

A composite image for the report cover. On the right, a scientist in a blue lab coat, mask, and safety glasses works in a laboratory with various glassware. On the left, a green-tinted image shows a long row of laboratory racks. A white molecular structure is overlaid on the top right. The text "Asymchem Labs." is written diagonally across the green section.

Asymchem Labs.

2021年半年度报告

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

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司是一家全球行业领先的 **CDMO**（医药合同定制研发生产）企业，主要致力于全球制药工艺的技术创新和商业化应用，为国内外大中型制药企业、生物技术企业提供药物研发、生产一站式 **CMC** 服务。可能面对的风险有：服务的主要创新药退市或者被大规模召回的风险、临床阶段项目运营风险、服务的主要创新药生命周期更替及上市销售低于预期的风险、未能通过国际药品监管部门持续审查的风险、核心技术人员流失的风险、环保和安全生产风险和国际贸易摩擦及汇率波动的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况	46
第八节 优先股相关情况	55
第九节 债券相关情况.....	56
第十节 财务报告.....	57

备查文件目录

- （一）载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审阅报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件；
- （四）载有法定代表人签名的2021年半年度报告全文及摘要原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯莱英股份	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司
凯莱英生命科学	指	凯莱英生命科学技术（天津）有限公司
凯莱英制药	指	天津凯莱英制药有限公司
吉林凯莱英	指	吉林凯莱英医药化学有限公司
阜新凯莱英	指	凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司
凯莱英检测	指	天津凯莱英药物分析检测评价有限公司
辽宁凯莱英	指	辽宁凯莱英医药化学有限公司
凯诺医药	指	天津凯诺医药科技发展有限公司(原名天津凯莱英医药科技有限公司,2020年8月更名)
吉林凯莱英制药	指	吉林凯莱英制药有限公司
上海凯莱英检测	指	上海凯莱英检测技术有限公司
吉林凯莱英医药技术	指	凯莱英医药化学（吉林）技术有限公司
凯莱泰欣	指	凯莱泰欣临床研究（天津）有限公司
上海凯莱英生物	指	上海凯莱英生物技术有限公司
江苏凯莱英	指	凯莱英制药（江苏）有限公司
苏州凯莱英	指	凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司
诺信英科	指	上海诺信英科信息科技有限公司
冠勤医药	指	天津冠勤医药科技有限公司
新卓医药	指	上海新卓医药研究开发有限公司
百博生医药	指	天津百博生医药科技有限公司
医诺勤康	指	天津医诺勤康医学科技有限公司
ABOSTON	指	ASYMCHEM BOSTON CORPORATION
ALAB	指	ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED
ALTD	指	ASYMCHEM,LTD
AINC	指	ASYMCHEM INC.
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司章程
股东大会	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司股东大会

董事会	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司董事会
监事会	指	凯莱英医药集团（天津）股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元
CMO/CDMO	指	Contract manufacturing organization 或 Contract development and manufacturing organization 定制研发生产机构, 主要为跨国制药企业及生物技术公司提供临床新药工艺开发和制备, 以及已上市药物工艺优化和规模化生产服务的机构
CRO	指	Contract research organization 定制研发机构, 主要为制药企业及生物技术公司提供临床前药物发现、临床前研究和临床试验等服务的机构
MAH	指	Marketing Authorization Holder, 是国际较为通行的药品上市、审批制度, 是将上市许可与生产许可分离的管理模式。这种机制下, 上市许可和生产许可相互独立, 上市许可持有人可以将产品委托给不同的生产商生产, 药品的安全性、有效性和质量可控性均由上市许可人对公众负责。
CMC	指	Chemistry, Manufacturing, and Controls, 化学成分生产和控制, 主要指新药研发过程中生产工艺、杂质研究、质量研究、稳定性研究等药学研究资料的收集及控制工作
创新药	指	Innovator Drug、New Drug, 经过药物发现、临床前研究、临床试验等全部或者部分研发过程得到的药品, 该药品一般在研发阶段即申请化合物、适应症等专利, 在通过新药申请获得批准则可上市销售
cGMP 中间体	指	药物开发或生产过程中引入原料药起始物料的那一刻之后形成的中间体, 其生产步骤(包括接收原材料、生产、包装、标签、质量控制、产品放行、储存及运输)都需要符合 cGMP 监管要求
API 或原料药	指	药物活性成分, 此种物质在疾病的诊断、治疗、症状缓解、处理或疾病的预防中有药理活性或其他直接作用, 或者能影响机体的功能和结构
FTE	指	Full-time Equivalent 医药研发外包中以工作量(小时)为基础的收费模式, 多见于临床前及临床早期新药化合物发现及合成、临床前研究
FFS	指	Fee-for-service 医药研发外包中以完成交货或提交成果报告为收入确认标识的收费模式, 多见于为临床新药或已上市药物原料药提供工艺路线开发等服务
制剂	指	能供人体直接使用的最终药物形式
验证	指	为某一特定的工艺、方法或系统能够持续地产生符合既定接受标准的结果提供充分保证的检验和验收
专利药	指	已上市的在专利保护期内的创新药物
原研药厂	指	创新药物专利所有者(制药厂商)
仿制药	指	Generic Drug 又称通用名药, 以有效成分的化学名命名的, 是创新药的仿制品, 在药学指标和治疗效果上与创新药完全等价的药品, 一般

		需等创新药专利保护期到期后才能在市场上销售
临床阶段	指	与商业化阶段相对应，新药获批前的研究开发阶段
商业化阶段	指	与新药临床阶段相对应的，药物正式获批上市后的阶段
FDA	指	Food and Drug Administration 美国食品药品监督管理局
NMPA	指	National Medical Products Administration 国家药品监督管理局
TGA	指	Therapeutic Goods Administration 澳大利亚药品管理局
MFDS	指	Ministry of Food and Drug Safety 韩国食品药品安全局
EMA	指	European Medicines Agency 欧洲药品管理局
Frost&Sullivan	指	Frost&Sullivan，弗若斯特沙利文公司。创建于 1961 年，一家世界领先的成长咨询公司，在全球范围内六大洲 21 个国家拥有 31 家分支机构和超过 1700 名行业咨询师，市场分析师，技术分析师和经济师。
cGMP	指	current Good Manufacturing Practice 现行良好的药物生产管理规范，是欧美和日本等国家地区执行的 GMP 规范，系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施，涵盖从原料、人员、设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程
默沙东	指	Merck & Co., Inc. 总部位于美国的跨国制药企业
礼来	指	Eli Lilly & Co., 总部位于美国的跨国制药企业
百时美施贵宝	指	Bristol-Myers Squibb Company 总部位于美国的跨国制药企业
辉瑞	指	Pfizer Inc. 总部位于美国的跨国制药企业
艾伯维	指	AbbVie Inc. 总部位于美国的跨国制药企业

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,760,187,079.76	1,265,933,056.84	39.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	429,327,916.09	315,609,915.24	36.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	352,541,555.89	276,950,545.38	27.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	480,418,807.38	135,411,583.84	254.78%
基本每股收益（元/股）	1.78	1.38	28.99%
稀释每股收益（元/股）	1.77	1.36	30.15%
加权平均净资产收益率	6.96%	9.80%	-2.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,696,822,037.96	7,157,565,543.71	7.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,287,144,720.16	5,994,593,532.52	4.88%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,707.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,775,722.19	公司所处行业为国家重点支持的高新技术领域，凭借国际前沿绿色制药技术的推广和应用获得多项省部级和地方政府补助。

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	15,451,651.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	196,151.38	
减：所得税影响额	13,645,872.78	
合计	76,786,360.20	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

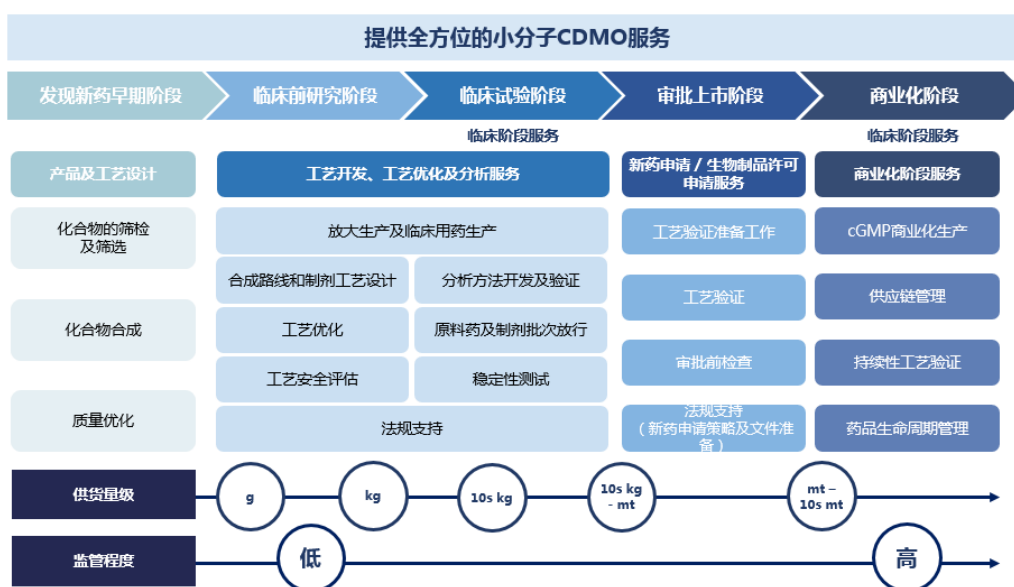
（一）公司概况

凯莱英是一家全球领先、技术驱动型的CDMO一站式综合服务商。通过为国内外制药公司、生物技术公司提供药品全生命周期的一站式CMC服务、高效和高质量的研发与生产服务，加快创新药的临床研究与商业化应用。根据Frost&Sullivan按2020年收入的统计数据显示，公司是全球第五大创新药原料药CDMO公司和中国最大的商业化阶段化学药物CDMO公司。公司凭借深耕行业二十余年积累的深厚的行业洞察力、成熟的研发生产能力以及良好的客户声誉，成为创新药物全球产业链中不可或缺的一部分。从“每个人，每个产品，每次服务开始”，提供贯穿药物研发至商业化的药物全生命周期的卓越CDMO服务及解决方案，致力于成为全球制药产业可靠的首选合作伙伴。

