、定价水平，且公司无法适时推出替代性的新产品，则上述主导产品的收入下降将对公司未来的经营和财务状况产生不利影响。

药品价格政策的制定及执行、药品价格总水平的调控等原由国家发改委负责，2015年5月5日，国家发改委、卫计委、人社部等部门联合发布《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，决定从2015年6月1日起，取消除麻醉药品和第一类精神药品以外的其他药品政府定价，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。这一通知虽然取消了发改委价格司对药品制定最高零售限价的职能，但药品价格仍受到多种因素限制，包括患者临床需求、医生认知程度、医保支付标准、国家或地方政府招标采购机制及包括商业保险在内的第三方支付标准等，未来药品价格形成机制可能会出现进一步改革，最终格局尚存不确定性。

近年来，随着国家药价谈判、医保目录调整、一致性评价和带量采购等政策的相继出台，部分药品的终端招标采购价格逐渐下降，各企业竞争日益激烈，公司可能面临药品降价风险，对公司现有药品的收入也将构成一定的潜在负面影响。

### （三）核心技术人员流失的风险

公司核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势，以及研发、生产服务的稳定性和持久性。如果公司薪酬水平与同行业竞争对手相比丧失竞争优势、核心技术人员的激励机制不能落实、或人力资源管控及内部晋升制度得不到有效执行，将导致公司核心技术人员流失，从而对公司的核心竞争能力和持续盈利能力造成不利影响。

### （四）无实际控制人风险

截至本报告期末，直接持有公司 5% 以上股份的股东上海医药、新企二期、杨宗孟及王海波持有公司股份占公司总股本（A+H 股）比例分别为 20.15 %、15.04%、7.67% 和 5.55%，公司不存在控股股东和实际控制人。此外，公司单个股东持有的股份数额不超过公司股本总额的 30%；公司股东之间不存在控股或实际控制关系，也不存在共同的控股股东或实际控制人。公司不排除未来因无实际控制人导致公司治理格局不稳定或决策效率降低而贻误业务发展机遇，进而造成公司生产经营和经营业绩波动的风险。

### （五）外汇风险

本集团的大部分交易发生于国内市场。除配售募集的港币资金外，汇率变化将不会对本集团的经营成果和财务状况产生重大的影响。

## 三、报告期内主要经营情况

治疗尖锐湿疣艾拉®、治疗肿瘤的里葆多®及治疗鲜红斑痣的复美达®作为本集团最重要的三大产品，对集团的营业收入贡献达到 99%。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	235,614,896	390,693,485	-39.69
营业成本	17,970,463	37,078,195	-51.53
销售费用	117,516,961	192,126,259	-38.83
管理费用	16,808,417	24,495,339	-31.38
财务费用	-112,416	2,345,963	-104.79
研发费用	54,373,006	51,197,251	6.20
经营活动产生的现金流量净额	60,819,045	100,662,251	-39.58
投资活动产生的现金流量净额	-32,205,077	-7,329,583	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	923,837,507	-192,172,739	不适用

营业收入变动原因说明:疫情期间,鉴于本集团之药品均需在医院完成治疗,药品流通及医院患者就诊受阻,本集团主要产品发货量及终端使用量均受到较大影响,主要产品艾拉®、里葆多®、复美达®为本集团营业收入的贡献分别达到了 46%、44%和 9%。与同期相比,销售量分别下降 48%、30%、34%。详见“第十节、财务报告附注五(32)”。

营业成本变动原因说明:营业成本主要随收入下降而相应减少。营业成本占销售收入的比例由去年同期的 9%减少到 8%,整体毛利率相应小幅上升,主要由于公司于报告期内通过优化里葆多®的生产工艺、提升生产车间使用效率并有效降低直接原材料的采购成本,使得里葆多®单位成本下降明显。同时,本集团一贯执行严格的成本控制,在维持目前的产业结构下,将努力提升毛利水平。详见“第十节、财务报告附注五(32)”。

销售费用变动原因说明:主要是报告期内受到疫情的影响,公司药品推广销售相关活动未能完全开展,销售推广活动减少导致销售费用有所下降。详见“第十节、财务报告附注五(34)”。

管理费用变动原因说明:主要为子公司德美诊联 2019 年 4 月份出售后,其产生的相关费用不在本集团合并报表内核算,导致管理费用有所下降。同时由于疫情影响,相关日常开支缩减。详见“第十节、财务报告附注五(35)”。

财务费用变动原因说明:财务费用较去年下降,主要原因是本期利息收入较上期上升,详见“第十节、财务报告附注五(37)”。

研发费用变动原因说明:本集团一贯采取较为保守和谨慎的研发项目资本化政策,仅针对技术上具有可行性,未来目的明确,风险基本可控,并且很可能具备未来经济利益的研发项目进行资本化。因此,本集团绝大部分的在研项目支出均于产生时确认为费用。报告期内本公司正积极推动研发项目进展,本期临床、材料及委外研发费用均有所上升,均为研发项目取得进展增加投入所致,本期研究开发费用占收入比为 23% (2019 年同期: 13%)。详见“第十节、财务报告附注五(36)”。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期公司受到疫情影响,药品销售收入有所下降,导致相关现金流下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动现金流出较去年大幅增加,主要是因为本期增加了对百富常州的投资。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动现金大幅流入,主要是因为今年上半年公司收到首次公开发行的募集及超额配售资金人民币 9.96 亿元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金 <sup>注(1)</sup>	1,529,302,256	63.66	489,387,063	31.95	212.49	报告期内本集团首次在科创板公开发行人民币普通股 A 股股票，募集资金到账所致。
其他应收款	8,880,898	0.37	13,828,778	0.90	-35.78	上年同期期末数主要包含转让德美诊联部分股权转让款所致。
长期股权投资	61,438,432	2.56	34,455,182	2.25	78.31	主要系本集团报告期内对百富常州追加投资所致。
在建工程	268,000	0.01	94,340	0.01	184.08	主要系本集团报告期内对使用权资产进行装修改造所致。
使用权资产	4,911,023	0.20	7,487,478	0.49	-34.41	主要系报告期内营销中心租赁合同所确认的使用权资产正常摊销所致。
长期待摊费用	1,852,195	0.08	3,324,738	0.22	-44.29	主要系报告期内使用权资产改良的正常摊销所致。
递延所得税资产	59,452,127	2.47	40,906,875	2.67	45.34	主要系报告期内可抵扣暂时性差异上升导致。
其他非流动资产	5,134,285	0.21	179,971,411	11.75	-97.15	主要系上年同期支付了收购泰州药业少数股东股权转让款，但未完成股权交割。
短期借款 <sup>注(2)</sup>	160,000,000	6.66	140,000,000	9.14	14.29	-
应付账款	5,355,544	0.22	8,030,384	0.52	-33.31	主要是报告期内正常的经营活动变动所致。
合同负债	4,388,337	0.18	19,900,702	1.30	-77.95	上年同期期末数主要为预收技



						术转让款和合作研发款。
应付职工薪酬	8,674,603	0.36	24,741,415	1.62	-64.94	主要因为报告期内受到疫情影响，对年度奖金及薪资进行调整所致。
应交税费	2,077,752	0.09	20,668,331	1.35	-89.95	主要系报告期内受到疫情影响，营业收入及利润总额下降，导致本年应交税费减少。
租赁负债	788,051	0.03	3,999,970	0.26	-80.30	主要系报告期内对营销中心房租的正常支付所致。
资本公积	1,200,120,029	49.95	412,293,387	26.92	191.08	主要系本报告期内本集团在科创板首次公开发行人民币普通股 A 股股票的股本溢价计入资本公积所致。

## 其他说明

### 注：（1）流动资金及财务资源

本集团从事经营及投资活动的资金主要来源于内部所得的财务资源、本公司在香港联交所创业板发行上市、H 股配售及 A 股科创板发行上市所募集的资金，以及地方政府机构资助和商业贷款。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团拥有的现金及现金等价物约为人民币 1,529,302,256 元。

与业内其他公司一样，本集团利用负债比率监察其资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借贷（包括银行贷款和政府机关给予的贷款）减去现金及现金等价物。总资本为权益（如合并资产负债表所列）加债务净额。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团现金及现金等价物余额远大于借款余额，因此，负债比率不适用。

本集团对资金和财务管理采取了保守的财政政策。为了达到更好的风险控制和最低的资金成本，本集团的财政政策为集中管理。本集团会定期评估资产的流动性和财务安排。

### （2）银行融资

于 2020 年 6 月 30 日，本集团获得的贷款余额为人民币 160,000,000 元，具体包括：

2019 年 7 月 29 日，本公司获得银行信用借款人民币 32,928,487 元，到期日为 2020 年 7 月 29 日，年贷款利率为浮动利率（于 2020 年 6 月 30 日：3.915%）。

2019 年 9 月 27 日，本公司获得银行信用借款人民币 27,071,513 元，到期日为 2020 年 7 月 29 日，年贷款利率为浮动利率（于 2020 年 6 月 30 日：3.915%）。

2019 年 11 月 28 日，本公司获得银行信用借款人民币 48,942,573 元，到期日为 2020 年 11 月 28 日，年贷款利率为浮动利率（于 2020 年 6 月 30 日：3.870%）。

2020 年 3 月 10 日，本公司获得银行信用借款人民币 38,928,595 元，到期日为 2020 年 11 月 27 日，年贷款利率为浮动利率（于 2020 年 6 月 30 日：3.770%）。

2020 年 3 月 30 日，本公司获得银行信用借款人民币 12,128,832 元，到期日为 2020 年 11 月 27 日，年贷款利率为浮动利率（于 2020 年 6 月 30 日：3.770%）。

### (3) 资产抵押

于 2020 年 6 月 30 日止六个月，本集团无资产抵押。

### (4) 重大投资或资本资产的未来计划

本公司之附属公司泰州复旦张江将根据本集团的项目研发进展适时新建生产车间，以满足未来生产需求。

除上述之外，本集团暂无其他重大资本性支出计划。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期，公司长期股权投资为 0.61 亿元，比年初增加 0.33 亿元，涨幅 118.80%。主要是追加了对百富常州的投资。详见“第十节、财务报告附注五（9）”。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

2020 年 6 月 9 日，Adgero Biopharmaceuticals Holdings, Inc (“Adgero”) 与美国纳斯达克上市公司 DelMar Phamarceuticals, Inc (Nasdaq 代码: DPMI, “Delmar”), 及 Delmar 的全资子公司签订重组合并协议，合并后 Adgero 将成为 Delmar 的全资子公司。Delmar 向美国证券交易委员会提交的向 Adgero 股东增发股份的登记已生效。但该合并仍需得到 Adgero 及 Delmar 股东会批准及满足美国纳斯达克上市所需的其他必要条件方能完成。截止本半年度报告刊发日，Adgero 股东书面确认正在进行中。

2017 年，本公司之附属公司风屹控股与 Adgero 订立普通股及认股权证认购协议。截止报告期末，本集团持有 Adgero 400,000 股普通股。

#### (五) 重大资产和股权出售

适用  不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	公司名称	主要业务	注册资本	股权比例	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	净利润（元）
1	泰州复旦张江药业有限公司	海姆泊芬原料药及注射剂的生产	8,600 万元	100.00%	262,644,199	92,691,500	24,121,355	4,196,388
2	风屹（香港）控股有限公司	药物研发及海外项目投资与合作	10,000 港币（股本）	100.00%	3,519,934	3,519,934	-	-701
3	上海溯源生物技术有限公司	诊断试剂的研发、生产和销售	2,480 万元	84.68%	17,222,521	-11,429,770	4,069,934	1,866,356
4	上海先导药业有限公司	新药及“me-too”的筛选和研发	2,040 万元	35.29%	25,376,890	-3,648,436	-	-51,557
5	百富（常州）健康医疗投资中心（有限合伙）	早期药物研发领域的投资	20,100 万元	22.54%	171,505,849	170,945,307	-	-2,045,293
6	德美诊联医疗投资管理有限公司	皮肤健康管理、医疗美容	5,500 万元	20.00%	18,000,028	-32,000,819	2,526,725	-10,681,045

上海葆溯医药科技有限公司曾为公司控股子公司，其主要承担公司产品之一里葆多®的全国销售推广的相关工作，考虑里葆多®的市场推广服务已由辉正（上海）医药科技有限公司承担，上海葆溯已无实际经营，经公司第六届董事会第十二次会议审议通过同意上海葆溯注销的相关议案。2020 年 4 月 27 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局出具了 NO.41000001202004260018《准予注销登记通知书》，同意上海葆溯的注销登记。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**
 适用  不适用

**四、其他披露事项**
**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**
 适用  不适用

**(二) 其他披露事项**
 适用  不适用

## 第五节 重要事项

**一、 股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会、2020 年第一次 H 股持有人类别股东大会及内资股持有人类别股东大会	2020 年 2 月 24 日	www.hkex.com.hk	2020 年 2 月 24 日
2019 年度股东周年大会、2020 年第二次 H 股持有人类别股东大会及内资股持有人类别股东大会	2020 年 3 月 30 日	www.hkex.com.hk	2020 年 3 月 30 日

**股东大会情况说明**
 适用  不适用

**二、 利润分配或资本公积金转增预案**
**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数(元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 三、 承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	上海医药	上海医药关于股份锁定期的承诺： (1)自复旦张江首次公开发行的 A 股股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的复旦张江首发上市前已发行的内资股股份，也不由复旦张江回购该部分股份；(2)复旦张江首发上市后六个月内，如复旦张江 A 股股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者首发上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有复旦张江 A 股股票的锁定期将在上述锁定期届满后自动延长至少六个月。	2020 年 6 月 19 日 -2023 年 6 月 18 日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	新企二期	新企二期关于股份锁定期的承诺： 自复旦张江首次公开发行的 A 股股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的复旦张江首发上市前已发行的内资股股份，也不由复旦张江回购该部分股份。	2020 年 6 月 19 日 -2023 年 6 月 18 日	是	是	不适用	不适用
与首次公	股份限售	杨宗孟	杨宗孟关于股份锁定期的承诺：	2020 年 6 月 19 日 -2023 年 6 月 18 日	是	是	不适用	不适用

开发 行相 关的 承 诺			自复旦张江首次公开发行的 A 股股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的复旦张江首发上市前已发行的内资股股份，也不由复旦张江回购该部分股份。					
与首 次公 开发 行相 关的 承 诺	股份 限售	王海波	王海波关于股份锁定期的承诺：  (1)自复旦张江首次公开发行的 A 股股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的复旦张江首发上市前已发行的内资股股份，也不由复旦张江回购该部分股份。(2) 复旦张江首发上市后六个月内，如复旦张江 A 股股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者首发上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有复旦张江 A 股股票的锁定期将在上述锁定期届满后自动延长至少六个月。	2020 年 6 月 19 日 -2023 年 6 月 18 日	是	是	不适用	不适用
与首 次公 开发 行相 关的 承 诺	股份 限售	苏勇、 赵大君、 李军、 甘益民、 杨小林、 薛燕	苏勇、赵大君、李军、甘益民、杨小林、薛燕关于股份锁定期的承诺：  (1)自复旦张江首次公开发行的 A 股股票在上海证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的复旦张江首发上市前已发行的内资股股份，也不由复旦张江回购该部分股份。(2) 复旦张江首发上市后六个月内，如复旦张江 A 股股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者首发上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有复旦张江 A 股股票的锁定期将在上述锁定期届满后自动延长至少六个月。	2020 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是	是	不适用	不适用
与首 次公 开发 行相 关的 承 诺	股份 限售	浦东科投、 志渊投资、 诚渊投资、 达渊投资	浦东科投、志渊投资、诚渊投资、达渊投资关于股份锁定期的承诺：  自复旦张江首次公开发行的 A 股股票在上海证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的复旦张江首发上市前已发	2020 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是	是	不适用	不适用