公司在小分子CDMO领域拥有二十年的服务经验与积淀，并积极探索与布局新业务领域，打造专业一站式服务平台：

1、小分子CDMO服务

在药物研发与临床研究阶段，帮助新药研发公司开发及改进工艺路线、提升研发效率与成功率、降低研发成本；在药物商业化供应阶段，通过不断的工艺优化降低生产成本，提高生产效率，同时保障产品质量和供应的稳定性，亦可以极大节省制药公司固定资产投资，将更多资源投放在研发环节。公司在小分子CDMO领域的临床阶段主要提供工艺开发、工艺优化及分析，放大生产及临床用药生产，新药申请验证和审批等服务；在商业化阶段主要提供cGMP商业化生产、生命周期管理等服务，重点服务的药物覆盖病毒、感染、肿瘤、心血管、神经系统、糖尿病等多个重大疾病治疗领域。



2、新兴服务

公司以技术革新作为核心驱动力，依托多年积累形成的技术优势、质量控制运营管理体系和平台优势，延伸服务链条、拓展服务领域、传导竞争优势，稳健布局新兴业务领域：



（二）报告期经营业绩讨论与分析

2021年，在全球疫情常态化动态管理的情况下，公司继续秉承“技术驱动、市场导向、精益管理”的经营哲学，在持续夯实小分子竞争力的同时，快速推动新兴业务的发展，呈现出“小分子业务势头强劲、新兴业务多点开花”的局面，业绩快速增长。

报告期内，公司实现营业总收入17.60亿元，同比增长39.04%，按照固定汇率计算，收入同比增长51.19%；二季度收入9.83亿元，同比增长24.66%，环比增长26.48%，按照固定汇率计算，同比增长36.44%。各业务板块收入情况如下：

	2021H1 (亿元人民币)	同比增长	同比增长 (按固定汇率)
临床阶段CDMO解决方案	8.29	76.94%	92.00%
商业化阶段CDMO解决方案	7.87	6.88%	12.97%
新兴服务	1.44	144.62%	154.78%
合计	17.60	39.04%	51.19%

归属于上市公司股东的净利润4.29亿元，同比增长36.03%，剔除股权激励、汇率相关损益之后的归属上市公司股东的净利润同比增长40.46%。受益于行业景气度高、公司竞争力持续提升，公司订单强劲增长，截至本报告披露日，尚未完成订单为6.72亿美元（订单到期日均为2022年底前）。

1. 小分子CDMO业务

当前，全球小分子CDMO呈现出市场广阔、行业集中度不高、行业渗透率持续提升的特点，公司经过愈20年的积累，紧紧抓住“D”的行业制高点，拥有持续进化的研发平台，建立了行业一流的运营体系，竞争力持续提升，可以充分抓住市场的机遇期，持续提高收入规模 and 市场份额。报告期内，公司坚持做深大客户，做广中小客户的策略，小分子业务实现收入16.17亿元，同比增长34.16%；共计完成179个项目：商业化阶段项目28个，临床阶段项目151个，其中临床

III期项目36个。

公司与海外大制药公司的合作程度进一步深化，公司参与美国五大跨国制药公司 II 期或III期临床阶段小分子候选药物超过30%，其中一家该比例达到50%。公司承接了前述某美国跨国制药公司创新药API商业化项目生产订单，取得重要突破（此前该公司创新药API商业化生产罕有外包）；报告期内，公司获取首个来自日本大型制药公司的商业化项目订单。

公司凭借在小分子CDMO市场多年积累的市场口碑和核心能力，通过多种形式积极开拓海外中小型制药客户。从全球趋势看，中小型制药公司日益成为创新的重要源泉，报告期内，公司参与了KRAS等热门靶点创新药项目，同时与PROTAC技术领域最前沿的biotech公司深度合作，知识的规模效应不断积累；公司着力推进早期项目临床研究中心（EPPD）能力建设和业务开展，力求让更多客户在创新药临床前或临床早期即与公司建立业务合作关系，更早期介入药物研发的生命周期，为中后期项目进行储备与导流。截至报告期末，已累计承接55个项目。

在助力和记黄埔索凡替尼项目在国内顺利上市后，继续为其美国NDA提供相关服务；新增服务2个NDA项目顺利通过NMPA的现场核查。基于良好的服务记录与示范效应，截至本报告披露日公司在手国内NDA阶段订单超过30个，随着上述项目逐渐实现商业化，将推动公司国内收入持续快速增长。

公司在疫情期间，承担两个小分子抗病毒创新药物研发生产工作，其中一个药物，通过应用连续性反应，将其中的关键片段由4步缩短为1步，仅用6个月将仅有克级工艺的分子实现了吨级放大生产，显著缩短临床研发时间；另一药物目前已进入临床三期。上述药物若后续成功上市，不仅可以为公司带来较高的商业化项目收入，亦是公司通过多年积累的技术能力和平台体系为全球公共卫生事业做出的重要贡献。

1. 新兴服务

公司致依托小分子领域积累的行业洞察、客户声誉、运营体系、研发底蕴，快速推动制剂、化学大分子、生物合成技术、生物大分子等新业务发展，报告期内收入达1.44亿元，同比增长144.62%，完成新兴服务类项目113个。

（1）化学大分子业务板块

报告期内，化学大分子业务收入同比增长98.39%，增加新客户10余家，新增Phase II/III项目7个，累计服务的项目超过100个。

寡核苷酸CDMO是公司重点推进的业务板块。随着递送技术取得关键突破，小核酸药物进入高速发展期。同时，小核酸药物的产业化面临技术手段单一、效率不高、产能不足、三废量偏大、生产成本偏高的挑战，因此，该领域CDMO业务前景广阔。报告期内，公司一方面，与苏州瑞博通过交钥匙工程的合作方式，实现双方业务深度合作，带动小核酸业务的“热启动”；另一方面，公司加快研发团队和能力建设，以及产能建设，已承接多个IND到Phase III阶段的原料药CMC项目落地，项目类型涵盖反应寡核苷酸、siRNA和核酸适配体。

多肽业务固-液合成、液相合成和PDC合成技术能力持续提升，完成了多批用于临床阶段多肽原料药的交付；随着ADC新药研发浪潮，payload-linker业务爆发式增长，在持续增加新生产线的同时，继续保持项目的高质量交付。公司服务Mersana的抗体药物偶联体（ADC）候选药物，已将payload的工艺验证过程缩短了四个月，并快速推动linker和payload-linker的验证工作，对推动其加快上市具有重要意义，公司因此获得客户颁发的“卓越项目奖”等荣誉。

在全球mRNA疫苗需求持续火热的背景下，制药公司对于包括脂质在内的辅料和功能高分子需求持续增加。基于多年在高分子和辅料领域的技术储备，公司已介入多个进入到临床后期的脂质项目。

（2）制剂板块

制剂业务实现快速增长，上半年同比增长82.72%，其中，超过40%来自美国、韩国等国外客户订单，承接API+制剂项目40个。固体制剂板块成功帮助客户完成两个项目的NDA注册批次和工艺验证批次的生产并顺利开始稳定性研究，有望在2022年初触发中国官方NDA审计，进一步拓展商业化生产的市场空间；无菌制剂业务增长迅速，其中无菌滴眼液业务订单数量同比增长300%，小核酸和多肽注射剂项目显著增加并且有多个项目成功进入临床阶段。技术和生产平台建设稳步推进，建立酶口服制剂和儿童颗粒剂的平台，并帮助客户顺利完成处方工艺开发或者临床供应；新建喷雾干燥车间投入使用，有机溶剂处理量每年可以达到200吨，已成功完成多个项目生产；新建热熔挤出技术平台，预计2021年9月初投入使用，帮助客户解决难溶性药物的增溶；滴眼液车间投入GMP使用，年产能可以达到1000万支。

（3）生物合成技术

成立CBST，在已有的酶技术平台和生产平台基础上持续深耕，承担蛋白质、多肽和核酸的等重要药物领域的核心技术

平台的搭建、新技术的开发及战略储备、客户服务的生产能力建设，在满足公司内部技术需求的同时，为客户提供优质的研发和生产服务，为公司的长期发展提供内生动力。生物合成技术研发中心紧跟市场热点，直击痛点，聚焦无细胞合成系统，批反应小试高于国际水平，并成功将此系统应用于酶进化技术，极大的缩短了进化周期。生产平台也不断扩能和提升，订单广布工程酶、重组蛋白、多肽、药用酶，具备5000L的GMP级别生产能力。

（4）临床研究服务

2021年上半年，公司临床板块新增签署66个项目合同，其中40个为创新药项目；优势领域抗感染&传染类项目7个，含III期大临床项目；细胞治疗类项目14个；承接国内首个放射增敏药物的注册临床研究服务，后续将参与起草国家放射增敏药物评价指南；成功助力重要客户长效化抗肿瘤新药从I期推进至II期；承接细胞治疗领域TCR-T、CRISPR等细胞治疗先进疗法项目；协助客户推进全球首个肺基底干细胞项目和国内首个骨髓干细胞I期临床项目顺利启动；助力全球首个First in class靶向艾滋病毒逆转录酶与辅助蛋白Vif的双靶点抑制剂及国内首个拥有自主知识产权的口服抗艾滋病毒1类新药附条件上市；与集团及有济医药协同，顺利承接从CMC、药效药代药理毒理至临床前IND注册申报的一体化服务项目。公司继续推进全国范围内的网点布局以及临床中心建设。截至报告期末，临床研究及现场管理服务在手订单过亿元人民币。

（5）生物大分子CDMO

公司战略布局生物药CDMO服务，位于上海金山的生物大分子研发生产中心已于2019年启动，报告期内公司引入具有丰富行业经验和技術能力的管理人员，进一步组建专业、成熟的研究开发、分析和质量控制综合技术团队，完成生物药CDMO服务平台的搭建工作。目前该平台可提供ADC药物生物活性细胞毒素药物部分的研发生产服务；可为一系列重组DNA (rDNA) 产品提供一站式CMC服务，包括单克隆抗体 (mAB) 及其他生物制品，拥有单抗的千克级原液生产能力；在mRNA分子的临床开发及商业化生产阶段为客户提供综合CDMO服务，涵盖体外mRNA转录以及酶修饰和合成，可以提供可靠的cGMP等级mRNA药品生产服务以及cGMP级关键原材料，包括DNA模板、mRNA合成及修饰的酶集群，以及mRNA药物的其他主要成分。

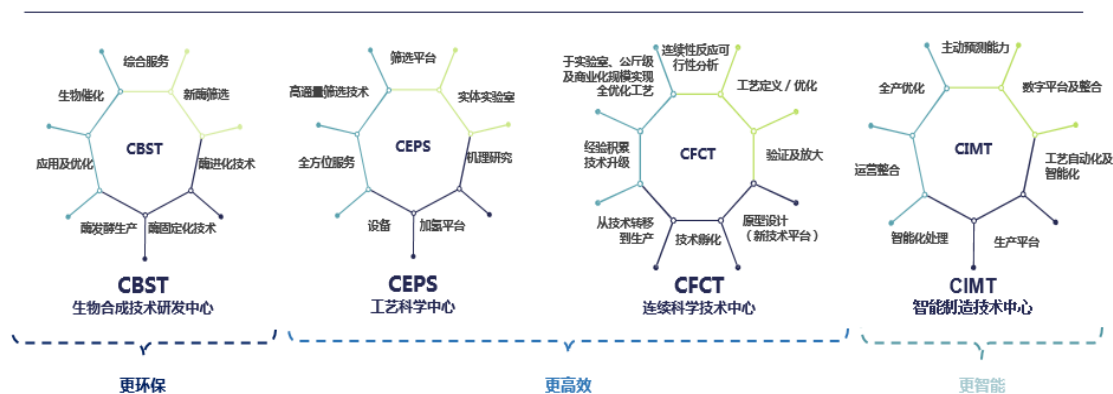
公司各业务板块毛利率如下：

	2021H1	2021H1 (剔除汇率影响)	2020H1
临床阶段CDMO解决方案	46.46%	50.66%	51.37%
商业化阶段CDMO解决方案	43.37%	48.27%	48.68%
新兴服务	44.09%	46.32%	26.17%
合计	44.88%	49.24%	48.63%

主营业务毛利率44.88%，剔除掉汇率影响，主营业务毛利率为49.24%，较2020年H1提升0.61%。相较去年同期，小分子临床阶段毛利率在剔除掉汇率影响后下降0.71%；小分子商业化阶段毛利率剔除掉汇率影响后下降0.41%；新兴服务业务剔除汇率影响后毛利率提升20.15%，主要为化学大分子、制剂业务收入增长较快、经营效率明显提升带动。

（三）研发平台建设

研发技术平台



报告期内，公司继续保持技术创新和自主研发核心技术的投入力度，研发投入1.64亿元，同比增长50.68%，占营业收入的比重为9.31%，位于行业前列。2020年，公司30%的临床II期或以后的临床阶段项目及商业化阶段项目中应用了连续性反应、生物酶技术等新兴技术，产生了良好的经济效益与效率。保持对前沿技术的积极探索与应用是CDMO产业发展中越来越重视的关键问题，公司继工艺科学中心（CEPS，Center of Excellence for Process Science）之后，正式组建连续科学技术中心（CFCT，Center of Flow & Continuous Technology）、生物合成技术研发中心（CBST，Center of Biosynthesis Technology）和智能制造技术中心（CIMT，Centre for Intelligent Manufacture Technology）。四大研发技术平台在致力发展不同方向尖端及未来关键性技术的同时相辅相成，为项目研发生产难点提供多维度的解决方案。前瞻性的技术储备能够使公司迅速、有效地解决项目中的技术问题，进一步成为公司创新发展的引擎。

CEPS旨在开发和运用创新策略和尖端技术进行制药工艺开发，具有高通量筛选、合成路线创新、流动化学、光化学与电化学、功能聚合物技术、动力学与机理研究、压力反应等七大功能。报告期内，CEPS支持了177个研发攻关项目，实验数量约6万个，其中连续生产项目31个，设计了39条合成路线，完成了8条新路线的开发；完成了多个高难度的特殊寡核酸单体的合成优化；4AA新路线今年顺利实现了量产，彻底排除了两个重大三废产生源，大幅压缩了生产周期，显著降低成本。

CFCT涵盖连续技术服务与输出、连续技术创新与储备、连续反应设备设计制备、连续技术应用与升级、新领域连续技术开发应用四大版块，随着ICH Q13的颁布，必将实现连续性反应技术在API生产中的广泛应用，将公司连续反应的优势及经验进一步释放，带来更大的经济和社会效益。报告期内，CFCT进一步推进实现了连续反应技术的大规模自制、安装及生产应用，相比2020年同期使用连续性反应技术的项目数量明显提升，应用连续反应生产的原料药或中间体产品已超过75mt。新技术新设备研发取得突破，运用3D打印技术、高精加工技术等，实现了连续液固反应器、高性能混合反应器等器的开发和应用，其中高性能混合反应器等可完全替代国外同类产品，申请专利7项；连续性反应技术开发和应用专业人员团队今年已增加了50%，团队结构及知识储备大大加强，推动完善了传热传质、混合、反应动力学、RTD等的基础理论研究和项目生产应用，为技术平台的发展持续储能。

CBST下分为蛋白质合成、无细胞系统、生产技术三大体系。其中，蛋白质合成以及生产技术作为既有成熟业务，在稳步推进的基础上进一步升级完善；无细胞系统作为本次新增模块，在原有的蛋白质合成基础上拓展的新技术研究方向。凭借在传统细胞内合成方面的专业知识，CBST已为公司小分子CDMO业务提供酶工程解决方案。同时将继续升级酶制造工艺和技术、提高产能及扩大服务能力。除生产用于小分子工艺的催化酶外，亦计划建立符合GMP标准的高附加值酶原料制造能力，并将对体外转录合成mRNA的方法进行研究，为创新药物的开发及生产带来变革。在已有的酶技术平台和生产平台基础上持续深耕，承担蛋白质、多肽和核酸等药物的核心技术平台的搭建、新技术的开发及生产能力建设。

CIMT致力于构建自动化、数字化的平台，赋能公司智能化发展。将通过大数据分析，综合研发，生产，物流信息，确定最佳工艺路线和生产控制方法，同时控制方案输出交互验证。涵盖智能控制研究、智能产线、推进数字化工厂建设三个板块。以完全自动化+ PAT（Process Analytical Technology）技术中试规模智能实验平台为契机，开发智能算法，实现模型控制和参数自适应调整，开启数字化工厂时代。报告期内，已搭建设备参数数据库，作为化工工程部（CED）进行化工工程计算和大数据分析的基础；正在进行称量设备对接并开发称量打印软件，在TJ2厂区进行自动称量打印操作，并开发扫码程序，进行投料扫码；设计智能制造系统平台架构，在自控改造的基础上，实现配方控制及智能化操作。

（四）报告期内重点产能建设

目前公司以天津为中心，已覆盖辽宁阜新、吉林敦化、上海金山等地区建立了多个小分子研发生产基地、生物大分子基地。

报告期内，子公司吉林凯莱英完成新厂房启用，凯莱英生命科学、凯莱英制药、吉林凯莱英制药等子公司根据发展需要，完成多个车间、厂房的升级改造。多个车间安装了连续性反应设备，通过将连续性反应技术的规模化应用，进一步提升反应效率与收率，为承接国内外客户从临床到商业化、从原料到cGMP中间体、API一体化生产提供产能保障。截至报告期末，公司反应釜体积近3,000m³。

生产基地	反应体积 (m ³)	反应釜说明	
TJ1	5.35	5L-1,000L	高活性API的开发和cGMP生产
TJ2	7.47	5L-2,000L	化合物的开发和cGMP生产
TJ3	199.25	100L-8,000L	cGMP生产
FX1	618.00	80L-12,500L	RSM & 培南类产品
FX2	372.1	200L-12,500L	Non-GMP生产
DH1	1,490.6	200L-20,000L	cGMP生产, RSM, 高压反应
DH2	287.00	500L-20,000L	培南类产品
SH	--	50L/200L/500L	生物大分子抗体药物小试和中试生产
总反应体积	2,979.77	--	--

鉴于小分子产能较为紧张，公司已着手加快产能建设，以满足日益增长的订单需求。根据现基地新增厂房、车间的建设进度，今年下半年预计在天津、敦化等地区释放产能1,390m³；按照敦化、镇江基地的工程计划进度，预计将于明年新增产能1,500m³。此外，在新建设的厂房中，公司将进一步加大连续性反应的应用，实现相同反应体积、更高产值输出；并持续推进自动控制的应用，降低人工成本。

生产基地	预计分期交付产能 (m ³)	
	2021年下半年	2022年
TJ3	160	-
DH1	1,000	-
DH2	230	-
DH3	-	1,200
ZJ一期	-	300
合计	1,390	1,500

随着新兴业务迅速发展的需求，下半年公司将在现有生产能力的基础上规模化的增加产能建设：在天津开发区西区成立化学大分子研发生产基地，在与苏州瑞博合作所建设的公斤级产能基础上，进一步建设寡核苷酸公级产能；同时，生物工程研发基地，将催化酶、药用酶、重组蛋白及酶制剂建立从克级到吨级的符合GMP标准的生产能力。在上海金山ADC中试和早期商业化生产车间，提升ADC药物的CDMO服务能力。

（五）人才团队建设

公司持续加强高级人才引进和培养，牢牢把握和坚持人才引进战略，以内部培养与外部引进相结合的方式，实现人才梯队持续扩容，截至2021年6月30日，公司拥有员工超过5,600人，其中研发及分析人员超过2,600人。

公司加快人才引进力度，包括新兴业务板块业务带头人，小分子板块工艺开发、CMC和生产管理人才，四大研发平台所需的研发人才等，担任多领域管理职务或关键技术岗位，助推凯莱英药物一体化生态圈的构建，进一步提升了公司药物研发及管理水平。基于新兴业务快速发展的需求，公司进一步挖掘行业顶端人才、吸收优秀毕业生。2021年上半年，共引进博士人才31人，硕士人才165人。

公司2021年推出新一期的限制性股票激励计划，向高层管理人员、管理人员、核心技术骨干共计273人授予205.53万股，实现管理人员及核心技术团队与公司及股东利益一致，进一步提升长期稳定性。