关的承诺			行的内资股股份，也不由复旦张江回购该部分股份。						
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	卢蓉、周明、张嫚娟、方靖、王罗春、余岱青、张文伯、陶纪宁、蒋剑平、沈毅珺	卢蓉、周明、张嫚娟、方靖、王罗春、余岱青、张文伯、陶纪宁、蒋剑平、沈毅珺关于股份锁定期的承诺： 自复旦张江首次公开发行的 A 股股票在上海证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的复旦张江首发上市前已发行的内资股股份，也不由复旦张江回购该部分股份。	2020 年 6 月 19 日 -2021 年 6 月 18 日	是	是	不适用	不适用	
其他承诺	解决同业竞争	上海医药	上海医药关于避免未来同业竞争的承诺： 上海医药承诺，自本承诺函出具之日起：（1）上海医药及上海医药直接或间接控制的企业不会主动增持复旦张江的股份，亦不会寻求通过接受委托、征集投票权、签订一致行动协议或向复旦张江增加董事席位等方式谋求对复旦张江的控制权；（2）对于与复旦张江经营活动相关的关联交易，上海医药将继续严格遵循法律法规关于关联交易的相关要求，严格配合履行复旦张江董事会和股东大会关联交易决策程序，确保定价公允、合理，并配合复旦张江及时履行信息披露义务；（3）上海医药将继续尊重复旦张江在人员、资产、业务、财务和机构方面的独立性，尽最大努力避免与复旦张江之间出现非公平竞争或利益输送的情况，亦不会与复旦张江相互或者单方让渡商业机会。本承诺函在上海医药持有复旦张江股份期间持续有效。若上海医药或上海医药直接或间接控制的企业违反前述承诺，给复旦张江及其他股东造成损失的，	长期	是	是	不适用	不适用	



			上海医药将承担相应的赔偿责任。						
其他承诺	解决关联交易	上海医药	<p>上海医药关于规范并减少关联交易的承诺：</p> <p>对于与复旦张江经营活动相关的关联交易，本公司将继续严格遵循法律法规关于关联交易的相关要求，严格配合履行复旦张江董事会和股东大会关联交易决策程序，确保定价公允、合理，并配合复旦张江及时履行信息披露义务。本承诺函在本公司持有复旦张江股份期间持续有效。若本公司或本公司直接或间接控制的企业违反前述承诺，给复旦张江及其他股东造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。</p>	长期	是	是	不适用	不适用	
其他承诺	解决关联交易	志渊投资、诚渊投资、达渊投资	<p>志渊投资、诚渊投资、达渊投资关于规范并减少关联交易的承诺：</p> <p>在不对复旦张江及其他股东的利益造成不利影响的前提下，本企业及本企业直接或间接控制的下属企业将尽量减少与复旦张江的关联交易。对于与复旦张江经营活动相关的关联交易，本企业将严格遵循法律、法规关于关联交易的相关要求，严格配合履行发行人董事会及股东大会关联交易决策程序，确保定价公允、合理，并配合发行人及时履行信息披露义务；本企业保证不利用与复旦张江的关联交易损害复旦张江及其他股东的利益，亦不会利用关联交易替复旦张江承担成本、费用或向复旦张江输送利益。本承诺函自出具之日起生效，并在本企业持有复旦张江股份期间持续有效。如违反上述承诺，本企业将依法承担相应的法律责任。</p>	长期	是	是	不适用	不适用	
其他承诺	解决关联交易	王海波、苏勇、赵大君、	<p>王海波、苏勇、赵大君、方靖、李军、张嫚娟、卢蓉、周明关于规范并减少关联交易的承诺：</p>	长期	是	是	不适用	不适用	

		方靖、李军、张嫚娟、卢蓉、周明	在不对复旦张江及其他股东的利益造成不利影响的前提下，本人及本人直接或间接控制的下属企业将尽量减少与复旦张江的关联交易。对于与复旦张江经营活动相关的关联交易，本人将严格遵循法律、法规关于关联交易的相关要求，严格配合履行复旦张江董事会及股东大会关联交易决策程序，确保定价公允、合理，并配合复旦张江及时履行信息披露义务；本人保证不利用与复旦张江的关联交易损害发行人及其他股东的利益，亦不会利用关联交易替复旦张江承担成本、费用或向复旦张江输送利益。本承诺函自出具之日起生效，并在本人持有复旦张江股份期间持续有效。如违反上述承诺，本人将依法承担相应的法律责任。					
其他承诺	其他	上海医药	上海医药关于股份减持的承诺： （1）上海医药在复旦张江首发上市招股说明书以及上海医药出具的承诺函中载明的限售期满后减持复旦张江股份的，将认真遵守证券监管机构关于股东减持的相关规定，审慎制定股份减持计划，限售期满后 2 年内每年减持所持发行人股份数不超过发行人总股本的 5%；（2）上海医药减持所持有的复旦张江股份的方式应符合届时适用的相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于非公开转让、二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等；（3）上海医药减持所持有复旦张江股份的价格不低于首发上市的发行价格，若在减持复旦张江股份前，复旦张江已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格相应调整；（4）上海医药通过集中竞价交易方式减持的，应在首次卖出股份的 15 个交易日前向证券交易所报告备案减持计划，并予以	长期	是	是	不适用	不适用

			公告，但上海医药持有复旦张江股份比例低于 5%时除外。上海医药通过其他方式减持复旦张江股票的，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券监管机构届时适用的规则及时、准确地履行信息披露义务。					
其他承诺	其他	新企二期	<p>新企二期关于股份减持的承诺：</p> <p>(1)新企二期在复旦张江首发上市招股说明书以及新企二期出具的承诺函中载明的限售期满后减持复旦张江股份的，将认真遵守证券监管机构关于股东减持的相关规定，审慎制定股份减持计划，限售期满后 2 年内每年减持所持复旦张江股份数不超过新企二期所持有的复旦张江股份数总数的 100%；(2)新企二期减持所持有的复旦张江股份的方式应符合届时适用的相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于非公开转让、二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等；(3)新企二期减持所持有复旦张江股份的价格不低于首发上市的发行价格，若在减持复旦张江股份前，复旦张江已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格相应调整；(4)新企二期通过集中竞价交易方式减持的，应在首次卖出股份的 15 个交易日前向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告，但新企二期持有复旦张江股份比例低于 5%时除外。新企二期通过其他方式减持复旦张江股票的，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券监管机构、证券交易所届时适用的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p>	长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	杨宗孟	<p>杨宗孟关于股份减持的承诺：</p> <p>(1)本人在复旦张江首发上市招股说明书以及本人出具的承诺函中载明的限</p>	长期	是	是	不适用	不适用

			<p>售期满后减持复旦张江股份的，将严格遵守证券监管机构关于股东减持的相关规定，审慎制定股份减持计划，限售期满后 2 年内每年减持所持复旦张江股份数不超过复旦张江总股本的 5%；（2）本人减持所持有的复旦张江股份的方式应符合届时适用的相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于非公开转让、二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等；（3）本人减持所持有复旦张江股份的价格不低于首发上市的发行价格，若在减持发行人股份前，复旦张江已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格相应调整；（4）本人通过集中竞价交易方式减持的，应在首次卖出股份的 15 个交易日前向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告。但本人持有复旦张江股份比例低于 5% 时除外。本人通过其他方式减持复旦张江股票的，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券监管机构、证券交易所届时适用的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p>					
其他承诺	其他	王海波	<p>王海波关于股份减持的承诺：</p> <p>（1）在股份限售期、锁定期届满后，在本人担任复旦张江董事/高级管理人员期间，本人将及时申报本人所持复旦张江股份及其变动情况，本人每年转让的复旦张江股份不超过本人所持公司股份总数的 25%。同时，在上述持股锁定期届满后四年内，本人作为复旦张江的核心技术人员，每年转让的复旦张江首发上市前股份将不超过首发上市时本人直接和间接所持复旦张江首发上市前股份总数的 25%（减持比例可以累积使用）。本人减持直接或间接所持复旦张江股份时，将严格遵守相关法律法规及证券交易所的规则并及时、</p>	长期	是	是	不适用	不适用

			<p>准确地履行信息披露义务。本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的复旦张江股份；（2）本人在复旦张江首发上市招股说明书以及本人出具的承诺函中载明的限售期满后减持复旦张江股份的，将认真遵守证券监管机构关于股东减持的相关规定，审慎制定股份减持计划，限售期满后 2 年内每年减持所持复旦张江股份数不超过复旦张江总股本的 5%；（3）本人减持所持有的复旦张江股份的方式应符合届时适用的相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于非公开转让、二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等；（4）本人减持所持有复旦张江股份的价格不低于首发上市的发行价格，若在减持复旦张江股份前，复旦张江已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格相应调整；（5）本人通过集中竞价交易方式减持的，应在首次卖出股份的 15 个交易日前向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告。但本人持有复旦张江股份比例低于 5%时除外。本人通过其他方式减持复旦张江股票的，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券监管机构、证券交易所届时适用的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p>					
其他承诺	其他	苏勇	<p>苏勇关于股份减持的承诺： 在股份限售期、锁定期届满后，在本人担任复旦张江董事/高级管理人员期间，本人将及时申报本人所持复旦张江股份及其变动情况，本人每年转让的复旦张江股份不超过本人所持公司股份总数的 25%。同时，在股份限售期、锁定期届满后四年内，本人作为复旦张江的核心技术人员，每年转让的复旦张江首发上市前股份将不超过首发上市时本人直接和间接所持复旦张江首发上市</p>	长期	是	是	不适用	不适用

			前股份总数的 25%（减持比例可以累积使用）。本人减持直接或间接所持复旦张江股份时，将严格遵守相关法律法规及证券交易所的规则并及时、准确地履行信息披露义务。本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的复旦张江股份。					
其他承诺	其他	赵大君、李军	<p>赵大君、李军关于股份减持的承诺：</p> <p>本人担任复旦张江董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的复旦张江股份总数的百分之二十五；本人减持直接或间接所持复旦张江股份时，将严格遵守相关法律法规及证券交易所的规则并及时、准确地履行信息披露义务。本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的复旦张江股份。</p>	长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	王罗春	<p>王罗春关于股份减持的承诺：</p> <p>在股份限售期、锁定期届满后，本人担任复旦张江监事期间，本人将及时申报本人所持复旦张江股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的复旦张江股份总数的百分之二十五；同时，在上述持股锁定期届满后四年内，本人作为复旦张江的核心技术人员，每年转让的复旦张江首发上市前股份将不超过首发上市时本人直接和间接所持复旦张江首发上市前股份总数的 25%（减持比例可以累积使用）。本人减持直接或间接所持复旦张江股份时，将严格遵守相关法律法规及证券交易所的规则并及时、准确地履行信息披露义务。本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的复旦张江股份。</p>	长期	是	是	不适用	不适用

其他承诺	其他	余岱青	<p>余岱青关于股份减持的承诺：</p> <p>本人担任复旦张江监事期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的复旦张江股份总数的百分之二十五；本人减持直接或间接所持复旦张江股份时，将严格遵守相关法律法规及证券交易所的规则并及时、准确地履行信息披露义务。本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的复旦张江股份。</p>	长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	甘益民	<p>甘益民关于股份减持的承诺：</p> <p>在股份限售期、锁定期届满后，在本人担任复旦张江高级管理人员期间，本人将及时申报本人所持复旦张江股份及其变动情况，本人每年转让的复旦张江股份不超过本人直接和间接所持复旦张江股份总数的 25%；同时，在上述锁定期届满后四年内，本人作为复旦张江的核心技术人员，每年转让的复旦张江首发上市前股份将不超过首发上市时本人直接和间接所持复旦张江首发上市前股份总数的 25%（减持比例可以累积使用）。本人减持直接或间接所持复旦张江股份时，将严格遵守相关法律法规及证券交易所的规则并及时、准确地履行信息披露义务。本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的复旦张江股份。</p>	长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	杨小林、薛燕	<p>杨小林、薛燕关于股份减持的承诺：</p> <p>本人担任公司高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的复旦张江股份总数的百分之二十五；本人减持直接或间接所持复旦张江股份时，将严格遵守相关法律法规及证券交易所的规则并及时、准确地履行信息披露义务。本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的复旦张江股</p>	长期	是	是	不适用	不适用

			份。					
其他承诺	其他	张文伯、陶纪宁、蒋剑平、沈毅珺	<p>张文伯、陶纪宁、蒋剑平、沈毅珺关于股份减持的承诺：</p> <p>自所持发行人首发上市前股份限售期满之日起四年内，每年转让的发行人首发上市前股份不超过首发上市时本人直接和间接所持发行人首发上市前股份总数的百分之二十五（减持比例可累积使用）。</p>	长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	复旦张江、上海医药	<p>复旦张江、上海医药对欺诈发行上市的股份购回承诺：</p> <p>若复旦张江不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册的，复旦张江将在中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回复旦张江本次公开发行的全部新股。</p>	长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	志渊投资、诚渊投资、达渊投资、王海波、苏勇、赵大君、李军、方靖、张嫚娟、卢蓉、周明	<p>志渊投资、诚渊投资、达渊投资、王海波、苏勇、赵大君、李军、方靖、张嫚娟、卢蓉、周明对招股说明书真实、准确、完整的承诺：</p> <p>若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本企业/本人或由本企业/本人支配的实体将在该等违法事实被中国证监会、上交所或司法机关等有权机关认定后，依法购回本企业/本人或由本企业/本人支配的实体已转让的其所持发行人首发上市前已发行的股份。购回价格为下列两者中的高者：（1）发行人股票二级市场价格；（2）发行人首次公开发行股票时的发行价（发行人发生利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等除权除息情况的，则收盘价按照上交所的有关规定进行相应调整）加上缴纳股票申购款日至购回实施日期间中国人民银行同期存款</p>	长期	是	是	不适用	不适用



			利息。本企业/本人承诺将督促发行人积极履行股份购回事宜的决策程序，并在相关会议上投赞成票。					
其他承诺	其他	沈波、余晓阳、周忠惠、林耀坚、许青、杨春宝、唐余宽、王罗春、刘小龙、黄建、余岱青、杨小林、甘益民、薛燕	沈波、余晓阳、周忠惠、林耀坚、许青、杨春宝、唐余宽、王罗春、刘小龙、黄建、余岱青、杨小林、甘益民、薛燕对招股说明书真实、准确、完整的承诺： 若因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本人将在该等违法事实被中国证监会、上交所或司法机关等有权机关认定后促使发行人依法购回其首次公开发行的股票。	长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员关于填补即期回报措施的承诺： (1) 本人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发行人利益；(2) 本人承诺对职务消费行为进行约束；(3) 本人承诺不动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；(4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 若发行人后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的发行人股权激励的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；(6) 在中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）、上海证券交易所（“上交所”）	长期	是	是	不适用	不适用

			另行发布摊薄即期回报填补措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如发行人的相关规定及上述承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上交所的规定出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的规定，以符合中国证监会及上交所的要求；（7）本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及发行人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺；（8）如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上交所等证券监管机构发布的有关规定，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。					
其他承诺	其他	公司、董事、高级管理人员	<p>发行人首发上市后三年内，如发行人 A 股股票出现连续 20 个交易日每日股票的收盘价均低于其最近一期经审计（指按照中国境内企业会计准则审计）的每股净资产（最近一期审计基准日后，发行人发生利润分配、资本公积转增股本、配股等除权除息情况导致发行人净资产或股份总数发生变化的，每股净资产相应调整），发行人及其董事、高级管理人员将严格遵照执行《上海复旦张江生物医药股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案》，按照该预案的规定履行稳定发行人股价的义务。</p> <p>公司未能履行稳定股价承诺的约束措施：“如本公司未能履行稳定股价的承诺，本公司将在股东大会及证券监管部门指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致并给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管</p>	2020 年 6 月 19 日 -2023 年 6 月 18 日	是	是	不适用	不适用

		<p>机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应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，尽可能地保护本公司投资者利益。”</p> <p>董事、高级管理人员未履行稳定股价承诺的约束措施：“如本人未能履行或未按期履行稳定股价承诺，则本人将在发行人股东大会及证券监管部门指定的披露媒体上公开说明具体原因并向发行人股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意发行人调减或停发本人薪酬或津贴（如有），给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。</p>					
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

#### 四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于本公司将境外财务报表编制基础变更为中国企业会计准则，经本公司于 2020 年 2 月 24 日召开的临时股东大会决议，本公司境外核数师由罗兵咸永道会计师事务所变更为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）成为唯一根据中国企业会计准则审核本公司财务报表的核数师，同时承担境外核数师按照香港联合交易所有限公司证券上市规则（“香港上市规则”）所要求的职责。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）根据中国企业会计准则审核本公司截至 2019 年 12 月 31 日止年度财务报表。有关详情，请参见本公司于香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）披露的日期为 2020 年 1 月 10 日之公告及日期为 2020 年 1 月 20 日之通函。

经本公司于 2020 年 3 月 30 日召开的股东周年大会上审议，同意续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2020 年度本集团之境内及境外审计师。有关详情，请参见本公司于香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）披露的日期为 2020 年 3 月 4 日之通函及 2020 年 3 月 30 日之公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
《持续关连交易-与上海医药订立销售及分销协议》	内容详见公司于香港联交所网站（www.hkex.com.hk）披露的日期为 2019 年 10 月 11 日的通函

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

作为一家上市公司，本集团多年来一直积极主动履行社会责任，关注环境保护。该责任是本公司各个阶段所考虑的重要因素。所指的各个阶段不仅是日常加工生产，亦指采购物流及行政等各个职能。本集团的环保工作于尽可能及合理情况下应用最佳常规，相关的职能部门通过评估有关水、空气、噪音及废物污染的政策、策略、目标、实施情况及计量方法等方面就环境管理进行考虑。

报告期内，本集团遵循一贯的环境政策，严格执行国家的法律法规及排放标准。半年内接受多次相关政府机构对污水排放的特定检查，未发现违反相关法律及法规的情况。此外，本公司还委任独立第三方专业机构，定期对包括噪音、空气、水在内的环境指标进行评估，力求务必有效控制环境风险，确保污染达标排放。

同时，为要求供应商减少对环境的污染，履行相关社会责任，本公司制定了《供应商环境与社会管理责任管理规定》，对供应商的环境和社会责任进行了严格要求，如要求供应商的污染物排放应合规达

标，优先考虑环保节能工艺，储运过程确保排放达标并保证安全等；此外，本公司还要求供应商拒绝童工、强制劳工，保证员工的健康与安全，严格履行产品责任。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	583,000,000	63.16	28,940,475	28,940,475	611,940,475	58.68
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	30,636,286	3.32	-	-	30,636,286	2.94
3、其他内资持股	552,363,714	59.84	28,940,475	28,940,475	581,304,189	55.74
其中：境内非国有法人持股	357,563,854	38.73	28,940,475	28,940,475	386,504,329	37.06
境内自然人持股	194,799,860	21.11	-	-	194,799,860	18.68
4、外资持股	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	340,000,000	36.84	91,059,525	91,059,525	431,059,525	41.32
1、人民币普通股	-	-	91,059,525	91,059,525	91,059,525	8.72
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	340,000,000	36.84	-	-	340,000,000	32.60
4、其他	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	923,000,000	100.00	120,000,000	120,000,000	1,043,000,000	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用  不适用

为进一步拓宽资本融资渠道,提升本公司核心竞争力,本公司于2020年5月14日获得证监会《关于同意上海复旦张江生物医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可【2020】912号)并于2020年6月19日在上海证券交易所完成首次公开发行A股并于科创板上市(股票代码688505)。本次发行的股份数量为120,000,000股A股(每股面值人民币0.1元),本公司原有583,000,000股内资股同时转换为A股。A股发行价格为每股人民币8.95元,以股东于2019年4月26日及2020年3月30日举行的本公司股东周年大会授予董事会的特别授权的方式发行。A股发行前公司总股本923,000,000股,发行完成后公司总股本增至1,043,000,000股,其中A股为703,000,000股,H股为340,000,000股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用  不适用

## 4、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

**(二) 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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新企二期创业投资企业	0	0	156,892,912	156,892,912	首次公开发行限售股	2023年6月18日
上海医药集团股份有限公司	0	0	139,578,560	139,578,560	首次公开发行限售股	2023年6月18日
杨宗孟	0	0	80,000,000	80,000,000	首次公开发行限售股	2023年6月18日
王海波	0	0	57,886,430	57,886,430	首次公开发行限售股	2023年6月18日
上海复旦资产经营有限公司	0	0	30,636,286	30,636,286	首次公开发行限售股	2021年6月18日
上海志渊投资中心（有限合伙）	0	0	26,160,000	26,160,000	首次公开发行限售股	2021年6月18日
苏勇	0	0	22,312,860	22,312,860	首次公开发行限售股	2021年6月18日
赵大君	0	0	19,260,710	19,260,710	首次公开发行限售股	2021年6月18日
上海达渊投资中心（有限合伙）	0	0	15,900,000	15,900,000	首次公开发行限售股	2021年6月18日
上海诚渊投资中心（有限合伙）	0	0	12,470,000	12,470,000	首次公开发行限售股	2021年6月18日
海通资管汇享复旦张江员工战略配售集合资产管理计划	0	0	11,934,962	11,934,962	首次公开发行股票战略投资者股份限售	2021年6月18日
李军	0	0	7,215,260	7,215,260	首次公开发行限售股	2021年6月18日
浙江海正药业股份有限公司	0	0	7,000,000	7,000,000	首次公开发行股票战略投资者股份限售	2021年6月18日
上海浦东科技投资有限公司	0	0	6,562,382	6,562,382	首次公开发行限售股	2021年6月18日
海通创新证券投资有限公司	0	0	4,800,000	4,800,000	首次公开发行股票战略投资者股份限售	2022年6月18日
方靖	0	0	5,654,600	5,654,600	首次公开发行限售股	2021年6月18日
张嫚娟	0	0	870,000	870,000	首次公开发行限售股	2021年6月18日
周明	0	0	800,000	800,000	首次公开发行限售股	2021年6月18日
卢蓉	0	0	800,000	800,000	首次公开发行限售股	2021年6月18日

网下配售限售股份	0	0	5,205,513	5,205,513	首次公开发行网下摇号抽签限售	2020年12月18日
合计	0	0	611,940,475	611,940,475	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	38,363
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

截止报告期末，股东户数 38,363 户，其中：A 股 38,228 户，H 股 135 户。

### 存托凭证持有人数量

适用  不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数量	包含转融通借出股 份的限售股份数量	质押或冻结情 况		股东 性质
						股份 状态	数量	
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>注1</sup>	101,000	268,797,900	25.77	0	-	未知	-	境外法人
上海医药集团股份有限公司 <sup>注1</sup>	0	210,142,560	20.15	139,578,560	139,578,560	无	0	境内非国有法人
新企二期创业投资企业	0	156,892,912	15.04	156,892,912	156,892,912	无	0	其他
杨宗孟	0	80,000,000	7.67	80,000,000	80,000,000	无	0	境内自然人
王海波	0	57,886,430	5.55	57,886,430	57,886,430	无	0	境内自然人
上海复旦资产经营有限公司	0	30,636,286	2.94	30,636,286	30,636,286	无	0	境内非国有法人
Investco Hong Kong Limited <sup>注1</sup>	0	27,313,000	2.62	0	-	未知	-	境外法人
上海志渊投资中心(有限合伙)	0	26,160,000	2.51	26,160,000	26,160,000	无	0	其他
苏勇	0	22,312,860	2.14	22,312,860	22,312,860	无	0	境内自然人
赵大君	0	19,260,710	1.85	19,260,710	19,260,710	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>注1</sup>	268,797,900	境外上市外资股	268,797,900					
上海医药集团股份有限公司 <sup>注1</sup>	70,564,000	境外上市外资股	70,564,000					
Investco Hong Kong Limited <sup>注1</sup>	27,313,000	境外上市外资股	27,313,000					
李宁	2,371,404	人民币普通股	2,371,404					
海通证券股份有限公司	923,557	人民币普通股	923,557					
傅华	530,000	人民币普通股	530,000					

河南伊洛投资管理有限公司—华中 3 号伊洛私募证券投资基金	500,008	人民币普通股	500,008
夏国庆	418,183	人民币普通股	418,183
戴剑亭	336,130	人民币普通股	336,130
邹荣	320,000	人民币普通股	320,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海志渊、上海达渊、上海诚渊系公司员工持股平台，公司未知其他股东是否有关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注 1: HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算(代理人)有限公司,其所持股份为代客户持有,上表中其持股数剔除了上海医药所持有的 70,564,000 股 H 股无限售条件流通股及 Investco Hong Kong Limited 所持有的 27,313,000 股 H 股无限售条件流通股。因香港联交所有关规则并不要求客户申报所持有股份是否有质押及冻结情况,因此香港中央结算(代理人)有限公司无法统计或提供质押或冻结的股份数量。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新企二期创业投资企业	156,892,912	2023-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
2	上海医药集团股份有限公司	139,578,560	2023-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
3	杨宗孟	80,000,000	2023-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
4	王海波	57,886,430	2023-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月
5	上海复旦资产经营有限公司	30,636,286	2021-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起十二个月
6	上海志渊投资中心(有限合伙)	26,160,000	2021-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起十二个月
7	苏勇	22,312,860	2021-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起十二个月

8	赵大君	19,260,710	2021-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起十二个月
9	上海达渊投资中心（有限合伙）	15,900,000	2021-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起十二个月
10	上海诚渊投资中心（有限合伙）	12,470,000	2021-06-19	0	公司股票在上海证券交易所上市之日起十二个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上海志渊、上海达渊、上海诚渊系公司员工持股平台，公司未知其他股东是否有关联关系或一致行动关系。			

### 截止报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

### 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 截止报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

### (四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

### (五) 主要股东于本公司股份及相关股份中拥有的权益及淡仓

据董事所知，截至 2020 年 6 月 30 日止，除董事、监事或本公司行政总裁以外持有本公司股份或相关股份的权益和/或淡仓，而根据香港法例第 571 章《证券及期货条例》（“证券及期货条例”）第 XV 部 2 及 3 部分须以披露或根据证券期货条例第 336 条于所存置的登记册中记录或已知会本公司及联交所的人士载列如下（以下股份权益及/或淡仓（如有）是董事、监事及本公司行政总裁作出披露以外所披露的权益）：

主要股东名称	股份类别	持有的股份数目	身份	权益类别	占类别股份的百分比	占已发行股份总数的百分比
上海实业(集团)有限公司	A 股	139,578,560(长)	受控制法团权益	企业	19.85%	20.15%
	H 股	70,564,000(长)			20.75%	

上海医药	A 股	139,578,560(长)	实益持有人	企业	19.85%	20.15%
	H 股	70,564,000(长)			20.75%	
新企二期创业投资企业	A 股	156,892,912(长)	实益持有人	企业	22.32%	15.04%
杨宗孟	A 股	80,000,000(长)	实益持有人	个人	11.38%	7.67%
Invesco Hong Kong Limited	H 股	27,313,000(长)	投资经理	企业	8.03%	2.62%

注：「长」指长仓；



### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 四、 存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

### 五、 特别表决权股份情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

经 2019 年 4 月 26 日董事会及 2019 年 6 月 21 日临时股东大会决议，本公司依据公司法、《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》、《上海证券交易所科创板股票发行与承销业务指引》等法律法规、规范性文件以及本公司公司章程的规定，制定了战略配售计划。战略配售计划的参与人员为本公司的高级管理人员与核心员工，该等人士在获本公司董事会及/或股东大会审核批准后可通过专项资管计划参与 A 股发行战略配售以认购获批数量的 A 股，最终获配股数如下表所示。有关详情，可参见本公司日期为 2019 年 4 月 26 日、2019 年 6 月 21 日和 2020 年 6 月 6 日之公告，及日期为 2019 年 6 月 6 日之通函。

现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员通过战略配售间接持股情况如下：

姓名	职务类别	间接持股数量（万股）
王海波	执行董事	99.42
苏 勇	执行董事	79.61
赵大君	执行董事	79.61
沈 波	非执行董事	0
余晓阳	非执行董事	0
周忠惠	独立非执行董事	0

林耀坚	独立非执行董事	0
许青	独立非执行董事	0
杨春宝	独立非执行董事	0
唐余宽	股东委派监事	0
周曦	股东委派监事（离任）	0
刘小龙	独立监事	0
黄建	独立监事	0
余岱青	职工代表监事	29.84
王罗春	职工代表监事	23.87
李军	高管	59.67
甘益民	高管	59.67
杨小林	高管	59.67
薛燕	高管	59.67
张文伯	核心技术人员	45.71
陶纪宁	核心技术人员	21.84
蒋剑平	核心技术人员	42.73
沈毅珺	核心技术人员	17.90

注：上表中的间接持股数为根据各人于战略配售计划的份额概约计算得出。尾差是由于相关数据仅保留两位小数过程中四舍五入造成的。

## (二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

### 1. 股票期权

适用  不适用

### 2. 第一类限制性股票

适用  不适用

### 3. 第二类限制性股票

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王海波	董事会主席、执行董事	选举
苏勇	执行董事	选举
赵大君	执行董事	选举
沈波	非执行董事	选举
余晓阳	非执行董事	选举
周忠惠	独立非执行董事	选举
林耀坚	独立非执行董事	选举

许青	独立非执行董事	选举
杨春宝	独立非执行董事	选举
唐余宽	监事会主席、股东委派监事	选举
刘小龙	独立监事	选举
黄建	独立监事	选举
王罗春	职工代表监事	选举
余岱青	职工代表监事	选举
周曦	监事会主席、股东委派监事	离任
王海波	总经理	聘任
苏勇	副总经理	聘任
赵大君	副总经理	聘任
李军	副总经理	聘任
杨小林	副总经理	聘任
甘益民	副总经理	聘任
薛燕	董事会秘书/公司秘书、财务总监	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人員變動的說明

√ 適用 □ 不適用

經 2020 年 3 月 30 日股東周年大會審議通過，本公司第七屆董事會董事及第七屆監事會監事任期將自股東周年大會選舉產生日起，至本公司於 2023 年舉行的股東周年大會結束時止，連選連任除外。