报告期内公司引入的行业杰出人才代表：

 <p>郑国喜 高级副总裁</p> <ul style="list-style-type: none"> 美国约翰斯霍普金斯大学博士，曾就职于上海睿智化学、华海药业、先声药业、台湾神隆公司等多家生物医药和CDMO公司 拥有25年大型企业原料药和制剂工程建设、研发、生产及运营管理经验 熟悉欧美及中国的GMP法规和指南，有着丰富的官方审计实践经验 	 <p>高凯 副总裁兼生物大分子首席技术官</p> <ul style="list-style-type: none"> 第四军医大学生物化学与分子生物学专业博士；曾就职于高瓴资本集团、世界卫生组织总部、国家药品监督管理局药品审评中心、中检院，拥有20余年行业经验 专注于生物药物生产与质量控制标准化、国家/国际质控标准物质研制、生物药物技术指南/法规/药典起草制定等监管科学研究 	 <p>李唐擎 副总裁</p> <ul style="list-style-type: none"> 美国德克萨斯州莱斯大学有机化学博士；曾就职于诺华等全球大型知名制药公司，拥有多年丰富的原料药工艺开发，商业化生产，项目管理以及客户关系管理等经验 负责建立和优化集团PCO整体的项目协调管理和客户沟通管理体系，支持和指导公司新业务单元 	 <p>郑明智 副总裁&化工工程部负责人</p> <ul style="list-style-type: none"> 英国剑桥大学化学工程博士；英联邦化学工程师协会(IChemE)特许化学工程师Ceng 曾就职于英国庄信万丰和先正达等全球大型化学品和制药公司，具有14年海内外大型企业研发、项目和团队管理经验
 <p>陈维斌 生物大分子执行副总经理</p> <ul style="list-style-type: none"> 美国普渡大学分析化学博士，在美国华盛顿大学从事蛋白质组学分析相关博士后研究 曾在生物分子的结构分析表征方面发表40余篇科学论文及专著章节，并拥有多项质谱技术和生物药物分析方法的美国专利。 	 <p>刘冬连 生物大分子副总经理</p> <ul style="list-style-type: none"> 曾就职于东曜药业、上海恩培生物、南京华欣生物、上海华新生物等大型生物制药公司；负责重组蛋白、病毒疫苗、单抗抗体和ADC药物的工艺开发和商业化生产的技术及管理工作 在大分子生物药的研发、工艺技术、质量管理、商业化生产等方面具有丰富的专业知识和管理经验 	 <p>戴鹏 波士顿研发中心负责人</p> <ul style="list-style-type: none"> 曾在美国内布拉斯加大学林肯分校和波士顿大学附属的NIH中心从事博士后研究，并在国外权威杂志上发表10余篇学术论文 曾就职于跨国CDMO公司AMRI和生物制药公司 Enanta Pharmaceuticals，有13年药企原料药研发、生产及项目管理经验 	

二、核心竞争力分析

凯莱英是一家全球领先、技术驱动型的CDMO一站式综合服务商。通过为国内外制药公司、生物技术公司提供药品全生命周期的一站式CMC服务、高效和高质量的研发与生产服务，加快创新药的临床研究与商业化应用。根据Frost&Sullivan按2020年收入的统计数据显示，公司是全球第五大创新药原料药CDMO公司，约占据1.5%的市场份额（第一名市场份额约为2.9%）；是中国最大的商业化阶段化学药物CDMO公司，约占据22%的市场份额。公司凭借深耕行业二十余年积累的深厚的行业洞察力、成熟的研发生产能力以及良好的客户声誉，成为创新药物全球产业链中不可或缺的一部分。从“每个人，每个产品，每次服务开始”，提供贯穿药物研发至商业化的药物全生命周期的卓越CDMO服务及解决方案，致力于成为全球制药产业可靠的首选合作伙伴。

CDMO服务包括工艺开发、放大及商业化生产服务，对于新药研发至关重要，直接影响药物临床应用及商业化成功的可能性。相较于提供传统的合同生产服务的CMO企业，公司以加强“D”（Development）的能力为战略重点并不断提升，能够迅速解决客户面临的新型、复杂的工艺难题与技术挑战，并迅速实现从实验室到大规模放量生产。凭借超过二十年以严格要求服务跨国客户的经验，公司建立了符合全球最高行业标准的一流研发、生产、质量控制及项目管理的运营体系以及强悍

的执行力，聚焦监管严格、高附加值、高量级领域，涵盖药品研发周期临床早期阶段到商业化阶段，为药品研发生产涉及的工艺开发、配方开发、工艺优化等提供前沿技术支持，并定制化进行关键中间体制造、原料药生产、制剂生产。自2016年以来，公司为617个药物开发及生产项目提供服务，其中包括多个上市后销售额达10亿美元或以上的重磅药物（blockbuster drugs）以及未来有望成为重磅药的候选药物。

公司始终秉承以客户为中心的理念，是诸多跨国制药公司和领先的生物技术公司等蓝筹客户的首选合作伙伴。按2020年销售额排名的全球前20大制药公司中，公司已与15家建立了合作，并连续服务其中的8家公司超过10年。在与辉瑞、默沙东、艾伯维、礼来、百时美施贵宝、阿斯利康等全球制药巨头形成较强的合作粘性、不断提升核心大型制药公司客户和全球管线渗透率的同时，公司不断拓展高成长性客户的覆盖率，与再鼎医药、贝达药业、和记黄埔、信达生物、加科思、Mersana Therapeutic、Mirati Therapeutic等国内外优秀新兴医药公司、生物制药公司达成多维度的协同合作。通过多年的合作及出色的业绩记录，公司赢得了客户长期的信任，培养了优质、稳定及不断增长的客户群。

公司在巩固小分子CDMO主赛道的同时，凭借多年形成的技术积淀和质量、服务管理体系，不断延伸服务链条、拓展服务领域、传导竞争优势，将CDMO能力积极拓展至新的业务领域：多肽、寡核苷酸等化学大分子业务，生物合成解决方案，ADC、mAb、mRNA等生物大分子CDMO业务，临床CRO服务，药物制剂解决方案等，打造专业一站式定制服务平台。



1、作为全球领先、技术驱动型的CDMO公司，提供一站式解决方案

公司是一家全球领先、技术驱动型的CDMO一站式综合服务商，提供贯穿药物开发及生产全过程的综合服务及解决方案。根据Frost&Sullivan按2020年收入的统计数据显示，公司是全球第五大创新药原料药CDMO公司，约占据1.5%的市场份额（第一名市场份额约为2.9%）；是中国最大的商业化阶段化学药物CDMO公司，约占据22%的市场份额。自2016年以来，公司为617个药物开发及生产项目提供服务。凭借深厚的技术底蕴、丰富的项目经验、良好的客户信誉、国际接轨的质量管理能力，公司以区别于提供传统的合同生产服务CMO企业的“D”（Development）的能力为战略重点并不断提升，持续深耕化学小分子 CDMO 成熟型业务，并将所积累的行业洞见、研产能力和卓越声誉加强在其他药物类别CDMO业务，快速发展制剂业务、化学大分子CDMO、生物合成技术等成长型业务，稳健拓展临床研究服务、生物大分子 CDMO 等战略型业务，一站式服务体系日趋完善，护航全球药物研发与生产。

2、拥有世界一流、持续进化的研发平台，并持续革新突破

公司是CDMO行业中的技术领先企业，凭借深厚的技术实力，能够解决小分子药物开发及生产中各类复杂技术难题，为客户带来开发效率和成本效益。公司拥有超过2,600名科学家与工程师的先进的研发平台，成为技术创新的引擎，并致力于发展尖端及未来关键性技术。工艺科学中心（CEPS）及连续生产技术中心（CFCT），结合酶工程技术，确立了我们在小分子CDMO业务方面的全球领先地位，带来了巨大的竞争优势。通过生物合成技术研发中心（CBST）对生物药创新与发展进行战略投资；智能制造技术中心（CIMT）通过人工智能（AI）及数据科学为智能制造及制造赋能，引领我们数字化战略。持续进化的研发平台持续提升我们在全球CDMO市场的技术领先地位。

在2019年国际纯粹与应用化学联合会评选出的10大未来可持续发展技术中，有三项技术和制药有关，其中包括连续生产与酶工程技术，分别属于我们的连续生产技术（CFCT）及生物合成技术（CBST）平台。公司在连续生产技术应用方面有着显著的先行优势，早在2012年即实现连续性反应技术吨级生产的应用。公司建立了数量超过1,700个的酶库，酶催化剂的应用可取代制药中的化学转化或其他催化剂，提升工艺效率，降低生产成本以及减少环境影响。随着专业技术及经验的积累，公司正在开发各种酶解决方案以更加有效的路线合成新的药物种类，包括寡核苷酸、多肽、蛋白质药物、mRNA、ADC及核苷酸等。

3、拥有一流的运营体系和质量管控能力

凭借多年为要求严格的跨国制药公司服务所积累的经验，公司建立了符合全球最高行业标准的一流研发、生产、质量控制和项目管理的综合运营体系、严格的cGMP质量体系以及全面的EHS管理和QA体系。始终以高要求、高标准、高质量的工作规范执行各项标准，并以广泛和持续的培训作为支撑，自2011年起通过FDA、NMPA、TGA、MFDS等主要监管机构18次官方审计，通过率为100%。公司始终严格按照cGMP标准进行管理，具备随时接受监管机构与客户审计的能力。

4、优质、忠诚且不断扩大的客户群，保证了强大的项目储备

自成立以来，公司即秉承以客户为中心的服务理念。不仅是客户外包服务的提供商，更是客户信赖的合作伙伴。按2020年销售额排名的全球前20大制药公司中，公司已与15家建立了合作，并连续服务其中的8家公司超过10年。公司通过快速响应客户需求、优化研发过程、不断开发和完善产品解决方案，有效缩短新药的研发周期；在确保质量和服务标准的前提下优化生产成本，实现对客户的精准服务，赢得了全球广泛客户持久的信任与合作。就总部位于美国的五大跨国制药公司而言，公司服务了其从公开数据可查到的约30%的II期或III期临床阶段小分子候选药物的相关工作，其中一家该比例达到50%。在新药研发日益复杂化、困难化，客户需求日益多元化的行业背景下，公司始终保持对客户需求的迅速响应、快速部署，为每一项目匹配专业的“工艺开发实验室+核心化学团队+生产技术支持部”复合团队，快速提供最佳的解决方案，以“准时、高质量、定制化地满足客户需求”而著称。

5、稳定、富有远见和经验、以卓越成果为导向的管理团队与杰出的人才团队

由HAO HONG博士领导的创始团队拥有长期的制药行业从业经验和丰富的专业知识，核心管理团队平均拥有20年的行业经验，且大多数团队成员共事超过十年，在所辖领域拥有丰富的经验、出色的领导力并富有远见与抱负，卓越的领导人是公司高速发展的灵魂。公司始终保持对人才的高度重视，拥有多元化的人才储备，融合了全球视野、先进技术知识、强大执行力和主人翁意识。在追求卓越以及以客户为中心的文化的推动下，人才梯队通过团队合作及协作，帮助客户攻克复杂的工艺开发及生产难题。