### 三、其他說明

√ 適用 □ 不適用

#### （一）董事、監事及行政總裁於本公司股份的權益

截至 2020 年 6 月 30 日止，董事、監事、本公司行政總裁及彼等各自聯繫人(a)根據證券及期貨條例第 XV 部 7 及 8 部分須知會本公司及香港聯交所；(b)根據證券及期貨條例第 352 條規定列入本公司存置的登記冊內；或(c)根據香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的标准守則》（「标准守則」）有關董事進行證券交易的规定而知會本公司及聯交所之於本公司及其相聯法團的股份或債券（包括股份權益和／或淡倉）權益（如有）如下：

職務	股份類別	持有的股份數目(萬股)	身份	權益類別	占類別股份的百分比	占已發行股份總數的百分比
王海波	董事 A股	5,888.06 (長)	實益 持有人	個人	8.38%	5.65%
蘇勇	董事 A股	2,310.89 (長)	實益 持有人	個人	3.29%	2.22%

赵大君	董事	A股	2,005.68 (长)	实益 持有人	个人	2.85%	1.92%
王罗春	监事	A股	140.87 (长)	实益 持有人	个人	0.20%	0.14%
余岱青	监事	A股	109.84 (长)	实益 持有人	个人	0.16%	0.11%

附注：1.「长」指长仓；

2.上述董事及监事持有股份数目涵盖其通过专项资管计划参与 A 股发行战略配售之概约股份数（王海波先生、苏勇先生、赵大君先生、王罗春先生及余岱青女士分别获配概约 99.42 万股、79.61 万股、79.61 万股、23.87 万股及 29.84 万股 A 股）。详情请参阅 2019 年 4 月 26 日、2019 年 6 月 21 日及 2020 年 6 月 6 日之公告及日期为 2019 年 6 月 6 日之通函。

## （二）董事及监事的证券交易

本公司董事会于 2009 年 8 月 11 日通过修订的「交易本公司证券之必守准则」，其内容不比标准守则宽松。董事及有关雇员均受此准则约束。公司各董事于获委任时均获发一份该准则，其后每次在通过公司半年度业绩的董事会会议 30 日前或有关半年度期间结束之日起至业绩刊发之日止期间（以较短者为准），通过公司年度业绩的董事会会议 60 日前或有关财政年度结束之日起至业绩刊发之日止期间（以较短者为准），发出一份提示，提醒董事不得在公布业绩前买卖本公司的证券。

根据该准则的规定，董事须于通知主席并接获注明日期的确认书后，方可买卖本公司的证券。而主席若拟买卖本公司证券，必须在交易前先通知指定董事并获取注明日期的确认书。

监事进行证券交易参照董事的规定执行。所有有关雇员若可能拥有关于本集团的尚未公开股价敏感资料，亦须符合该准则。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月，各董事、监事及有关雇员均遵照执行。此前年度亦未发现董事、监事及有关雇员违反上述规定。

## （三）公司治理情况

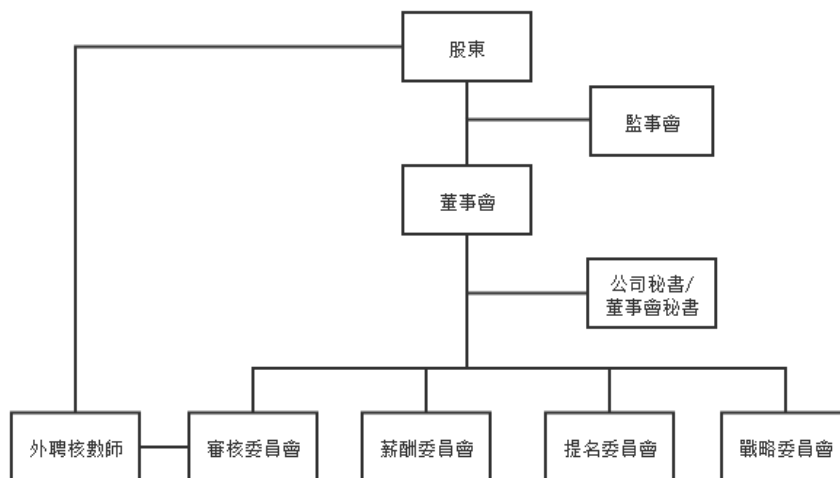
### 1. 审核委员会

本公司审核委员会负责审核财务报告、监控风险管理、检讨内部监控系统及企业管治的工作，并负责向董事会提出相关的建议。委员会成员由两名独立非执行董事及一名非执行董事组成：林耀坚先生、许青先生和沈波先生，并由林耀坚先生担任委员会主席。

审核委员会就本集团采纳之会计原则与常规、内部监控是否符合香港上市规则的规定进行审议，对审核、内部监控、风险管理及财务报告事宜进行检讨，本集团的截至 2020 年 6 月 30 日止六个月未经审核的中期业绩经审核委员会审阅后才建议交由董事会通过。

### 2. 企业管治常规

本公司之企业管治架构如下：



本公司的企业管治常规守则包括但不限于以下文件：

- a) 《公司章程》；
- b) 《董事会审核委员会议事规则》；
- c) 《董事会薪酬委员会议事规则》；
- d) 《董事会提名委员会议事规则》；
- e) 《董事会战略委员会议事规则》；
- f) 交易本公司证券之必守准则；
- g) 公司信息披露制度；
- h) 公司内部控制管理制度；
- i) 公司日常管理文件。

审核委员会及董事会已检讨本公司采纳有关企业管治的文件，并认为已达到香港上市规则附录十四之《企业管治守则》（《守则》）列载的大部分原则及守则条文。

比《守则》所载的条文有偏离的主要方面：

主席与总经理仍由一人同时兼任。虽然《公司章程》对于主席及总经理（行政总裁）的职责均有明确的规定，分别负责董事会的经营管理和公司业务日常管理，但仍由一人担任。考虑到公司规模较小，业务以创新药物的研究、生产、销售为主，为了管理的高效，董事会认为主席及行政总裁由一人担任，对目前阶段的公司发展更为有利。随着公司的发展壮大，董事会会考虑将主席与行政总裁相分离。

### 3. 雇员及薪酬

于 2020 年 6 月 30 日，本集团共有雇员 618 人，而截至 2019 年 6 月 30 日止则为 584 人。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月，包括董事酬金在内的员工成本约为人民币 46,141,106 元，而 2019 年同期则约为人民币 64,723,009 元。本集团始终提供给雇员具有竞争力的薪酬及福利。雇员的薪酬以其表现作为基础，通过本集团每年复核的总体工资框架和奖励体系予以实现。本集团也向员工提供包括法定社会保障在内的广泛的福利。

#### 4. 购买、出售或赎回上市证券

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月，本公司或其附属公司概无购买、出售或赎回本公司任何上市证券。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

### 二、 财务报表

附后。

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告原件。

董事长：王海波

董事会批准报送日期：2020年8月25日



上海复旦张江生物医药股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

上海复旦张江生物医药股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

	页码
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 7
合并及公司现金流量表	8- 9
合并股东权益变动表	10 - 11
公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13 - 104

上海复旦张江生物医药股份有限公司

合并资产负债表

2020年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年 6月30日 合并	2019年 12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	五(1)	1,529,302,256	576,799,410
应收票据	五(2)	76,219,386	127,592,684
应收账款	五(3)、九(6)	294,647,710	377,006,911
预付款项	五(4)	10,743,785	16,411,027
其他应收款	五(5)	8,880,898	8,250,226
存货	五(6)	41,209,929	31,869,051
其他流动资产	五(7)	252,773	310,035
<b>流动资产合计</b>		<b>1,961,256,737</b>	<b>1,138,239,344</b>
<b>非流动资产</b>			
其他权益工具投资	五(8)	-	-
长期股权投资	五(9)	61,438,432	28,078,902
固定资产	五(10)	233,249,055	254,359,522
在建工程	五(11)	268,000	329,602
使用权资产	五(12)	4,911,023	5,517,981
无形资产	五(13)	57,404,549	60,460,278
开发支出	五(13)	17,501,033	14,970,803
商誉	五(14)	-	-
长期待摊费用	五(15)	1,852,195	2,414,319
递延所得税资产	五(16)	59,452,127	58,181,130
其他非流动资产	五(17)	5,134,285	2,272,672
<b>非流动资产合计</b>		<b>441,210,699</b>	<b>426,585,209</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,402,467,436</b>	<b>1,564,824,553</b>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年 6月30日 合并	2019年 12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	五(19)	160,000,000	148,942,573
应付账款	五(20)	5,355,544	6,827,902
合同负债	五(21)、九(6)	4,388,337	2,042,726
应付职工薪酬	五(22)	8,674,603	48,123,497
应交税费	五(23)	2,077,752	36,301,432
其他应付款	五(24)、九(6)	293,503,837	325,079,482
一年内到期的非流动负债	五(25)	4,614,556	4,031,927
<b>流动负债合计</b>		<b>478,614,629</b>	<b>571,349,539</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债	五(25)	788,051	2,121,534
递延收益	五(26)	54,446,674	58,205,366
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,234,725</b>	<b>60,326,900</b>
<b>负债合计</b>		<b>533,849,354</b>	<b>631,676,439</b>
<b>股东权益</b>			
股本	五(27)	104,300,000	92,300,000
资本公积	五(28)	1,200,120,029	237,796,134
其他综合收益	五(29)	(13,898,864)	(13,950,235)
盈余公积	五(30)	46,150,000	46,150,000
未分配利润	五(31)	533,698,354	569,229,480
<b>归属于本公司股东权益合计</b>		<b>1,870,369,519</b>	<b>931,525,379</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>(1,751,437)</b>	<b>1,622,735</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>1,868,618,082</b>	<b>933,148,114</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>2,402,467,436</b>	<b>1,564,824,553</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

上海复旦张江生物医药股份有限公司

公司资产负债表

2020年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年 6月30日 公司	2019年 12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,477,274,854	524,036,350
应收票据	十五(1)	76,219,386	127,592,684
应收账款	十五(2)	273,097,851	348,545,015
预付款项		9,903,939	16,297,676
其他应收款	十五(3)	157,805,777	157,685,608
存货		26,272,152	21,272,140
其他流动资产		7,518	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,020,581,477</b>	<b>1,195,429,473</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十五(4)	312,773,135	285,677,396
固定资产		113,351,951	120,166,184
在建工程		-	329,602
使用权资产	十五(5)	3,712,011	5,517,981
无形资产		8,914,391	9,752,170
长期待摊费用		940,638	1,390,576
递延所得税资产		68,078,897	67,197,900
其他非流动资产		4,316,289	2,120,672
<b>非流动资产合计</b>		<b>512,087,312</b>	<b>492,152,481</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,532,668,789</b>	<b>1,687,581,954</b>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

公司资产负债表(续)

2020年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年 6月30日 公司	2019年 12月31日 公司
<b>流动负债</b>			
短期借款		160,000,000	148,942,573
应付账款		3,803,978	5,494,686
合同负债		4,124,712	1,622,099
应付职工薪酬		7,975,201	44,442,590
应交税费		394,485	33,190,001
其他应付款		285,931,268	313,542,721
一年内到期的非流动负债	十五(6)	4,203,595	4,031,927
<b>流动负债合计</b>		<b>466,433,239</b>	<b>551,266,597</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债	十五(6)	-	2,121,534
递延收益		44,387,659	46,846,675
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,387,659</b>	<b>48,968,209</b>
<b>负债合计</b>		<b>510,820,898</b>	<b>600,234,806</b>
<b>股东权益</b>			
股本		104,300,000	92,300,000
资本公积		1,278,310,385	315,986,490
盈余公积		46,150,000	46,150,000
未分配利润		593,087,506	632,910,658
<b>股东权益合计</b>		<b>2,021,847,891</b>	<b>1,087,347,148</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>2,532,668,789</b>	<b>1,687,581,954</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 合并利润表

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并
<b>营业收入</b>	五(32)	235,614,896	390,693,485
减：营业成本	五(32)、五(38)	(17,970,463)	(37,078,195)
税金及附加	五(33)	(2,079,478)	(2,349,082)
销售费用	五(34)、五(38)	(117,516,961)	(192,126,259)
管理费用	五(35)、五(38)	(16,808,417)	(24,495,339)
研发费用	五(36)、五(38)	(54,373,006)	(51,197,251)
财务收益/(费用)-净额	五(37)	112,416	(2,345,963)
其中：利息费用		(3,329,237)	(3,499,926)
利息收入		4,062,490	1,263,333
加：其他收益	五(39)	13,013,136	2,100,103
投资收益	五(40)	1,703,205	14,431,799
其中：对联营企业和合营企业 的投资损失		(2,640,470)	(544,818)
信用减值损失	五(41)	(17,644,101)	(1,795,818)
资产减值损失	五(42)	-	(2,080,480)
资产处置收益	五(43)	3,652,221	477,399
<b>营业利润</b>		27,703,448	94,234,399
加：营业外收入	五(44)	648,131	30,651
减：营业外支出	五(45)	(354,857)	(853,205)
<b>利润总额</b>		27,996,722	93,411,845
减：所得税费用	五(46)	1,368,126	(8,339,916)
<b>净利润</b>		29,364,848	85,071,929
按经营持续性分类			
持续经营净利润		29,364,848	85,071,929
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于本公司股东的净利润		29,078,874	91,719,590
少数股东损益		285,974	(6,647,661)

上海复旦张江生物医药股份有限公司

合并利润表(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并
<b>其他综合收益的税后净额</b>			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		-	-
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		51,371	5,718
		<u>51,371</u>	<u>5,718</u>
<b>综合收益总额</b>		<u>29,416,219</u>	<u>85,077,647</u>
归属于本公司股东的综合收益总额		29,130,245	91,725,308
归属于少数股东的综合收益/(损失)总额		<u>285,974</u>	<u>(6,647,661)</u>
		<u>29,416,219</u>	<u>85,077,647</u>
<b>每股收益</b>			
基本及稀释每股收益	五(47)	<u>0.03</u>	<u>0.10</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯



上海复旦张江生物医药股份有限公司

公司利润表

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司
<b>营业收入</b>	十五(7)	215,074,259	355,725,477
减：营业成本	十五(7)	(15,962,876)	(23,626,898)
税金及附加		(896,466)	(1,080,885)
销售费用		(110,942,605)	(183,275,915)
管理费用		(12,193,712)	(10,423,035)
研发费用		(51,625,880)	(51,004,956)
财务收益/(费用)--净额		8,366	(2,010,614)
其中：利息费用		(3,329,237)	(3,128,099)
利息收入		3,941,281	1,187,271
加：其他收益		9,925,384	378,240
投资收益	十五(8)	7,509,402	11,106,480
其中：对合营企业的投资损失		(504,261)	-
信用减值损失		(17,521,308)	(3,039,112)
资产减值损失		-	(9,600,000)
资产处置收益		315,735	477,399
<b>营业利润</b>		23,690,299	83,626,181
加：营业外收入		410,084	25,450
减：营业外支出		(291,661)	(841,103)
<b>利润总额</b>		23,808,722	82,810,528
减：所得税费用		978,126	(8,339,916)
<b>净利润</b>		24,786,848	74,470,612
按经营持续性分类			
持续经营净利润		24,786,848	74,470,612
终止经营净利润		-	-
<b>其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>综合收益总额</b>		24,786,848	74,470,612

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

上海复旦张江生物医药股份有限公司

合并现金流量表

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售产品、提供劳务收到的现金		370,948,618	432,010,919
收到其他与经营活动有关的现金	五(48)(a)	15,918,428	17,280,740
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>386,867,046</b>	<b>449,291,659</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(176,955,920)	(166,731,041)
支付给职工以及为职工支付的现金		(88,712,578)	(88,485,742)
支付的各项税费		(36,782,419)	(53,646,677)
支付其他与经营活动有关的现金	五(48)(b)	(23,597,084)	(39,765,948)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(326,048,001)</b>	<b>(348,629,408)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(48)(f)	<b>60,819,045</b>	<b>100,662,251</b>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
处置固定资产收回的现金净额		10,626,506	1,297,083
处置子公司收到的现金净额		-	3,269,840
收到其他与投资活动有关的现金	五(48)(c)	534,344,657	1,136,826,183
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>544,971,163</b>	<b>1,141,393,106</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(11,176,240)	(18,722,689)
取得合营企业支付的现金净额		(36,000,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(48)(d)	(530,000,000)	(1,130,000,000)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(577,176,240)</b>	<b>(1,148,722,689)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(32,205,077)</b>	<b>(7,329,583)</b>
<b>三、筹资活动产生/(使用)的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		996,190,000	-
取得借款收到的现金		51,057,427	42,625,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,047,247,427</b>	<b>42,625,000</b>
偿还债务支付的现金		(40,000,000)	(50,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(67,831,620)	(2,936,741)
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(48)(e)	(15,578,300)	(181,860,998)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(123,409,920)</b>	<b>(234,797,739)</b>
<b>筹资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>923,837,507</b>	<b>(192,172,739)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		<b>51,371</b>	<b>5,718</b>
<b>五、现金净增加/(减少)额</b>	五(48)(g)	<b>952,502,846</b>	<b>(98,834,353)</b>
加：期初现金余额	五(48)(g)	576,799,410	588,221,416
<b>六、期末现金余额</b>	五(48)(g)	<b>1,529,302,256</b>	<b>489,387,063</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

上海复旦张江生物医药股份有限公司

公司现金流量表

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	339,955,186	392,621,010
收到其他与经营活动有关的现金	58,817,846	2,152,514
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>398,773,032</b>	<b>394,773,524</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(173,811,177)	(161,630,530)
支付给职工以及为职工支付的现金	(77,217,076)	(76,390,111)
支付的各项税费	(31,583,597)	(48,869,458)
支付其他与经营活动有关的现金	(63,951,273)	(28,452,455)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>(346,563,123)</b>	<b>(315,342,554)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>52,209,909</b>	<b>79,430,970</b>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>		
处置固定资产收回的现金净额	196,892	1,118,779
处置子公司收到的现金净额	8,389,985	3,956,600
收到其他与投资活动有关的现金	538,023,678	1,140,501,137
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>546,610,555</b>	<b>1,145,576,516</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(7,080,595)	(11,294,772)
取得合营企业支付的现金净额	(36,000,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金	(530,000,000)	(1,308,953,000)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>(573,080,595)</b>	<b>(1,320,247,772)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>	<b>(26,470,040)</b>	<b>(174,671,256)</b>
<b>三、筹资活动产生/(使用)的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	996,190,000	-
取得借款收到的现金	51,057,427	40,000,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,047,247,427</b>	<b>40,000,000</b>
偿还债务支付的现金	(40,000,000)	(50,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(67,831,620)	(2,936,741)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(11,917,172)	(2,177,968)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>(119,748,792)</b>	<b>(55,114,709)</b>
<b>筹资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>	<b>927,498,635</b>	<b>(15,114,709)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	-	-
<b>五、现金净增加/(减少)额</b>	<b>953,238,504</b>	<b>(110,354,995)</b>
加：期初现金余额	524,036,350	554,560,168
<b>六、期末现金余额</b>	<b>1,477,274,854</b>	<b>444,205,173</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

上海复旦张江生物医药股份有限公司

合并股东权益变动表

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	归属于本公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积			
<b>2019 年 1 月 1 日余额</b>	92,300,000	412,293,387	(14,006,416)	46,150,000	406,481,497	11,213,505	954,431,973
<b>截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润/(亏损)	-	-	-	-	91,719,590	(6,647,661)	85,071,929
其他综合收益	-	-	5,718	-	-	-	5,718
股东投入和减少资本							
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	(64,610,000)	-	(64,610,000)
其他	-	-	-	-	-	615,865	615,865
<b>2019 年 6 月 30 日余额</b>	92,300,000	412,293,387	(14,000,698)	46,150,000	433,591,087	5,181,709	975,515,485

上海复旦张江生物医药股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	归属于本公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积			
<b>2020 年 1 月 1 日余额</b>	92,300,000	237,796,134	(13,950,235)	46,150,000	569,229,480	1,622,735	933,148,114
<b>截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	29,078,874	285,974	29,364,848
其他综合收益	-	-	51,371	-	-	-	51,371
股东投入和减少资本	12,000,000	962,323,895	-	-	-	-	974,323,895
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	(64,610,000)	-	(64,610,000)
其他	-	-	-	-	-	(3,660,146)	(3,660,146)
<b>2020 年 6 月 30 日余额</b>	<b>104,300,000</b>	<b>1,200,120,029</b>	<b>(13,898,864)</b>	<b>46,150,000</b>	<b>533,698,354</b>	<b>(1,751,437)</b>	<b>1,868,618,082</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 公司股东权益变动表

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2019 年 1 月 1 日余额</b>	92,300,000	315,986,490	46,150,000	522,005,897	976,442,387
<b>截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额</b>					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	74,470,612	74,470,612
利润分配					
对股东的分配	-	-	-	(64,610,000)	(64,610,000)
<b>2019 年 6 月 30 日余额</b>	<b>92,300,000</b>	<b>315,986,490</b>	<b>46,150,000</b>	<b>531,866,509</b>	<b>986,302,999</b>
<b>2020 年 1 月 1 日余额</b>	92,300,000	315,986,490	46,150,000	632,910,658	1,087,347,148
<b>截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额</b>					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	24,786,848	24,786,848
股东投入和减少资本					
股东投入资本	12,000,000	962,323,895	-	-	974,323,895
利润分配					
对股东的分配	-	-	-	(64,610,000)	(64,610,000)
<b>2020 年 6 月 30 日余额</b>	<b>104,300,000</b>	<b>1,278,310,385</b>	<b>46,150,000</b>	<b>593,087,506</b>	<b>2,021,847,891</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司的基本情况

上海复旦张江生物医药股份有限公司(原名：上海复旦张江生物医药有限公司，以下简称“本公司”)于 1996 年 11 月 11 日在中华人民共和国成立，初始注册资本及实收资本为 5,295,000 元。

经过一系列于 1997 年 11 月 10 日、2000 年 5 月 11 日及 2000 年 9 月 12 日本公司现有股东或当时股东的注资以及于 1997 年 12 月 11 日及 2000 年 10 月 20 日本公司资本公积和盈余公积转增资本，本公司的注册资本及实收资本由 5,295,000 元增加至 53,000,000 元。

本公司于 2000 年 11 月 8 日改制为股份有限公司，改制完成后更名为上海复旦张江生物医药股份有限公司，本公司的注册资本及股本为 53,000,000 元，分为 53,000,000 股人民币普通股，每股面值 1 元。

于 2002 年 1 月 20 日，本公司将每股面值为 1 元的 53,000,000 股人民币普通股拆细为每股面值 0.10 元的 530,000,000 股人民币普通股(“内资股”)。

于 2002 年 8 月 13 日，本公司发行了 198,000,000 股面值为 0.10 元境外普通股(以下简称“H 股”)，其中 180,000,000 股 H 股为新发行股票，18,000,000 股 H 股自内资股中转换而来。上述 H 股自 2002 年 8 月 13 日起在香港联合交易所有限公司创业板交易。该发行完成后，本公司的注册资本及股本增至 71,000,000 元，分为 710,000,000 股，每股面值 0.1 元。

于 2013 年 2 月 4 日，本公司完成 142,000,000 股 H 股的配售，配售价格为每股 1.70 港元。配售完成后，本公司的注册资本及股本增至 85,200,000 元，分为 852,000,000 股，每股面值 0.1 元。

于 2012 年 6 月 29 日，本公司实施了一项限制性股票激励计划。根据该计划，本公司于 2013 年 6 月 24 日及 2013 年 10 月 21 日按每股 0.51 元的价格分别向本集团董事、高级管理人员、中层管理人员及主要科研人员合计发行了 71,000,000 股限制性内资股。限制性内资股发行完成后，本公司的注册资本及股本增至 92,300,000 元，分为 923,000,000 股，每股面值 0.1 元。

于 2013 年 12 月 16 日，本公司的 H 股由香港联合交易所有限公司创业板转至主板交易。

于 2020 年 6 月 12 日，本公司在境内首次公开发行 120,000,000 股每股面值 0.10 元的人民币普通股 A 股股票，并于 2020 年 6 月 19 日在上海证券交易所科创板挂牌上市交易。该发行完成后，本公司的注册资本及股本增至 104,300,000 元，分为 1,043,000,000 股，每股面值 0.1 元。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司的基本情况(续)

本公司及其子公司(合称“本集团”)主要在中国从事研究、开发及出售自行开发的生物医药知识，为客户提供合约制研究，制造及出售医药及诊断产品，以及提供其他医疗服务。

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注七。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(11)、(13))、开发支出资本化的判断标准(附注二(13))、收入的确认和计量(附注二(18))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(24)。

#### (1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效。本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### (5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 现金及现金等价物

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

### (7) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

### (8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	所有应收销售款
其他应收款组合一	子公司款项
其他应收款组合二	关联方款项
其他应收款组合三	押金和保证金
其他应收款组合四	员工备用金
其他应收款组合五	其他

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

##### (iii) 终止确认

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

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(iii) 终止确认

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

## 上海复旦张江生物医药股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。



# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业及联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

##### (e) 处置部分股权投资丧失了对原有子公司控制权

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司有重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对剩余股权按照在丧失控制权日的公允价值重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋、机器设备、电子及办公设备和运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋	10 至 20 年	0%-10%	4.50%至 9.00%
机器设备	3 至 10 年	0%-10%	9.00%至 33.33%
电子及办公设备	5 至 8 年	0%-10%	11.25%至 20.00%
运输工具	5 年	0%-10%	18.00%至 20.00%

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

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

#### (d) 固定资产的处置

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

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(13) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、研发技术(本集团内部研究开发项目资本化的开发支出)、许可证和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权和购入的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法按使用年限 47-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专有技术

专有技术按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

(c) 研发技术

研发技术自达到预定可使用状态起，按预计受益年限 5-10 年平均摊销。

(d) 许可证

许可证按预计使用年限 27 年平均摊销。

(e) 软件

软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 无形资产(续)

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。于期末，本集团对于资本化的开发支出进行审阅，并将不再满足资本化条件的相关开发项目的开发支出计入当期损益。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(14) 长期待摊费用

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

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 收入

合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(8))。

(a) 销售商品

本集团将医药及诊断产品交付给客户指定的承运人，或按照合同规定在客户验收或达到控制权转移时点后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。



财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 收入 (续)

(b) 技术转让

技术转让的收入于合同履行义务完成，与该技术相关的控制权转移时确认。

在技术转让合同所述条款的规定下，购货方成功将获转让的技术商业化后，本集团可在未来收取额外收益分成的可变对价。本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并在满足极可能不会发生重大转回时确认可变对价部分的收入。

(c) 合作开发、技术服务及劳务

提供合作开发、技术服务及劳务的收入于服务提供期间确认。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益。

(19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 递延收益

对于自第三方取得并存在后续受益期间的款项，包括政府补助和依据长期协议取得的款项等，本公司在取得时将其计入递延收益，并按预计收益期间系统摊销计入当期损益。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(23) 分部信息

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

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

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

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

(i) 开发支出的资本化

本集团的管理层根据开发支出的商业及技术可行性来判断其是否可予以资本化。由于技术革新及利润预测的变化，该判断可能发生重大改变。

如果技术革新及利润预测存在不利变化时，管理层会核销或冲减已资本化的开发支出。

(ii) 政府补助

当确认政府补助时，管理层根据补助性质及其补偿目的以确定该笔补助是与过去费用、未来成本或者资产相关，并据此采用适用的会计政策。

为了使政府补助与其补偿的成本相匹配，与成本相关的政府补助递延入账，管理层根据政府补助目的、性质、补偿期间以及相关项目进度在合并利润表中确认每项补助适用的计算方法和相应的递延期间。计算方法和递延期间在每个资产负债表日进行复核并在适当时调整。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层确定固定资产的预计可使用年限。此估计以类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限的经验为基础。该估计可能因为科技创新或者竞争者对严峻的行业周期而采取行动等情况出现重大变动。

管理层将对可使用年限较以前估计短的资产提高折旧率，或者放弃技术上已经过时的资产并予以核销，或出售非重要的资产。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收款项减值准备

本集团的管理层就应收账款及其他应收款的减值进行测试，并计提坏账准备。此估计按客户的信用记录及现有市场情况而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关减值准备。

(iii) 其他权益工具的公允价值

本集团的管理层采用估值技术估计没有在活跃市场买卖的其他权益工具的公允价值。管理层利用判断选取模拟清算估值模型及假设，对其他权益工具于报告期末的公允价值进行评估。

(iv) 子公司、合营企业及联营企业投资的减值准备

本集团在评估子公司、合营企业及联营企业是否已减值时，需要有重大判断。在作出此项判断时，本集团对各种因素进行评价，包括某项投资的公允价值低于其成本的持续时间和金额，被投资者的财务情况和短期业务前景、行业表现、技术变迁以及经营和筹资活动的现金流量等因素。

(iv) 所得税及递延所得税资产

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

管理层预计可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损在未来很有可能抵减应税所得额时，确认其为递延所得税资产，但实际应用结果可能有所不同。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%, 16.5%及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%, 13%, 6%及 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%及 1%

- (a) 本公司于 2017 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201731000222)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司上海溯源生物技术有限公司(“溯源生物”)于 2019 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201931000691)，该证书的有效期为 2019 年至 2021 年 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，溯源生物于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用的企业所得税税率为 15%。溯源生物于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间未产生应纳税所得，因此未计提所得税费用。

本公司之子公司泰州复旦张江药业有限公司(“泰州药业”)于 2018 年取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201832004505)，该证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，泰州药业于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用的企业所得税税率为 15%。泰州药业于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间未产生应纳税所得，因此未计提所得税费用。

本公司之子公司风屹(香港)控股有限公司(“风屹控股”)为注册在香港的有限责任公司，其在 2017 年度适用的利得税税率为 16.5%。自 2018 年 1 月 1 日起香港实施两级制利得税税率，首 2,000,000 港币的应课税利润适用 8.25% 的税率，其余应课税利润适用 16.5% 的税率。风屹控股于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间未产生应课税利润，因此未计提香港利得税。

本公司其他子公司在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用的企业所得税税率为 25%。

## 上海复旦张江生物医药股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

根据财政部、税务总局颁布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76号)及相关规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司之子公司溯源生物及泰州药业于 2019 年 5 月完成 2018 年度所得税汇算清缴，获税务局认可尚未弥补的亏损延长至 10 年。

#### (b) 根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的药物销售业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税率为 16%。