此外，公司拥有国内外顶尖专家顾问团队，已组建了“凯莱英科学顾问委员会（BSA）”与“凯莱英发展战略专家委员会（BDSA）”，其中不乏诺贝尔化学奖得主、著名研究所教授、跨国制药企业高管、国内外医药行业相关领域权威专家、学者及行业带头人。BSA旨在为公司发展提供全球一流的技术指导，参与公司研发项目的立项评审和鉴定验收，提出研究、开发、推广、应用先进技术的建议，组织并指导相关技术人员开展技术攻关，进一步推动公司向国际最前沿制药技术顶峰迈进。BDSA旨在围绕公司国内市场开拓，充分发挥专家、学者行业优势，形成智力合力，提高公司战略决策的专业化和科学化水平。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,760,187,079.76	1,265,933,056.84	39.04%	主要系主赛道小分子 CDMO 业务稳健增长，叠加新兴业务板块收入快速增长带动营业收入增长
营业成本	970,181,827.82	650,860,619.03	49.06%	主要系报告期内营业成本同步增长及报告

				期人民币兑美元汇率波动导致营业成本增长快于收入增长
销售费用	39,564,320.07	41,992,454.57	-5.78%	不适用
管理费用	190,598,147.41	128,830,159.68	47.95%	主要系公司各板块业务快速推进过程全球引进高端管理人才导致薪酬以及股权激励费用摊销增加所致。
财务费用	194,531.94	-5,735,147.56	-103.39%	主要系本期人民币兑美元汇率波动所致
所得税费用	52,599,932.84	41,943,823.47	25.41%	主要系本期利润增加所致
研发投入	163,895,139.37	108,769,549.98	50.68%	主要系公司坚持技术驱动的经营理念、技术创新并持续构建研发平台，拓展研发团队所致
经营活动产生的现金流量净额	480,418,807.38	135,411,583.84	254.78%	主要系本期销售回款增加较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,982,510,763.46	-284,801,543.66	107.11%	主要系预期未来小分子 CDMO 及新业务板块业务订单趋势向好，为未来出本产能导致资本开支等相关固定资产投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,668,713.98	-118,360,217.00	108.98%	主要系上年同期完成年度分红
现金及现金等价物净增加额	-1,496,910,776.86	-269,750,169.02	64.08%	主要是由于货币资金购买理财产品所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,760,187,079.76	100%	1,265,933,056.84	100%	39.04%
分行业					
医药行业	1,760,187,079.76	100.00%	1,264,058,199.47	99.85%	39.25%
其他	0.00	0.00%	1,874,857.37	0.15%	-100.00%
分产品					
临床阶段 CDMO 解决方案	829,093,404.36	50.15%	468,566,903.55	36.87%	76.94%
商业化阶段 CDMO 解决方案	787,470,718.99	41.69%	736,779,387.94	58.20%	6.88%
新兴服务	143,622,956.41	8.16%	58,711,907.98	4.79%	144.62%

其他	0.00	0.00%	1,874,857.37	0.15%	-100.00%
分地区					
中国大陆地区	191,132,023.80	10.86%	140,399,896.81	11.09%	36.13%
国外（包括北美、欧洲、除中国大陆地区以外的亚洲地区）	1,569,055,055.96	89.14%	1,125,533,160.03	88.91%	39.41%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	1,760,187,079.76	970,181,827.82	44.88%	39.25%	49.41%	-3.75%
分产品						
临床阶段 CDMO 解决方案	829,093,404.36	443,902,737.94	46.46%	76.94%	94.81%	-4.91%
商业化阶段 CDMO 解决方案	787,470,718.99	445,975,228.48	43.37%	6.88%	17.94%	-5.31%
新兴服务	143,622,956.41	80,303,861.40	44.09%	144.62%	85.26%	17.92%
分地区						
中国大陆地区	191,132,023.80	120,129,259.58	37.15%	36.13%	25.02%	5.59%
国外（包括北美、欧洲、除中国大陆地区以外的亚洲地区）	1,569,055,055.96	850,052,568.24	45.82%	39.41%	53.64%	-5.02%

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	1,760,187,079.76	970,181,827.82	44.88%	39.25%	49.41%	-3.75%
分产品						
临床阶段 CDMO 解决方案	829,093,404.36	443,902,737.94	46.46%	76.94%	94.81%	-4.91%
商业化阶段 CDMO 解决方案	787,470,718.99	445,975,228.48	43.37%	6.88%	17.94%	-5.31%

新兴服务	143,622,956.41	80,303,861.40	44.09%	144.62%	85.26%	17.92%
分地区						
中国大陆地区	191,132,023.80	120,129,259.58	37.15%	36.13%	25.02%	5.59%
国外（包括北美、欧洲、除中国大陆地区以外的亚洲地区）	1,569,055,055.96	850,052,568.24	45.82%	39.41%	53.64%	-5.02%

变更口径的理由

根据公司业务发展规划及药物生命周期，为客观展现报告期公司业务开展情况，本报告期将收入口径调整为临床阶段CDMO解决方案收入、商业化阶段CDMO解决方案收入和新兴业务（包括其他药物类别，如多肽，寡核苷酸，mAb，抗体药物偶联剂和mRNA，药物制剂，生物合成解决方案和临床CRO解决方案。）此口径根据服务小分子药物所处的不同阶段、不同服务类型进行划分，为使广大投资者能更为了解公司业务，更为清晰看到公司所处各个业务领域的发展趋势，也更符合公司的发展战略。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	627,584,705.73	8.15%	2,124,614,981.71	29.68%	-21.53%	不适用
应收账款	830,547,905.49	10.79%	986,113,901.44	13.78%	-2.99%	不适用
合同资产	13,268,398.95	0.17%			0.17%	不适用
存货	878,985,640.71	11.42%	726,383,794.52	10.15%	1.27%	不适用
长期股权投资	268,750,354.21	3.49%	269,688,509.62	3.77%	-0.28%	不适用
固定资产	1,603,076,817.65	20.83%	1,534,869,795.08	21.44%	-0.61%	不适用
在建工程	974,564,759.94	12.66%	671,100,548.18	9.38%	3.28%	不适用
使用权资产	39,042,262.65	0.51%			0.51%	不适用
短期借款			10,033,916.66	0.14%	-0.14%	不适用
合同负债	142,502,626.68	1.85%	90,471,398.51	1.26%	0.59%	不适用
租赁负债	39,500,485.82	0.51%		0.00%	0.51%	不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					1,405,663,277.78			1,405,663,277.78
金融资产小计					1,405,663,277.78			1,405,663,277.78
上述合计	0.00				1,405,663,277.78			1,405,663,277.78
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,936,632.19	信用证保证金
交易性金融资产	1,400,000,000.00	银行理财产品
合计	1,402,936,632.19	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
600,569,297.54	298,004,075.66	101.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯莱英生命科学	子公司	医药化工	70,000,000.00	1,569,361,737.70	525,927,909.13	452,544,146.22	-12,742,019.41	-1,777,567.18
吉林凯莱英	子公司	医药化工	291,490,000.00	2,584,014,183.20	2,056,145,234.92	896,317,292.38	331,632,726.81	289,322,928.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	新设子公司	不构成重大影响
上海诺信英科信息科技有限公司	新设子公司	不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、服务的主要创新药退市或者被大规模召回的风险

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

2、服务的主要创新药生命周期更替及上市销售低于预期的风险

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

3、临床阶段项目运营风险

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

4、未能通过国际药品监管部门持续审查的风险

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

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

5、持续高研发投入产出不确定风险

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

6、核心技术人员流失的风险

企业所在的医药外包服务行业是高素质技术人才密集型行业，拥有一支精英研发生产团队是企业核心竞争力之一。通过建立各种人才激励机制，包括提供国内外专业培训、其他生活福利待遇等多种措施，稳定自身技术人员团队，也未曾发生大规模技术人员流失情况。但是，若未来核心技术人员大规模流失，将对其正常经营带来负面影响。

7、境外市场运营风险

目前企业的市场基本面对海外客户，而美国子公司AINC和英国子公司ALTD是为开拓国际市场、为海外客户提供各类服务和信息收集而设立的，是市场营销体系中重要部分。但由于不同国家或地区的经营环境、法律政策及社会文化不同，企业海

外业务涉及范围广，且未来还将开拓新的国际市场，可能会因国际化管理经验不足而导致国际化人才流失、诉讼、纠纷或其他潜在损失。

8、环保和安全生产风险

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

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

9、国际贸易摩擦的风险

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

1、坚持技术为驱动的可持续发展战略，推进与客户的深度合作共赢

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

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

2、推进双引擎发展战略，积极布局并持续拓展国内市场和新业务

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

3、强化质量体系建设和EHS管理

公司将cGMP的理念渗透到每个部门和员工，现已建立了全面系统、完善的cGMP标准质量体系，并始终保持和国际主流制药企业接轨。“系统实施、预防为主、全程控制、全员参与、着重现场管理”是公司一直以来秉承的指导思想，以ICH Q7《原料药生产质量管理规范》为要求，六大系统构建质量管理体系，全面保障生产产品始终如一的符合预期要求和质量规格。

在安全环保方面，公司长期致力于通过开发应用环保低碳的绿色化学新技术，减少三废排放、提高生产安全性，始终坚持科技创新及创新成果的产业化，打造了“国家级企业技术中心”、“绿色制药技术国家地方联合工程实验室”两个国家技术创新平台。拥有废物焚烧设施、废水处理系统，可实现在线监控、实时防护，从源头加强管理减少三废产生，确保三废处理设施稳定运行，保证固废合理合规处置，废水、废气稳定达标排放。报告期内，公司先后多次接受知名制药公司及监管机构的EHS审计，均顺利通过。

4、完善人力资源管理体系，实施限制性股票激励计划，强化员工向心力

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

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.84%	2021 年 02 月 09 日	2021 年 02 月 10 日	2021 年第一次临时股东大会决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	49.00%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	2020 年度股东大会决议
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.91%	2021 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 17 日	2021 年第二次临时股东大会决议

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘广成	独立董事	离任	2021 年 06 月 16 日	因个人原因申请辞去公司独立董事职务
李家聪	独立董事	被选举	2021 年 06 月 16 日	经公司 2021 年第二次临时股东大会审议被选举为独立董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2021年1月8日，公司第三届董事会第五十二次会议和第三届监事会第四十二次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，根据公司2020年第三次临时股东大会的授权，同意公司本次激励计划的预留授予日为2021年1月8日。2021年2月8日，公司在巨潮网发布《关于限制性股票预留授予登记完成的公告》，向符合条件的35名激励对象实际授予17.6万股限制性股票，公司股本增加至242,690,693股，并于2021年2月9日完成登记工作。