根据财政部、海关总署、税务总局及国家药品监督管理局颁布的《关于抗癌药品增值税政策的通知》(财税[2018]47号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，生产销售和批发、零售抗癌药品可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87 号)的相关规定，本公司的子公司上海葆溯医药科技有限公司(“葆溯医药”)作为生活性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日期间，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。

### 四 子公司

详见附注七。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	12,038	15,333
银行存款	1,529,290,218	576,784,077
其中：存放在境外的款项总额	3,519,934	3,469,264
	<u>1,529,302,256</u>	<u>576,799,410</u>

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，无银行存款受限制。

(2) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	76,219,386	127,592,684
减：坏账准备	-	-
	<u>76,219,386</u>	<u>127,592,684</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团上述票据不存在抵押、质押等情况。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票 i)	1,702,154	-	3,256,902	-

i) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。



# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据(续)

#### (c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生信用损失，因此未计提坏账准备。

#### (3) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	315,386,295	380,187,531
减：坏账准备	(20,738,585)	(3,180,620)
	<u>294,647,710</u>	<u>377,006,911</u>

本集团的应收账款主要为销售医药及诊断产品形成的应收账款，附有 30 至 120 天信用期。

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团应收账款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	315,179,695	379,998,095
一到二年	130,000	26,700
二到三年	-	78,425
三年以上	76,600	84,311
	<u>315,386,295</u>	<u>380,187,531</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>162,109,324</u>	<u>(4,129,960)</u>	<u>51.40%</u>

(c) 坏账准备

	2019 年	本期变动金额			2020 年
	12 月 31 日	计提	转回	核销	6 月 30 日
应收账款坏账准备	<u>(3,180,620)</u>	<u>(17,644,101)</u>	-	<u>86,136</u>	<u>(20,738,585)</u>

于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团并未对应收账款单项计提坏账准备。

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	188,117,820	-	-
逾期 120 天以内	27,460,667	1.43%	(391,597)
逾期 121 天至一年	99,601,208	20.22%	(20,140,388)
逾期一到二年	130,000	100.00%	(130,000)
逾期三年以上	76,600	100.00%	(76,600)
合计	<u>315,386,295</u>		<u>(20,738,585)</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收销售款：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	325,207,505	-	-
逾期 120 天以内	40,721,327	0.44%	(177,332)
逾期 121 天至一年	14,069,263	20.00%	(2,813,852)
逾期一到二年	26,700	100.00%	(26,700)
逾期二到三年	78,425	100.00%	(78,425)
逾期三年以上	84,311	100.00%	(84,311)
合计	380,187,531		(3,180,620)

(d) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，实际核销的应收账款余额为 86,136 元，坏账准备金额为 86,136 元。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	10,209,496	95.03%	16,411,027	100.00%
一至两年	534,289	4.97%	-	0.00%
合计	10,743,785	100.00%	16,411,027	100.00%

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团预付账款中无重大预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	5,843,440	54.39%

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
股权转让款	6,339,800	6,339,800
应收押金	1,413,985	1,413,486
应收员工备用金	270,958	182,608
应收保证金	41,380	41,380
其他	814,775	272,952
	<u>8,880,898</u>	<u>8,250,226</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>8,880,898</u>	<u>8,250,226</u>

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团其他应收账款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,078,618	6,759,727
一到二年	6,465,946	69,075
二到三年	28,210	1,310,194
三年以上	1,308,124	111,230
	<u>8,880,898</u>	<u>8,250,226</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
股权转让款	6,339,800	-	-
押金和保证金	1,455,365	-	-
员工备用金	270,958	-	-
其他	814,775	-	-
	<u>8,880,898</u>		<u>-</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期核销	2020 年 6 月 30 日
其他应收款坏账准备	-	-	-	-

(d) 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
公司 1	股权转让款	6,339,800	一到二年	71.39%	-
公司 2	押金	1,267,464	三年以上	14.27%	-
公司 3	设备处置款	187,000	一年以内	2.11%	-
公司 4	设备处置款	155,000	一年以内	1.75%	-
公司 5	保证金	31,000	一到二年	0.35%	-
		<u>7,980,264</u>		<u>89.86%</u>	<u>-</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,142,727	(1,047,362)	12,095,365	14,757,338	(1,047,362)	13,709,976
在产品	8,470,359	-	8,470,359	8,154,274	-	8,154,274
库存商品	22,495,425	(2,384,015)	20,111,410	11,891,798	(2,490,876)	9,400,922
周转材料	532,795	-	532,795	603,879	-	603,879
	<u>44,641,306</u>	<u>(3,431,377)</u>	<u>41,209,929</u>	<u>35,407,289</u>	<u>(3,538,238)</u>	<u>31,869,051</u>

(b) 存货跌价准备准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2020 年 6 月 30 日
原材料	(1,047,362)	-	-	(1,047,362)
库存商品	(2,490,876)	-	106,861	(2,384,015)
	<u>(3,538,238)</u>	<u>-</u>	<u>106,861</u>	<u>(3,431,377)</u>

(7) 其他流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>252,773</u>	<u>310,035</u>

(8) 其他权益工具投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—非上市公司股权	<u>-</u>	<u>-</u>
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
Adgero 公司		
—成本	13,774,800	13,774,800
—累计公允价值变动	<u>(13,774,800)</u>	<u>(13,774,800)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (8) 其他权益工具投资(续)

Adgero 为药物研发类企业，截至 2020 年 6 月 30 日止，该公司尚处于研发阶段，未产生任何收入。于 2018 年度，Adgero 的创始人及总经理由于健康原因从 Adgero 离职。由于该创始人为 Adgero 从事的研发项目的主要负责人，其离职对相关研发项目进度产生较大影响，导致相关研发项目的完成存在重大不确定性。于以前年度，本集团聘请评估机构对于该权益工具的公允价值进行评估，该评估机构依据模拟清算模型对于该项权益工具的公允价值进行评估，并作出截至 2018 年 12 月 31 日止该项权益工具公允价值为零的评估结果，本集团相应将对于该项权益工具的账面价值调减为零。截至 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日止，Adgero 的经营以及研发项目进度基本处于停滞状态，相应地，本公司持有的对于 Adgero 公司的权益工具公允价值仍为零。

#### (9) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(附注七(2))	58,746,935	23,251,196
联营企业(附注七(2))	3,024,253	5,160,462
	61,771,188	28,411,658
减：长期股权投资减值准备	(332,756)	(332,756)
	61,438,432	28,078,902

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	本期增减变动									2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
百富(常州)健康医疗 投资中心(有限合 伙) (“百奥基金”)	23,251,196	36,000,000	-	(504,261)	-	-	-	-	-	58,746,935	-

于 2018 年度，本公司和百奥基金签订认购协议，出资 60,000,000 元认购百奥基金 29.85% 的股权，本公司为有限合伙人。根据更新的认购协议，百奥基金新增两名有限合伙人，本公司认缴比例下降至 22.54%。截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司已向百奥基金支付全部出资款 60,000,000 元。



上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动								2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
上海先导药业有限公 司(“先导药业”)	332,756	-	-	-	-	-	-	-	-	332,756	(332,756)
德美诊联医疗投资管 理有限公司(“德美 诊联”)	4,827,706	-	-	(2,136,209)	-	-	-	-	-	2,691,497	-
	5,160,462	-	-	(2,136,209)	-	-	-	-	-	3,024,253	(332,756)

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋	机器设备	电子及 办公设备	运输工具	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	205,936,735	267,509,538	8,272,613	3,708,194	485,427,080
本期增加	-	7,105,682	294,451	-	7,400,133
本期在建工程转入	739,058	-	-	-	739,058
本期减少	(9,599,157)	(3,348,569)	(13,248)	-	(12,960,974)
2020 年 6 月 30 日	197,076,636	271,266,651	8,553,816	3,708,194	480,605,297
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(69,983,414)	(149,679,525)	(5,919,247)	(2,159,456)	(227,741,642)
本期计提	(4,800,658)	(17,038,933)	(260,848)	(40,233)	(22,140,672)
本期减少	1,703,851	2,882,259	11,923	-	4,598,033
2020 年 6 月 30 日	(73,080,221)	(163,836,199)	(6,168,172)	(2,199,689)	(245,284,281)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	(1,253,955)	(1,960,466)	(111,495)	-	(3,325,916)
本期减少	1,253,955	-	-	-	1,253,955
2020 年 6 月 30 日	-	(1,960,466)	(111,495)	-	(2,071,961)
账面价值					
2020 年 6 月 30 日	123,996,415	105,469,986	2,274,149	1,508,505	233,249,055
2019 年 12 月 31 日	134,699,366	115,869,547	2,241,871	1,548,738	254,359,522

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 固定资产(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间固定资产计提的折旧金额为 22,140,672 元(截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 22,067,668 元), 其中计入营业成本、资本化开发支出、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 7,859,023 元、782,714 元、6,331,471 元、1,180,287 元和 5,987,177 元(截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 9,326,551 元、31,155 元、4,989,576 元、1,323,256 元和 6,397,130 元)。

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 由在建工程转入固定资产的原价为 739,058 元(截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 5,691,093 元)。

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的固定资产和未办妥产权证书的固定资产。

#### (11) 在建工程

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
复旦张江生产车间 改造工程	-	-	-	329,602	-	329,602
使用权资产改良	268,000	-	268,000	-	-	-
	<u>268,000</u>	<u>-</u>	<u>268,000</u>	<u>329,602</u>	<u>-</u>	<u>329,602</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 长期待摊费用	本期处置	2020 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
复旦张江生产车间改造工程	759,300	329,602	409,456	(739,058)	-	-	-	100.00%	100.00%	自有资金
使用权资产改良	268,000	-	268,000	-	-	-	268,000	100.00%	100.00%	自有资金
		<u>329,602</u>	<u>677,456</u>	<u>(739,058)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>268,000</u>			

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无减值的在建工程。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2019 年 12 月 31 日	<u>9,398,281</u>
本期增加	
新增租赁合同	1,316,702
本期减少	
其他	<u>(189,667)</u>
2020 年 6 月 30 日	<u>10,525,316</u>
累计折旧	
2019 年 12 月 31 日	<u>(3,880,300)</u>
本期增加	
计提	(1,923,660)
本期减少	
其他	<u>189,667</u>
2020 年 6 月 30 日	<u>(5,614,293)</u>
账面价值	
2020 年 6 月 30 日	<u>4,911,023</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>5,517,981</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	专有技术	研发技术	软件	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	37,355,573	8,843,164	44,399,679	9,007,938	99,606,354
本期增加					
购置	-	-	-	14,602	14,602
2020 年 6 月 30 日	37,355,573	8,843,164	44,399,679	9,022,540	99,620,956
累计摊销					
2019 年 12 月 31 日	(8,757,900)	(5,495,221)	(19,678,917)	(4,110,568)	(38,042,606)
本期增加	(395,126)	(283,019)	(2,082,569)	(309,617)	(3,070,331)
2020 年 6 月 30 日	(9,153,026)	(5,778,240)	(21,761,486)	(4,420,185)	(41,112,937)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日	-	(450,000)	(653,470)	-	(1,103,470)
账面价值					
2020 年 6 月 30 日	28,202,547	2,614,924	21,984,723	4,602,355	57,404,549
2019 年 12 月 31 日	28,597,673	2,897,943	24,067,292	4,897,370	60,460,278

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无形资产的摊销金额为 3,070,331 元 (截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间：3,159,210 元)。于 2020 年 6 月 30 日，内部研发形成的无形资产占无形资产余额 38%(于 2019 年 12 月 31 日：40%)。

本集团开发支出列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			计入 损益	确认为 无形资产	
泰州仿制药产业化项目	14,970,803	2,530,230	-	-	17,501,033

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团研究开发支出共计 56,903,236 元：其中 54,373,006 元于当期计入损益，2,530,230 元包含在开发支出的期末余额中 (截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团研究开发支出共计 52,604,228 元：其中 51,197,251 元于当期计入损益，1,406,977 元包含在开发支出的期末余额中)。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
商誉—原值	8,937,000	-	-	8,937,000
减：减值准备	<u>(8,937,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,937,000)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

商誉系本集团2015年度溢价购买上海优你生物科技股份有限公司(“优你生物”)股权产生。于2015年9月30日，优你生物被溯源生物吸收合并。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期在建工程 转入	非同一控制下 企业合并	处置子公司减少	本期摊销	2020 年 6 月 30 日
使用权资产改良	1,427,762	-	-	-	-	(487,124)	940,638
其他	986,557	-	-	-	-	(75,000)	911,557
	<u>2,414,319</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(562,124)</u>	<u>1,852,195</u>



上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	44,265,485	6,639,823	26,744,177	4,011,627
预提费用	231,680,265	34,752,040	297,195,596	44,579,339
可抵扣亏损	58,926,359	8,838,954	-	-
递延收益	41,803,279	9,221,310	44,262,295	9,590,164
	<u>376,675,388</u>	<u>59,452,127</u>	<u>368,202,068</u>	<u>58,181,130</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额		50,968,521		49,328,671
预计于 1 年后转回的金额		8,483,606		8,852,459
		<u>59,452,127</u>		<u>58,181,130</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	80,392,158	73,279,817
可抵扣亏损	98,825,934	102,742,948
	<u>179,218,092</u>	<u>176,022,765</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
2023	18,515	3,524,696
2024	1,254,614	1,254,614
2025	6,760,196	6,759,495
2026	18,011,512	18,011,512
2027	33,203,995	33,203,995
2028	25,318,033	25,318,033
2029	13,708,760	14,670,603
2030	550,309	-
	<u>98,825,934</u>	<u>102,742,948</u>

(17) 其他非流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	<u>5,134,285</u>	<u>2,272,672</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

(a) 资产减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			转回	转销	
商誉减值准备	8,937,000	-	-	-	8,937,000
固定资产减值准备	3,325,916	-	-	(1,253,955)	2,071,961
无形资产减值准备	1,103,470	-	-	-	1,103,470
存货跌价准备	3,538,238	-	-	(106,861)	3,431,377
	<u>16,904,624</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,360,816)</u>	<u>15,543,808</u>

(b) 信用减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	<u>3,180,620</u>	<u>17,644,101</u>	<u>-</u>	<u>(86,136)</u>	<u>20,738,585</u>

(19) 短期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	<u>160,000,000</u>	<u>148,942,573</u>

于 2020 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 3.77%至 3.915%。于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.87%至 3.915%。

(20) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	<u>5,355,544</u>	<u>6,827,902</u>

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团应付账款均为应付材料采购款且无重大应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	4,388,337	2,042,726

(22) 应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	8,674,603	48,123,497
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>8,674,603</u>	<u>48,123,497</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	48,119,901	35,018,898	(74,717,280)	8,421,519
职工福利费	-	800	(800)	-
社会保险费	-	2,670,600	(2,670,600)	-
其中：医疗保险费	-	2,583,559	(2,583,559)	-
工伤保险费	-	24,262	(24,262)	-
生育保险费	-	62,779	(62,779)	-
住房公积金	-	3,980,108	(3,980,108)	-
工会经费和职工教育经费	3,596	648,273	(398,785)	253,084
	<u>48,123,497</u>	<u>42,318,679</u>	<u>(81,767,573)</u>	<u>8,674,603</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	3,646,442	(3,646,442)	-
失业保险费	-	175,985	(175,985)	-
	<u>-</u>	<u>3,822,427</u>	<u>(3,822,427)</u>	<u>-</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应交税费

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应交增值税	1,623,054	14,075,886
代扣代缴员工个人所得税	453,898	3,576,476
应交企业所得税	-	18,648,131
其他	800	939
	<u>2,077,752</u>	<u>36,301,432</u>

(24) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预提销售推广费	228,942,615	258,490,287
预提上海医药集团股份有限公司(“上海医药集团”)合作研究项目转让后分配款	3,690,000	3,690,000
应付保证金	41,781,333	41,741,333
应付长期资产款	7,286,520	6,726,276
应付上市发行费	4,917,446	-
其他	6,885,923	14,431,586
	<u>293,503,837</u>	<u>325,079,482</u>

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 41,283,493 元(2019 年 12 月 31 日：40,567,808)。账龄超过一年的其他应付款主要为应付长期资产款项以及保证金款项，长期资产款因为尚未达到付款节点，该款项尚未结清。

(25) 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	5,402,607	6,153,461
减：一年内到期的非流动负债	(4,614,556)	(4,031,927)
	<u>788,051</u>	<u>2,121,534</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 递延收益

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
商业补偿金(a)	41,803,279	44,262,295
政府补助(b)	10,398,395	11,698,071
研发项目转让	2,245,000	2,245,000
	<u>54,446,674</u>	<u>58,205,366</u>

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
商业补偿金(a)	44,262,295	-	(2,459,016)	41,803,279	商业补偿
政府补助(b)	11,698,071	11,713,460	(13,013,136)	10,398,395	收到政府补助
研发项目转让	2,245,000	-	-	2,245,000	研发项目转让 收益
	<u>58,205,366</u>	<u>11,713,460</u>	<u>(15,472,152)</u>	<u>54,446,674</u>	

(a) 于 2018 年，本集团与上海辉正签订里葆多市场推广服务协议，自 2018 年 11 月 1 日起由上海辉正进行里葆多的市场推广。根据协议约定，上海辉正向本集团支付 50,000,000 元商业补偿金，作为对本集团因更换推广服务商导致产品市场切换而产生的一系列费用的商业补偿。上述商业补偿金确认为递延收益，并在市场推广服务合同受益期限内分期摊销确认损益。

(b) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 计入其他收益	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
研发项目产业化补助	11,005,750	-	(1,158,500)	9,847,250	与资产相关
医疗研发项目补助	692,321	-	(141,176)	551,145	与收益相关
财政扶持	-	11,030,000	(11,030,000)	-	与收益相关
其他	-	683,460	(683,460)	-	与收益相关
	<u>11,698,071</u>	<u>11,713,460</u>	<u>(13,013,136)</u>	<u>10,398,395</u>	

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 递延收益(续)

(b) 政府补助(续)

本集团截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本期计入 损益的金额	本期计入损 益的列报项目
财政扶持	与收益相关	11,030,000	其他收益
研发项目产业化补助	与资产相关	1,158,500	其他收益
医疗研发项目补助	与收益相关	141,176	其他收益
其他	与收益相关	683,460	其他收益
		<u>13,013,136</u>	

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动					2020 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
未上市流通股-境内法人及个人持股	58,300,000	-	-	-	(58,300,000)	(58,300,000)	-
已上市流通股-境外上市的外资股	34,000,000	-	-	-	-	-	34,000,000
已上市流通股-境内上市人民币普通股 A 股	-	12,000,000	-	-	58,300,000	70,300,000	70,300,000
股本总额	92,300,000	12,000,000	-	-	-	12,000,000	104,300,000
	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动					2019 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
未上市流通股-境内法人及个人持股	58,300,000	-	-	-	-	-	58,300,000
已上市流通股-境外上市的外资股	34,000,000	-	-	-	-	-	34,000,000
股本总额	92,300,000	-	-	-	-	-	92,300,000



上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价 i)	<u>237,796,134</u>	<u>962,323,895</u>	<u>-</u>	<u>1,200,120,029</u>
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	<u>412,293,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>412,293,387</u>

i) 本公司在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票的募集资金总额计人民币 1,074,000,000 元，扣除承销保荐费用后实际收到募集资金人民币 996,190,000 元，扣除其他发行费用后的募集资金净额为人民币 974,323,895 元，其中计入股本人民币 12,000,000 元、计入资本公积人民币 962,323,895 元。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (29) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2020年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于本公司	2020年 6月30日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本期转出	减：所得税 费用	税后归属于 本公司	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(13,774,800)	-	(13,774,800)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(175,435)	51,371	(124,064)	51,371	-	-	51,371	-
	(13,950,235)	51,371	(13,898,864)	51,371	-	-	51,371	-
	资产负债表其他综合收益			截至2019年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	税后归属于本公司	2019年 6月30日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本公司	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(13,774,800)	-	(13,774,800)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(231,616)	5,718	(225,898)	5,718	-	-	5,718	-
	(14,006,416)	5,718	(14,000,698)	5,718	-	-	5,718	-

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	46,150,000	-	-	46,150,000
	2018 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	46,150,000	-	-	46,150,000

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(31) 未分配利润

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
期初未分配利润	569,229,480	406,481,497
加：本期归属于本公司股东的净利润	29,078,874	91,719,590
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	(64,610,000)	(64,610,000)
期末未分配利润	533,698,354	433,591,087

根据 2020 年 3 月 30 日股东大会决议，本公司 2019 年度向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.07 元，按已发行股份 923,000,000 计算，共计 64,610,000 元。截至 2020 年 6 月 30 日，该股利已发放。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	234,554,776	390,693,485
其他业务收入	1,060,120	-
	<u>235,614,896</u>	<u>390,693,485</u>
	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本	(16,967,322)	(37,078,195)
其他业务成本	(1,003,141)	-
	<u>(17,970,463)</u>	<u>(37,078,195)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
- 销售医药及诊断产品	234,510,174	(16,967,283)	389,350,223	(34,874,672)
- 服务收入	44,602	(39)	1,343,262	(2,203,523)
	<u>234,554,776</u>	<u>(16,967,322)</u>	<u>390,693,485</u>	<u>(37,078,195)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料收入	<u>1,060,120</u>	<u>(1,003,141)</u>	-	-

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 税金及附加

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
教育费附加	810,406	869,951
房产税	528,820	752,856
城市维护建设税	384,812	405,861
城镇土地使用税	199,909	206,028
其他	155,531	114,386
	<u>2,079,478</u>	<u>2,349,082</u>

(34) 销售费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
市场及学术推广费	79,838,597	133,985,560
工资费用	19,345,618	32,022,742
折旧和摊销费用	6,761,027	5,419,132
业务招待费	3,343,041	2,799,257
差旅费	2,320,545	5,095,722
使用权资产折旧费	1,923,660	1,910,802
办公费	637,322	804,798
运输费	560,534	1,339,296
会务费	480,830	2,202,443
租赁费	261,895	89,876
其他	2,043,892	6,456,631
	<u>117,516,961</u>	<u>192,126,259</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
工资费用	6,420,672	9,876,133
行政办公费用	3,075,521	1,756,531
折旧和摊销费	1,947,763	3,734,811
审计费	1,315,693	1,782,373
房租及物业费	582,944	1,364,815
咨询费	3,000	1,175,853
服务费	1,480	104,591
使用权资产折旧费	-	1,708,582
其他	3,461,344	2,991,650
	<u>16,808,417</u>	<u>24,495,339</u>

(36) 研发费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
委外研发费用	20,731,972	9,535,956
工资费用	12,163,905	14,631,333
研发部门费用	8,344,762	10,386,380
资料及材料费用	7,112,135	10,246,452
折旧费	6,020,232	6,397,130
	<u>54,373,006</u>	<u>51,197,251</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务收益/(费用)-净额

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
利息支出	3,221,620	2,936,741
减：资本化利息	-	-
加：租赁负债利息支出	107,617	563,185
利息费用	3,329,237	3,499,926
减：利息收入	(4,062,490)	(1,263,333)
汇兑损失/(收益)-净额	300,318	(331)
其他	320,519	109,701
	<u>(112,416)</u>	<u>2,345,963</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
产成品及在产品存货变动	(10,919,712)	41,742
耗用的原材料和低值易耗品等	15,371,944	19,536,271
市场推广及销售费用	87,488,844	150,362,760
职工薪酬费用	46,141,106	64,723,009
减：开发支出的资本化金额	(566,251)	(25,817)
	45,574,855	64,697,192
委外研发费用	20,731,972	9,535,956
折旧和摊销费用	25,773,127	27,309,042
减：开发支出的资本化金额	(782,714)	(31,155)
	24,990,413	27,277,887
研发部门费用	8,344,762	10,767,068
检测费	4,920,774	6,588,023
使用权资产折旧费	1,923,660	3,619,384
审计师费用	1,389,023	2,151,616
— 审计服务	1,264,532	2,027,125
— 非审计服务	124,491	124,491
租金	580,246	902,213
其他	6,272,066	9,416,932
	<u>206,668,847</u>	<u>304,897,044</u>

如附注二(22)所述，短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的金额为 580,246 元。



上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他收益

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持	11,030,000	-	与收益相关
研究项目产业化补助	1,158,500	1,158,500	与资产相关
医疗研发项目补助	141,176	507,516	与收益相关
其他	683,460	434,087	与收益相关
	<u>13,013,136</u>	<u>2,100,103</u>	

(40) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
处置子公司(损失)/收益 (附注六)	(982)	8,150,434
理财产品收益	4,344,657	6,826,183
权益法核算的长期股权投资损失	(2,640,470)	(544,818)
	<u>1,703,205</u>	<u>14,431,799</u>

于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团购买的银行理财产品以公允价值计量且其变动计入当期损益。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无理财产品余额。

(41) 信用减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
应收账款坏账损失	<u>17,644,101</u>	<u>1,795,818</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
存货跌价损失	-	2,080,480

(43) 资产处置收益

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,652,221	477,399	3,652,221

(44) 营业外收入

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 非经常性损益的金额
其他	648,131	30,651	648,131

(45) 营业外支出

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
固定资产报废亏损	209,011	799,537
盘亏损失	95,846	2,102
其他	50,000	51,566
	<u>354,857</u>	<u>853,205</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
当期所得税	(97,129)	7,720,998
递延所得税	(1,270,997)	618,918
	<u>(1,368,126)</u>	<u>8,339,916</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
利润总额	<u>27,996,722</u>	<u>93,411,845</u>
按税率 25%计算的所得税费用	6,999,181	23,352,962
税收优惠的影响	(2,987,147)	(8,533,119)
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	82,721	1,157,404
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异	(384,399)	77,045
研发费用加计扣除	(5,626,386)	(6,146,323)
不得扣除的成本、费用和损失	1,098,316	176,066
使用前期未确认递延所得税资产的 集团内交易形成的未实现损益	(62,500)	(1,268,750)
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	(390,783)	(773,496)
其他	(97,129)	298,127
所得税费用	<u>(1,368,126)</u>	<u>8,339,916</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润	29,078,874	91,719,590
本公司发行在外普通股的加权平均数	936,922,652	923,000,000
基本每股收益	<u>0.03</u>	<u>0.10</u>

其中：

—持续经营基本每股收益：	0.03	0.10
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
政府补助	11,713,460	834,087
利息收入	4,062,490	1,263,924
押金和保证金	40,000	5,005,595
商业补偿金	-	10,000,000
其他	102,478	177,134
	<u>15,918,428</u>	<u>17,280,740</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
行政管理及资料费	8,344,762	10,767,068
咨询服务费	3,702,109	6,224,634
业务招待费	3,343,041	2,799,257
差旅费	2,320,545	5,095,722
广告宣传费	1,715,112	914,817
其他	4,171,515	13,964,450
	<u>23,597,084</u>	<u>39,765,948</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
出售理财产品	<u>534,344,657</u>	<u>1,136,826,183</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
购买理财产品	530,000,000	1,130,000,000

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
支付上市中介费	9,741,999	-
归还少数股东投资款	3,661,128	-
偿还租赁负债支付的金额	2,175,173	3,860,998
购买子公司少数股权	-	178,000,000
	<u>15,578,300</u>	<u>181,860,998</u>

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 2,755,419 元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(f) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
净利润	29,364,848	85,071,929
加：资产减值准备的计提	-	2,080,480
信用减值准备	17,644,101	1,795,818
使用权资产折旧	1,923,660	3,619,384
固定资产折旧	21,357,958	22,036,513
无形资产摊销	3,070,331	3,159,210
长期待摊费用摊销	562,124	2,082,164
处置固定资产的收益	(3,652,221)	(477,399)
固定资产报废损失	209,011	799,537
财务费用	3,329,237	3,499,926
投资收益	(1,703,205)	(14,431,799)
递延所得税资产的(增加)/减少	(1,270,997)	618,918
存货的增加	(9,340,878)	(7,686,918)
经营性应收项目的减少	113,901,260	9,918,934
经营性应付项目的减少	(110,817,492)	(7,699,414)
递延收益的减少	(3,758,692)	(3,725,032)
经营活动产生的现金流量净额	<u>60,819,045</u>	<u>100,662,251</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(g) 现金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	1,529,302,256	576,799,410
减：受到限制的银行存款	-	-
现金	<u>1,529,302,256</u>	<u>576,799,410</u>

(49) 外币货币性项目

	2020 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	497,223	7.0795	3,520,090
港元	14,314	0.9134	13,074
			<u>3,533,164</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	497,300	6.9762	3,469,264
港元	15,312	0.8958	13,716
			<u>3,482,980</u>

六 合并范围的变更

(1) 注销子公司

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司注销了全资子公司葆溯医药。



## 上海复旦张江生物医药股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 七 在其他主体中的权益

### (1) 在主要子公司中的权益

#### (a) 企业集团的构成

主要子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
						直接	间接	
泰州药业	有限责任公司	江苏泰州	江苏省泰州市药城大道 1 号	冻干粉针剂、原料药生产；药品及医疗器械的研究开发、技术开发、技术转让、技术咨询和技术推广服务，二类医疗器械的销售。	86,000,000	100%	-	新设
溯源生物	有限责任公司	上海	上海蔡伦路 308 号	医疗诊断产品的研究、开发(除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发与应用)及相关技术服务，日用百货的销售，II 类临床检验分析仪器、软件的销售。	24,800,000	84.68%	-	新设
风屹控股	有限责任公司	香港	LOCKHART RD WANCHAI, RM 1501, 15F	投资海外医疗项目。	17,438,000	100%	-	新设

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 – 百奥基金	常州	常州	健康医疗投资	否	22.54%	-
联营企业 – 德美诊联	上海	上海	医疗投资管理	否	20.00%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
	百奥基金	百奥基金
流动资产	51,505,849	19,290,600
非流动资产	120,000,000	96,000,000
资产合计	171,505,849	115,290,600
流动负债	560,542	-
负债合计	560,542	-
净资产	170,945,307	115,290,600
按实际出资比例计算的净资产份额	58,746,935	23,251,196
对合营企业投资的账面价值	58,746,935	23,251,196
	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
管理费用	(2,435,986)	(2,115,012)
财务费用	390,693	1,007,534
所得税费用	-	-
净亏损	(2,045,293)	(1,107,478)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(2,045,293)	(1,107,478)
本集团本期间收到的来自合营企业的股利	-	-