2021年2月9日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。同意对3名离职激励对象已授予但尚未

解除限售的限制性股票合计64,000股进行回购注销的处理。并于2021年3月22日完成回购注销，披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司股本变更为242,626,693股

2021年6月17日，公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事发表了独立意见。同日，公司第四届监事会第五次会议审议通过上述议案。

2021年7月5日，公司2021年第三次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施2021年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。同日披露了《关于公司2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》，并经公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定2021年7月5日为首次授予日，向273名激励对象授予205.53万股限制性股票。公司独立董事发表了独立意见，监事会对授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

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

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
凯莱英制药	COD	间歇式排放	1	废水总排口	72.53mg/L	《污水综合排放标准》 (DB12/356-2018)	4.7098	35.2	无
凯莱英制药	氨氮	间歇式排放	1	废水总排口	5.54 mg/L	《污水综合排放标准》 (DB12/356-2018)	0.3620	2.5	无
凯莱英制药	总氮	间歇式排放	1	废水总排口	18.17 mg/L	《污水综合排放标准》 (DB12/356-2018)	1.1877	8.55	无
凯莱英制药	VOCs	连续式排放	3	废气主要排放口	12.60 mg/m ³	《工业企业挥发性有机物排放控制标准》 (DB12/524-2020)	0.4957	8.42	无
阜新凯莱英	COD	间歇式排放	1	废水总排口	114.3mg/L	《辽宁省污水综合排放标准》 (DB21/1627-2008)	2.446	13	无
阜新凯莱英	氨氮	间歇式排放	1	废水总排口	4.83mg/L	《辽宁省污水综合排放标准》 (DB21/1627-2008)	0.098	1.3	无
阜新凯莱英	SO2	间歇式排放	1	锅炉废气排放口	未检出	《锅炉大气污染物排放	--	2.31	无

						标准》(GB 13271-2014)			
阜新凯莱英	NOx	间歇式排放	1	锅炉废气排放口	107.27mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)	1.036	10.8	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	一车间 1# 排气筒	1.82mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.2238	3.87	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	一车间 2# 排气筒	1.36 g/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.2022	3.76	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	二车间排气筒	1.318mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.1925	5.21	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	三车间排气筒	3.69mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.359	4.76	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	四车间排气筒	1.118mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.2694	4.96	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	二号楼排气筒	2.452mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.1177	4.54	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	3#楼泵房排气筒 1#	4.7mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.2845	4.36	无

						-2019)			
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	九车间 1# 排气筒	10.19mg/m ³	《制药工业 大气污染物 排放标准》 (GB37823 -2019)	0.6352	4.47	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	九车间 2# 排气筒	6.02mg/m ³	《制药工业 大气污染物 排放标准》 (GB37823 -2019)	0.2020	5.92	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	十车间 1# 排气筒	7.637mg/m ³	《制药工业 大气污染物 排放标准》 (GB37823 -2019)	0.5535	5.71	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	十车间 2# 排气筒	7.74mg/m ³	《制药工业 大气污染物 排放标准》 (GB37823 -2019)	0.5816	5.75	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	老污水站排 气筒	1.745mg/m ³	《制药工业 大气污染物 排放标准》 (GB37823 -2019)	0.0244	4.12	无
阜新凯莱英	VOCs	连续式排放	1	新污水站排 气筒	1.71mg/m ³	《制药工业 大气污染物 排放标准》 (GB37823 -2019)	0.0284	7.81	无
辽宁凯莱英	COD	间歇式排放	1	废水总排口	117.39mg/L	碧波污水厂 纳水协议	1.49	70.89	无
辽宁凯莱英	氨氮	间歇式排放	1	废水总排口	6.0mg/L	碧波污水厂 纳水协议	0.074	5.042	无
辽宁凯莱英	SO ₂	连续式排放	1	焚烧炉排口	14.75mg/L	《危险废物 焚烧污染控 制标准》 (GB18484 -2001)	0.169	0.94	无
辽宁凯莱英	NO _x	连续式排放	1	焚烧炉排口	58.79mg/L	《危险废物	1.467	8.37	无

						焚烧污染控制标准》 (GB18484-2001)			
辽宁凯莱英	烟尘	连续式排放	1	焚烧炉排口	23.24mg/L	《危险废物焚烧污染控制标准》 (GB18484-2001)	0.183	6.87	无
辽宁凯莱英	VOCs	连续式排放	2	废气排放口	2.8mg/L	《制药工业大气污染物排放标准》 (GB37823-2019)	1.395	9.086	无
吉林凯莱英	COD	间歇式排放	1	废水总排口	151.5mg/L	《企业排放污水准入协议书》	12.57	33.42	无
吉林凯莱英	氨氮	间歇式排放	1	废水总排口	7.65mg/L	《企业排放污水准入协议书》	0.66	1.702	无
吉林凯莱英	NOx	连续式排放	2	锅炉尾气排放口	89.16mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	4.25	23	无
吉林凯莱英	NOx	连续式排放	1	焚烧炉尾气排总放口	26.30mg/m ³	《危险废物焚烧污染控制标准》 (GB18484-2001)	1.75	10	无
吉林凯莱英	SO2	连续式排放	2	锅炉尾气排放口	5.83 mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	0.19	5	无
吉林凯莱英	SO2	连续式排放	1	焚烧炉尾气排总放口	11.32mg/m ³	《危险废物焚烧污染控制标准》 (GB18484-2001)	0.78	31	无
吉林凯莱英	粉尘	连续式排放	2	锅炉尾气排	5.73 mg/m ³	《锅炉大气污染物排放	0.237	0.92	无

				放口		标准》(GB 13271-2014)			
吉林凯莱英	粉尘	连续式排放	1	焚烧炉尾气排总放口	19.31 mg/m ³	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2001)	1.43	9.504	无
吉林凯莱英	VOCs	连续式排放	1	污水站废气排口	58.26 mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	1.70	7.128	无
吉林凯莱英	VOCs	连续式排放	1	厂房二&厂房一尾气总排口	63.9mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	2.42	17.42	无
吉林凯莱英	VOCs	连续式排放	1	厂房三尾气总排口	59.21 mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	4.29	23.76	无
吉林凯莱英	VOCs	连续式排放	1	厂房四尾气总排口	93.6 mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.96	21.38	无
吉林凯莱英制药	COD	间歇式排放	1	污水处理站	185.68mg/L	《企业污水排放准入协议书》	4.9618	9.694	无
吉林凯莱英制药	氨氮	间歇式排放	1	污水处理站	12.9mg/L	《企业污水排放准入协议书》	0.3329	2.178	无
吉林凯莱英制药	SO2	连续式排放	1	锅炉废气排放口	10.85mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)	0.1038	10	无
吉林凯莱英制药	SO2	连续式排放	1	焚烧炉烟气排放口	14.13mg/m ³	《危险废物焚烧污染控制标准》	0.248	15.6784	无

						(GB-1848 4-2001)			
吉林凯莱英 制药	NOx	连续式排放	1	锅炉废气排 放口	42mg/m ³	《锅炉大气 污染物排放 标准》(GB 13271-2014)	0.3776	10	无
吉林凯莱英 制药	NOx	连续式排放	1	焚烧炉烟气 排放口	103.25mg/ m ³	《危险废物 焚烧污染控 制标准》 (GB-1848 4-2001)	1.73	39.192	无
吉林凯莱英 制药	颗粒物	连续式排放	1	锅炉废气排 放口	9.48mg/m ³	《锅炉大气 污染物排放 标准》(GB 13271-2014)	0.0437	1	无
吉林凯莱英 制药	颗粒物	连续式排放	1	焚烧炉烟气 排放口	22.24mg/m ³	《危险废物 焚烧污染控 制标准》 (GB-1848 4-2001)	0.416	6.2952	无
吉林凯莱英 制药	VOCs	连续式排放	1	厂房二尾气 排口	39.05mg/m ³	《制药工业 大气污染物 排放标准》 (GB37823 -2019)	0.9274	10	无
吉林凯莱英 制药	VOCs	连续式排放	1	污水站尾气 排口	55.96mg/m ³	《制药工业 大气污染物 排放标准》 (GB37823 -2019)	1.4117	23.8936	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

一、污水处理方面：

1、凯莱英生命科学技术生产经营过程中产生的废水主要来源于研发、生产以及公用工程产生的废水及办公、后勤等产生的生活废水，目前建有处理能力为500m³/d的废水处理站，采用水解酸化池+DAT-IAT废水治理设施工艺，废水处理达标后排放至市政污水处理厂。

- 2、凯莱英制药主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水及办公等产生的生活废水，目前建有处理能力为500吨/天的废水处理站，采用氧化还原预处理+水解酸化池DAT-IAT废水治理设施工艺，废水经处理后达标排放。
- 3、阜新凯莱英生产经营过程中产生的废水主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水及办公、后勤等产生的生活废水，目前建有处理能力为400吨/天的废水处理站，采用预酸化调节池+水解酸化池+好氧A段+好氧B段废水治理设施工艺，废水经处理后达标排放。
- 4、辽宁凯莱英产生的废水主要来源于生产车间和公用工程的生产废水，循环用水及生活废水，目前建有处理能力为500吨/天的废水处理站，采用铁碳微电解+水解酸化+两级A/O+混凝沉淀的废水治理设施工艺，废水经处理后达标排放，通过“一企一管”排入园区中间站，再排入园区污水处理厂。
- 5、吉林凯莱英设计处理规模为500m³/d，污水处理站采用“水解酸化+2段接触氧化”工艺进行处理，产生的中低浓度废水经厂区污水处理站处理达到企业与敦化市污水处理厂商定的进水指标后，经厂区管网进入敦化市污水处理厂进厂处理。
- 6、吉林凯莱英制药生产经营过程中产生的废水主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水及办公、后勤等产生的生活废水，目前建有处理能力为500吨/天的废水处理站，采用铁碳微电解+水解+一级A/O+二级A/O+沉淀池+絮凝池废水治理设施工艺，废水经处理后达标排放。

二、废气处理方面：

- 1、凯莱英生命科学技术主要以研发废气为主，废气的排放浓度经处理设施有效处理后实现达标排放。
- 2、凯莱英制药主要为生产过程中的工艺有机废气，采用RTO进行高温氧化处理，处理后废气达标排放。
- 3、阜新凯莱英生产经营过程中产生的废气主要为燃气锅炉产生的烟气及生产产生的生产废气。生产工艺废物处置的工艺为喷淋塔吸收+活性炭进行处置后，排入大气中废气的排放浓度达到排放标准。
- 4、辽宁凯莱英生产过程中产生的废气主要为焚烧车间处置废液产生的废气，采用脱硝+活性炭喷碳+布袋除尘+碱喷淋+水喷淋处置后，经35m高排气筒达标排放。生产车间产生的工艺废气采用喷淋+活性炭吸附工艺处理后达标排放，库房、棚库、罐区产生废气采用活性炭吸附工艺处理后达标排放，污水站废气采用碱喷淋+UV光解处理后达标排放，废水预处理系统新增一套尾气处理设施，采用活性炭吸附工艺处理后经15m排气筒达标排放。
- 5、吉林凯莱英生产过程产生的废气主要通过喷淋塔吸收+活性炭吸附解析设备进行处置后，排入大气中；焚烧炉废气主要采取除尘设施+脱硫+脱硝设施处置后排放；天然气锅炉废气直接排放；库房尾气采取活性炭吸附后直接进行排放，污水站尾气采用氧化塔+碱洗塔+UV光解+活性炭处置后排放。
- 6、吉林凯莱英制药的焚烧炉烟气主要通过“余热锅炉+急冷塔+活性炭吸附+布袋除尘器+碱液喷淋”处理后，经35m高排气筒排放。工艺废气经反应釜与设备配备的尾气收集系统收集，主要经“活性炭吸附解析”处理后，通过24m高排气筒排放。焚烧炉废液罐区以及酸库尾气主要经“喷淋塔+活性炭吸附”装置处理后经15m高排气筒排放。危废暂存区、罐区、库房尾气主要经“活性炭吸附”装置处理后经15m高排气筒排放。污水站尾气主要经“次氯酸钠吸收+碱吸收+UV光电解+活性炭吸收”装置处理后经18米高排气筒排放。

三、一般工业固体废物和危险固体废物的处理方面：

- 1、凯莱英生命科学技术危险废物贮存区位于甲类库房的单独分区，危险废物按照分类装桶，危险废物包括工艺废渣、活性污泥、沾染废物、活性炭、废溶剂、废机油、无机盐等，危险废物存储区设有符合要求的专用标志，外委具有危险废物资质的机构进行处置，符合国家相关要求。一般工业固体废物由有资质的第三方单位处理。
- 2、凯莱英制药危险废物贮存区位于甲类库房的单独分区，总面积约为69平方米，固体危险废物和液体危险废物单独存放，所有危废废物均外委具有危险废物资质的机构进行处置，符合国家相关要求。一般工业固废由有资质第三方处置单位进行处置。
- 3、阜新凯莱英生产经营过程中产生的固体废物分为一般工业固体废物和危险废物。危险废物包括工艺废渣、活性污泥、沾染废物、活性炭、釜残、废溶剂、废机油等，委托具有处理处置危险废物的特许经营机构进行处置，符合国家相关要求。一般工业固体废物由具有资质的处置单位处置。
- 4、辽宁凯莱英生产过程中产生的固体废物分为生活垃圾、一般工业固体废物和危险废物。生活垃圾由园区环卫部门进行处置，一般工业固废由有资质第三方处置单位进行处置，危险废物委托具有处置危险废物资质的第三方处置单位进行处置，符合国家相关要求。

5、吉林凯莱英将危险废物贮存区位于甲类库房的单独分区，危险废物按照分类装桶，危险废物包括工艺废渣、活性污泥、沾染废物、活性炭、废溶剂、废机油、高浓度废水、尾气活性炭等、无机盐等，外委具有危险废物资质的机构进行处置，符合国家相关要求。危险废物存储区设有符合要求的专用标志，贮存场所内不相容危险废物单独存放，贮存场所要有集排水和防渗设施，贮存场所符合消防要求，废物的贮存容器设有明显标志，具有耐腐蚀、耐压、密封和与所贮存的废物发生反应等特性。符合GB18597-2001《危险废物贮存污染控制标准》。

6、吉林凯莱英制药的固体废物包括一般废物和危险废物。一般废物主要为外包装废物，暂存后交由三方回收利用。危险废物主要为废活性炭、废溶剂桶、污水处理站污泥、废内包装物、废机油、工艺废液及实验室废液等，危险废物分区、分类储存于危险废物暂存间内，定期委托吉林省固体废物处理有限责任公司处置。

四、噪声处理方面：

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

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 1、凯莱英生命科学技术：2021年上半年无新建项目。
- 2、凯莱英制药药物生产调整项目，已审批，津开环评书【2021】3号。
- 3、阜新凯莱英：2021年上半年无新建项目。
- 4、辽宁凯莱英：2021年1月，《废水预处理项目》完成建设项目环境影响登记表备案，备案号：202121092100000004。
- 5、吉林凯莱英：2021年上半年委托吉林省龙桥辐射环境工程有限公司编写的《吉林凯莱英年产85.11吨高新医药中间体项目》，吉林省生态环境厅以吉环审字[2021]14号文件给予审批；2021年吉林凯莱英自主对《吉林凯莱英年产127.5吨绿色制药关键技术产业化项目》进行环保竣工验收；
- 6、吉林凯莱英制药：2021年上半年无新建项目。

突发环境事件应急预案

- 1、凯莱英生命科学技术2021年4月20日完成更新突发环境事件应急预案并备案。备案编号：120116-KF-2021-55-M。
- 2、凯莱英制药突发环境事件应急预案，已备案，120116-KF-2021-062-L。
- 3、阜新凯莱英突发环境事件应急预案已经于2020年修订及评审备案完毕，备案编号210911-2020-008-M，风险等级为较大【较大-大气（Q1-M2-E1）+一般-水（Q2-M1-E3）】。
- 4、辽宁凯莱英突发环境事件应急预案已经于2020年修订及评审备案完毕，备案编号210921-2020-039-M。
- 5、吉林凯莱英按照国家规定，2021年上半年重新对公司内的《突发环境事件应急预案》进行修订，并且通过延边州环境保护局专家的评审，并且在敦化市环保局进行备案，备案编号：222403--2021--030--M。
- 6、吉林凯莱英制药突发环境事件应急预案已经于2019年修订及评审备案完毕，预案编号DH2-HB-2019.V01。2021年对应急预案内容进行更新，目前正在进行中。

环境自行监测方案

- 1、凯莱英生命科学技术2021年年初制定了年度环境监测计划，现已经按照监测计划执行。公司废水安装有在线监测，由第三方运营维护。公司委托第三方有资质单位对有组织废气、无组织废气进行第三方监测。
- 2、2021年凯莱英制药公司制定了年度环境监测方案，并依据计划安排执行。废水、废气安装在线监测，由第三方运营维护，并委托天津滨华测产品检测中心有限公司对公司的废水、废气进行监测。
- 3、阜新凯莱英年初依据排污许可证制定了年度环境监测计划，现已经按照监测计划执行。公司委托阜新浩城环保检测有限公司对有组织废气、无组织废气及土壤进行第三方监测。公司废水安装有在线监测，由第三方运营维护。
- 4、2021年辽宁凯莱英年初制定了年度环境监测计划，并按照监测计划执行。废水/焚烧炉废气安装有在线监测，由第三方运营维护。公司委托阜新浩城环保检测有限公司对公司的有组织废气、无组织废气、噪声及地下水进行第三方监测。

5、2021年上半年吉林凯莱英，按照监测计划执行，各污染物监测指标均符合相标准。公司废水安装有在线监测，焚烧炉废气按照在线系统，并由第三方运营维护。

6、2021年吉林凯莱英制药制定了年度环境监测计划，现已经按照监测计划执行。公司废水及焚烧炉烟气安装有在线监测，由第三方运营维护。公司委托第三方单位对有组织废气、无组织废气、焚烧炉烟气、锅炉烟气、废水及土壤按照企业自行检测计划进行监测并出具检测报告。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

根据国家信息公开的要求，公司通过公司官网对相关三废及排污情况进行公示，确保公众知情权并对公司环保工作进行有效监督。

其他环保相关信息

公司高度重视环境保护工作，将EHS管理体系覆盖研发、生产服务全过程。报告期内，公司积极响应国家环保政策，开展企业自查工作，严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范。公司始终遵循绿色发展理念，认真落实各项环保管理制度，不断推进节能减排与环境保护工作。同时，公司也将环境保护理念融入并落实到战略决策和业务各个层面，共同助力社会和谐发展。

二、社会责任情况

作为中国领先的CDMO服务提供商，公司积极履行社会责任，始终坚持和积极倡导绿色、安全、可持续发展的社会责任理念，以绿色制药技术引领企业创新发展，为客户、股东及合作者创造更多有价值的产品和服务。公司在“绿色化学创未来”发展理念的指导下，与股东、客户、供应商、员工共享发展成果，积极回馈社会，实现共创共赢。

1. 股东和投资者权益保护方面

报告期内，公司持续加强股东和投资者权益保护，不断完善治理体系，加强信息披露管理，提高信息披露的透明度，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。同时，公司通过股东大会、投资者交流会、网上业绩说明会、深交所互动易网上平台、投资者热线、官方网站、电子邮件等多种方式，持续与股东、投资者进行有效沟通交流。报告期内，公司审议通过了2020年度利润分配方案，持续通过现金分红，积极回报股东。

2. 职工权益保护方面

公司一直秉承平等、开放和包容性的就业政策，严格遵守相关法律法规规定，为员工提供良好的劳动环境和定期体检，组织员工参与丰富的业余文化活动，在企业内部建立了多元化的人才培养和晋升通道，实现员工与企业的共同成长。同时，为激发员工凝聚力，实现公司与员工的共赢成长，自2016年开始，持续推出多期针对核心技术（业务）人员的股权激励计划，为留住和吸引优秀人才提供了人力资源保障。