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2020 年 6 月 30 日
	德美诊联
流动资产	1,860,450
非流动资产	16,139,578
资产合计	18,000,028
流动负债	50,000,847
负债合计	50,000,847
净资产	(32,000,819)
按持股比例计算的净资产份额	(6,400,164)
对联营企业投资的账面价值	2,691,497
	<u>截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间</u>
营业收入	2,526,725
营业成本	(2,492,221)
税金及附加	(25)
销售费用	(947,030)
管理费用	(11,062,746)
财务费用	(20,964)
营业外收入	1,318,265
营业外支出	(3,049)
净亏损	(10,681,045)
综合收益总额	(10,681,045)
本集团本期间收到的来自联营企业的股利	-

## 上海复旦张江生物医药股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业 -						
先导药业	上海	上海	于中国进行新药的高 效筛选、研发“me-too”及天然 药物科技	否	35%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

该联营公司为非上市公司，且对本集团财务信息没有重大影响。

于 2012 年度，本公司对联营公司先导药业的账面投资已全额计提减值准备。

#### 八 分部信息

本集团主要从事研究、开发及出售相关医药产品，因此未区分不同的业务分部。

本公司及除风屹控股外的其他子公司均在中国大陆经营，本集团收入主要来源于中国大陆，也未区分不同的地区分部。

#### 九 关联方关系及关联交易

##### (1) 母公司情况

本公司无母公司及最终控制方。

##### (2) 主要子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注七。

##### (3) 合营企业及联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注七。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及关联交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

上海医药集团	股东
上药控股有限公司(“上药控股”)	上海医药集团的子公司
上药铃谦沪中(上海)医药有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股镇江有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股宁波医药股份有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股山东有限公司	上海医药集团的子公司
上药科园信海医药湖北有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股宁波医药股份有限公司生物制品分公司	上海医药集团的子公司
上药控股江苏股份有限公司	上海医药集团的子公司
上药科园信海黑龙江医药有限公司	上海医药集团的子公司
上药科园信海医药吉林有限公司	上海医药集团的子公司
上药集团常州药业股份有限公司	上海医药集团的子公司
北京科园信海医药经营有限公司	上海医药集团的子公司
上药科园信海陕西医药有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股徐州股份有限公司	上海医药集团的子公司
辽宁省医药对外贸易有限公司	上海医药集团的子公司
上海交联药物研发有限公司(“上海交联”)	上海医药集团的子公司
江西南华医药有限公司	上海医药集团合营企业

#### (5) 关联交易

##### (a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以销售给同类第三方的价格作为定价基础。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(5) 关联交易

(b) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
上药科园信海黑龙江医药有限公司	销售医药产品	5,417,458	3,435,820
上药控股	销售医药产品	4,569,848	7,800,986
上药铃谦沪中(上海)医药有限公司	销售医药产品	4,275,503	14,551,651
辽宁省医药对外贸易有限公司	销售医药产品	4,010,559	337,179
江西南华医药有限公司	销售医药产品	1,910,960	-
上药控股镇江有限公司	销售医药产品	1,544,520	4,415,015
上药集团常州药业股份有限公司	销售医药产品	1,267,437	497,241
上药控股宁波医药股份有限公司生物制品分公司	销售医药产品	951,586	2,547,961
北京科园信海医药经营有限公司	销售医药产品	505,356	171,406
上药科园信海陕西医药有限公司	销售医药产品	356,815	3,230,304
上药控股江苏股份有限公司	销售医药产品	310,801	61,693
上药科园信海医药吉林有限公司	销售医药产品	201,345	422,825
上药科园信海医药湖北有限公司	销售医药产品	170,016	314,307
上药控股山东有限公司	销售医药产品	154,480	49,725
上药控股宁波医药股份有限公司	销售医药产品	39,749	251,570
上药控股徐州股份有限公司	销售医药产品	-	1,079,980
		<u>25,686,433</u>	<u>39,167,663</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 取得合作协议款项

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
上海交联	收到合作协议款项	4,776,500	6,372,000

(d) 支付合作协议款项

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
上海医药集团	支付合作协议款项	-	800,000

(e) 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
关键管理人员薪酬	3,391,000	3,273,000

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上药铃谦沪中(上海)医药有限公司	7,373,537	(594,068)	7,489,615	(7,049)
上药科园信海黑龙江医药有限公司	4,290,173	(182,816)	2,364,648	(4,729)
辽宁省医药对外贸易有限公司	2,407,642	-	172,802	-
上药科园信海陕西医药有限公司	2,009,966	(493,040)	1,904,392	(9,522)
上药控股	1,582,266	-	1,272,600	-
江西南华医药有限公司	1,427,598	(70,047)	-	-
上药控股镇江有限公司	881,131	-	613,121	(3,066)
上药控股宁波医药股份有限公司生物制品分公司	751,383	(4,211)	62,568	-
上药集团常州药业股份有限公司	696,554	-	165,440	-
北京科园信海医药经营有限公司	520,517	-	-	-
上药科园信海医药湖北有限公司	175,116	(88)	175,116	(876)
上药控股山东有限公司	76,950	-	12,825	-
上药控股宁波医药股份有限公司	44,916	(4,492)	53,899	(269)
上药控股徐州股份有限公司	-	-	176,226	-
	<u>22,237,749</u>	<u>(1,348,762)</u>	<u>14,463,252</u>	<u>(25,511)</u>



上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
--	--------------------	---------------------

上海交联

	<u>3,955,437</u>	<u>1,030,369</u>
--	------------------	------------------

(c) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
--	--------------------	---------------------

上海医药集团

	<u>3,690,000</u>	<u>3,690,000</u>
--	------------------	------------------

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无重大未决诉讼或仲裁。

(2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团未向其他单位提供债务担保。

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
--	--------------------	---------------------

房屋、建筑物及机器设备

	<u>867,403</u>	<u>1,260,346</u>
--	----------------	------------------

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 承诺事项(续)

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	118,800	-

### 十二 金融工具及其风险

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

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团无重大外汇风险。

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险来自银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 71,428 元。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 111,646 元。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表外的履行财务担保所产生的信用风险敞口。

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

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

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

### (3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	163,257,176	-	-	-	163,257,176
应付账款	5,355,544	-	-	-	5,355,544
其他应付款	60,871,222	-	-	-	60,871,222
租赁负债	4,614,556	395,725	392,326	-	5,402,607
	<u>234,098,498</u>	<u>395,725</u>	<u>392,326</u>	<u>-</u>	<u>234,886,549</u>

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (3) 流动性风险(续)

	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债 -					
短期借款	152,512,427	-	-	-	152,512,427
应付账款	6,827,902	-	-	-	6,827,902
其他应付款	62,899,195	-	-	-	62,899,195
租赁负债	4,031,927	2,121,534	-	-	6,153,461
	<u>226,271,451</u>	<u>2,121,534</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>228,392,985</u>

### 十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

持续的以公允价值计量的资产为其他权益工具及理财产品，该二项资产均为第三层次资产。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	其他权益 工具投资	理财产品	合计
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
购买	-	1,660,000,000	1,660,000,000
出售	-	(1,669,829,279)	(1,669,829,279)
计入损益的收益或损失	-	9,829,279	9,829,279
计入其他综合收益	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
购买	-	530,000,000	530,000,000
出售	-	(534,344,657)	(534,344,657)
计入损益的收益或损失	-	4,344,657	4,344,657
计入其他综合收益	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	-	-	-

计入损益的收益或损失全部计入利润表中的投资收益项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付款项等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为资产负债表中所列示的股东权益加债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，与业内其他公司一样，本集团利用负债比率监察其资本。此比率按照债务净额除以总资本计算，债务净额为借款减去货币资金。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团货币资金余额远大于借款余额，因此，负债比率不适用。

### 十五 公司财务报表附注

#### (1) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	76,219,386	127,592,684
减：坏账准备	-	-
	<u>76,219,386</u>	<u>127,592,684</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司上述票据不存在抵押、质押等情况。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票 i)	1,702,154	-	3,256,902	-

i) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据 (续)

(c) 坏账准备

于 2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	293,610,336	351,536,192
减：坏账准备	<u>(20,512,485)</u>	<u>(2,991,177)</u>
	<u>273,097,851</u>	<u>348,545,015</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	<u>293,610,336</u>	<u>351,536,192</u>

(b) 于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款			
总额	<u>141,768,276</u>	<u>(7,288,943)</u>	<u>48.28%</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2019 年		本期变动金额			2020 年
	12 月 31 日		计提	收回或转回	核销	6 月 30 日
应收账款坏账准备	(2,991,177)	(17,521,308)	-	-	-	(20,512,485)

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司并未对应收账款单项计提坏账准备。

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收销售款：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	168,073,657	-	-
逾期 120 天以内	26,000,471	1.51%	(391,597)
逾期 120 天至一年	99,536,208	20.21%	(20,120,888)
	<u>293,610,336</u>		<u>(20,512,485)</u>



上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	296,752,248	-	-
逾期 120 天以内	40,714,681	0.44%	(177,325)
逾期 120 天至一年	14,069,263	20.00%	(2,813,852)
	<u>351,536,192</u>		<u>(2,991,177)</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司款项	174,843,789	175,168,276
应收关联方款项 i)	23,753,000	23,753,000
股权转让款	6,339,800	6,339,800
应收押金	1,304,544	1,304,544
应收员工备用金	130,958	62,608
应收保证金	10,380	10,380
其他	376,306	-
	<u>206,758,777</u>	<u>206,638,608</u>
减：坏账准备	<u>(48,953,000)</u>	<u>(48,953,000)</u>
	<u>157,805,777</u>	<u>157,685,608</u>

i)截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收德美诊联关联方借款 23,753,000 元。于 2019 年 2 月 28 日，本公司与荣科融拓签订股权转让协议，协议约定荣科融拓受让股权后，该借款由德美诊联通过经营活动产生的现金流量归还，相关利润优先偿还借款，并由其新股东荣科融拓及其他股东持有的德美诊联股权提供质押担保。基于德美诊联目前的经营情况，本公司对该应收款项计提减值准备。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	170,356,053	157,528,684
一到二年	31,092,800	47,801,800
二到三年	4,001,800	1,276,394
三年以上	1,308,124	31,730
	<u>206,758,777</u>	<u>206,638,608</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
子公司款项	149,643,789	-	-
股权转让款	6,339,800	-	-
押金和保证金	1,314,924	-	-
员工备用金	130,958	-	-
其他	376,306	-	-
	<u>157,805,777</u>		<u>-</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
子公司款项	25,200,000	100%	(25,200,000)
关联方款项	23,753,000	100%	(23,753,000)
	<u>48,953,000</u>		<u>(48,953,000)</u>

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
子公司款项	149,968,276	-	-
股权转让款	6,339,800	-	-
押金和保证金	1,314,924	-	-
员工备用金	62,608	-	-
	<u>157,685,608</u>		<u>-</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
子公司款项	25,200,000	100%	(25,200,000)
关联方款项	23,753,000	100%	(23,753,000)
	<u>48,953,000</u>		<u>(48,953,000)</u>

(c) 于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
子公司 1	委托贷款	20,200,000	一年以内	9.77%	(20,200,000)
	委托贷款	1,000,000	一到二年	0.48%	(1,000,000)
	委托贷款	4,000,000	两到三年	1.93%	(4,000,000)
子公司 2	委托贷款	145,000,000	一年以内	70.13%	-
	代垫款	4,643,789	一年以内	2.25%	-
关联公司 1	借款	23,753,000	一到二年	11.49%	(23,753,000)
公司 1	股权转让款	6,339,800	一到二年	3.07%	-
公司 2	押金	1,267,464	三年以上	0.61%	-
		<u>206,204,053</u>		<u>99.73%</u>	<u>(48,953,000)</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	286,338,000	297,338,000
合营企业(b)	58,746,935	23,251,196
联营企业(c)	332,756	332,756
	<u>345,417,691</u>	<u>320,921,952</u>
减：长期股权投资减值准备		
- 子公司	(32,311,800)	(34,911,800)
- 联营企业	(332,756)	(332,756)
	<u>(32,644,556)</u>	<u>(35,244,556)</u>
	<u>312,773,135</u>	<u>285,677,396</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
泰州药业	238,000,000	-	-	-	-	238,000,000	-	-
溯源生物	12,363,000	-	-	-	-	12,363,000	(18,537,000)	-
风屹控股	3,663,200	-	-	-	-	3,663,200	(13,774,800)	-
葆溯医药	8,400,000	-	(8,400,000)	-	-	-	-	-
	<u>262,426,200</u>	-	<u>(8,400,000)</u>	-	-	<u>254,026,200</u>	<u>(32,311,800)</u>	-

(b) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备			其他
百奥基金	<u>23,251,196</u>	<u>36,000,000</u>	-	<u>(504,261)</u>	-	-	-	-	-	<u>58,746,935</u>	-

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动								2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利或利润	转回 减值准备	其他		
先导药业	332,756	-	-	-	-	-	-	-	-	332,756	(332,756)
德美诊联	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>332,756</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>332,756</u>	<u>(332,756)</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 使用权资产

房屋及建筑物

原价	
2019 年 12 月 31 日	9,398,281
本期增加	
新增租赁合同	117,690
本期减少	
其他	(189,667)
2020 年 6 月 30 日	9,326,304
累计摊销	
2019 年 12 月 31 日	(3,880,300)
本期增加	
计提	(1,923,660)
本期减少	
其他	189,667
2020 年 6 月 30 日	(5,614,293)
账面价值	
2020 年 6 月 30 日	3,712,011
2019 年 12 月 31 日	5,517,981

(6) 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	4,203,595	6,153,461
减：一年内到期的非流动负债	(4,203,595)	(4,031,927)
	-	2,121,534

于 2020 年 6 月 30 日，本公司无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。



上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
主营业务收入	215,072,932	355,722,029
其他业务收入	1,327	3,448
	<u>215,074,259</u>	<u>355,725,477</u>
	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
主营业务成本	(15,961,814)	(23,623,450)
其他业务成本	(1,062)	(3,448)
	<u>(15,962,876)</u>	<u>(23,626,898)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
- 销售医药及诊断产品	210,026,699	(10,915,581)	352,354,402	(20,255,823)
- 提供技术服务	5,046,233	(5,046,233)	3,367,627	(3,367,627)
	<u>215,072,932</u>	<u>(15,961,814)</u>	<u>355,722,029</u>	<u>(23,623,450)</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
- 销售原材料收入	1,327	(1,062)	3,448	(3,448)

(8) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
理财产品收益	4,344,657	6,826,183
委贷利息收入	3,679,021	3,674,954
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(10,015)	605,343
权益法核算的长期股权投资损失	(504,261)	-
	<u>7,509,402</u>	<u>11,106,480</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损益	3,652,221	477,399
计入当期损益的政府补助	13,013,136	2,100,103
除同本集团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产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和其他非流动金融资产等取得的投资收益	4,344,657	6,826,183
处置子公司股权投资的投资收益	(982)	8,150,434
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,274	(822,554)
	<u>21,302,306</u>	<u>16,731,565</u>
所得税影响额	(2,204,128)	(1,120,727)
少数股东权益影响额(税后)	(549,923)	(499,278)
	<u>18,548,255</u>	<u>15,111,560</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 境内外财务报表差异调节表

于 2020 年 2 月 24 日，经本公司临时股东大会批准，本集团自 2019 年度起将依据中国企业会计准则编制的合并财务报表用作在香港联合交易所的信息披露。因此本集团于本期间无需编制境内外财务报表差异调节表。

# 上海复旦张江生物医药股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17%	0.01	0.01

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	9.48%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	0.08	0.08