3. 客户和供应商权益保护方面

公司积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户、对供应商的社会责任。

4. EHS管理方面

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

5. 公益活动方面

报告期内，公司积极践行社会责任，回馈社会，结合建党100周年相关活动，公司多次组织员工开展爱心接力，以实际行动积极帮助困难职工和社会人士；向天津市滨海新区红十字会捐款，助力打赢“脱贫攻坚战”，巩固乡村振兴专项工作成果，为社会和谐发展尽一份绵薄之力。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	北信瑞丰基金—华能信;高瓴资本管理有限公司;高盛国际—自有资;九泰基金—广发银行—;南方基金—工商银行—;南方基金—国新投资有;南方基金—人民人寿—;南方基金—中国农业银;深圳国调招商并购股权;天津津联国鑫投资管理;招商银行股份有限公司;招商证券股份有限公司;中国工商银行股份有限;中国工商银行—南方宝;中国工商银行—南方稳;中国国有企业结构调整;中国农业银行股份有限;中国银行股份有限公司;中信银行股份有限公司	股份限售承诺	根据《上市公司证券发行管理办法》(2020年修订)、《上市公司非公开发行股票实施细则》(2020年修订),以及深圳证券交易所相关规定,发行对象认购的本次非公开发行的股份自发行结束新增股份上市之日起6个月内不得转让。本次发行对象所取得发行人非公开发行的股份因发行人分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。	2020年10月16日	6个月	履行完毕
	董事、监事及高级管理人员 (HAO HONG、YE SONG、杨蕊、洪亮、林凌、赵冬洁、郭宪明、李兴刚、王梅祥、张昆、杨晶、智欣欣、张婷、James Randolph Gag、黄小莲、Robert Alexander Andrews JR、Pingzhong Huang、徐向科)	股份减持承诺	1、在任职期间,本人每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不得转让其所持有的公司股份;在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持公司股票总数的比例不得超过百分之五十。2、本人不因职务变更、离职等原因而终止或拒绝履行上述承诺。	2016年11月18日	至承诺履行完毕	正常履行中
	控股股东 ALAB 及实际控制人 HAO HONG	股份减持承诺	1、本公司/本人在公司首次公开发行股票并上市后36个月内("锁定期")不减持所持公司股份;2、如果在锁定期满后,本公司/本人拟减持股票的,将	2016年11月18日	至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后的二年内每年减持不超过本公司/本人发行前直接或间接所持公司股份数量的 10%，减持价格不低于发行价的 110%。若公司在该期间内发生派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项的，上述减持价格及减持股份数量作相应调整；3、本公司/本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、本公司/本人承诺在其为持有公司 5% 以上股份的股东期间，其实施减持时至少提前三个交易日告知公司，并按照法律法规、规范性文件的规定及深圳证券交易所的要求，积极配合公司的公告等信息披露工作；5、若本公司/本人未履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉，并自愿接受深圳证券交易所等监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚。</p>			
	控股股东 ALAB 及实际控制人 HAO HONG	首次公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 11 月 18 日	至承诺履行完毕	正常履行中
	董事和高级管理人员（HAO HONG、YE SONG、杨蕊、洪亮、林凌、赵冬洁、郭宪明、	首次公开发行摊薄即	①承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公	2016 年 11 月 18 日	至承诺履行完毕	正常履行中

	李兴刚、王梅祥、张昆、James Randolph Gag、黄小莲、Robert Alexander Andrews JR、Pingzhong Huang、徐向科)	期回报采取填补措施的承诺	司利益。②承诺对个人的职务消费行为进行约束。③承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。④承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
股权激励承诺	凯莱英	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020年06月23日	至承诺履行完毕	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

2021年4月22日，公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司签署<关于核酸药物API产能建设项目委托代建与运营合同>暨关联交易的议案》具体内容详见刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告信息。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于全资子公司签署核酸药物 API 产能建设项目委托代建与运营合同暨关联交易的公告》	2021 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），公告编号 2021-036

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	150,000	140,000	0	0
合计		150,000	140,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进度	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
Asymchem, Inc.	美国某大型制药公司	产品供货	9,977 万美元	如约履行中	报告期实现销售收入 16,439.30 万元，累计销售收入 91,873.93 万元。	报告期应收账款回款含税金额 14,760.85 万元，累计回款 81,647.07 万元
天津凯莱英制药有限公司	国内某新药研发公司	产品供货	35,000 万元	如约履行中	报告期内实现销售收入 71.19 万元，累计销售收入 10,155.85 万元。	报告期应收账款回款含税金额 3,116.62 万元，累计回款 11,232.68 万元

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30% 以上

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

为满足公司业务发展需求，深入推进公司国际化战略，调整资本结构和股东结构，经公司2021年第二次临时股东大会审议通过了关于发行境外上市外资股（H股）并申请在香港联合交易所有限公司主板上市等相关事项。具体公告内容公司均以临时公告披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,767,174	8.15%	176,000			-10,299,281	-10,123,281	9,643,893	3.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,035,242	0.84%				-2,035,242	-2,035,242		
3、其他内资持股	5,361,232	2.21%	176,000			-3,601,560	-3,425,560	1,935,672	0.80%
其中：境内法人持股	3,511,010	1.45%				-3,511,010	-3,511,010		
境内自然人持股	1,850,222	0.76%	176,000			-90,550	85,450	1,935,672	0.80%
4、外资持股	12,370,700	5.10%				-4,662,479	-4,662,479	7,708,221	3.17%
其中：境外法人持股	4,632,479	1.91%				-4,632,479	-4,632,479		
境外自然人持股	7,738,221	3.19%				-30,000	-30,000	7,708,221	3.17%
二、无限售条件股份	222,747,519	91.85%				10,235,281	10,235,281	232,982,800	96.03%
1、人民币普通股	222,747,519	91.85%				10,235,281	10,235,281	232,982,800	96.03%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	242,514,693	100.00%	176,000	0	0	-64,000	112,000	242,626,693	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年1月8日，公司第三届董事会第五十二次会议和第三届监事会第四十二次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，根据公司2020年第三次临时股东大会的授权，同意公司本次激励计划的预留授予日为2021年1月8日。公司于2021年2月9日完成登记工作，向符合条件的35名激励对象实际授予17.6万股限制性股票，公司股本增加至242,690,693股。2021年2月9日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对3名离职激励对象已授予但尚未

解除限售的限制性股票合计64,000股进行回购注销的处理。并于2021年3月22日完成回购注销，公司股本变更为242,626,693股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年1月8日，公司第三届董事会第五十二次会议和第三届监事会第四十二次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，根据公司2020年第三次临时股东大会的授权，同意公司本次激励计划的预留授予日为2021年1月8日。公司于2021年2月9日完成登记工作，向符合条件的35名激励对象实际授予17.6万股限制性股票，公司股本增加至242,690,693股。2021年2月9日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对3名离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票合计64,000股进行回购注销的处理。公司已于2021年3月22日完成回购注销，股本变更为242,626,693股。公司2021年5月27日完成了工商登记变更，取得了天津市滨海新区市场监督管理局换发的营业执照。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年1月8日，公司第三届董事会第五十二次会议和第三届监事会第四十二次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，根据公司2020年第三次临时股东大会的授权，同意公司本次激励计划的预留授予日为2021年1月8日。公司于2021年2月9日完成登记工作，向符合条件的35名激励对象实际授予17.6万股限制性股票，公司股本增加至242,690,693股。2021年2月9日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对3名离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票合计64,000股进行回购注销的处理。公司已于2021年3月22日完成回购注销，股本变更为242,626,693股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

上述股本增加事项原则上会对公司最近一年基本每股收益和稀释每股收益具有摊薄效应，对归属于公司普通股股东的每股净资产亦具有降低效应。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
Hao Hong	7,643,946	0	0	7,643,946	高管锁定股	高管锁定股将按照其上年末持股总数的25%解锁。

陈朝勇	64,512	0	0	64,512	股权激励限售股解除限售后部分转为高管锁定股	高管锁定股将按照其上年末持股总数的 25% 解锁。
周炎	67,548	0	0	67,548	股权激励限售股解除限售后部分转为高管锁定股	高管锁定股将按照其上年末持股总数的 25% 解锁。
徐向科	69,750	0	0	69,750	股权激励限售股+股权激励限售股解除限售后部分转为高管锁定股	高管锁定股将按照其上年末持股总数的 25% 解锁。
黄小莲	37,842	0	0	50,442	股权激励限售股+股权激励限售股解除限售后部分转为高管锁定股	高管锁定股将按照其上年末持股总数的 25% 解锁。
张达	135,000	0	0	135,000	2019 年股权激励限售股+股权激励限售股解除限售部分转为高管锁定股	2020 年 8 月 29 日为第一个解除限售期，解除限售数量占获售股票数量的 40%，其余 60% 仍将继续锁定。高管锁定股将按照其上年末持股总数的 25% 解锁。
肖毅	225,000	0	0	225,000	2019 年股权激励限售股+股权激励限售股解除限售部分转为高管锁定股	2020 年 8 月 29 日为第一个解除限售期，解除限售数量占获售股票数量的 40%，其余 60% 仍将继续锁定。高管锁定股将按照其上年末持股总数的 25% 解锁。
姜英伟	180,000	0	0	180,000	2020 年股权激励限售股	2021 年 12 月 9 日为第一个解除限售期，解除限售数量占获售股票数量的 40%，其余 60% 仍将继续锁定。
2018 年股权激励对象	359,839	24,000	0	335,839	2018 年股权激励限售股,2019 年完成部分离职激励对象锁定期限制性股票 150000 股，2020 年完成部分离职激励对象锁定期限制性股票 29400 股回	2019 年 9 月 25 日为第一个解除限售期，将解除限售数量占获售股票数量的 40%，其余 60% 仍将继续锁定。

					购注销,2021年3月完成部分离职激励对象锁定期股份 24000 股回购注销	
其他 2019 年股权激励对象	105,075	40,000	0	65,075	2019 年股权激励限售股.2019 年完成部分离职激励对象锁定期限制性股票 6000 股.2020 年完成部分离职激励对象锁定期限制性股票 30000 股, 2021 年 3 月完成部分离职激励对象锁定期股份 40000 股回购注销	2020 年 8 月 29 日为第一个解除限售期, 解除限售数量占获售股票数量的 40%, 其余 60% 仍将继续锁定。
其他 2020 年股权激励对象	838,000	0	0	838,000	2020 年股权激励限售股	2021 年 12 月 9 日为第一个解除限售期, 解除限售数量占获售股票数量的 40%, 其余 60% 仍将继续锁定。
中国银行股份有限公司一大成优选混合型证券投资基金 (LOF)	440,528	440,528	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国工商银行股份有限公司一南方新优享灵活配置混合型证券投资基金	88,106	88,106	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国工商银行股份有限公司一南方稳健成长证券投资基金	176,212	176,212	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国工商银行一南方稳健成长贰号证券投资基金	154,185	154,185	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国工商银行一南方宝元债券型基金	132,159	132,159	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日

高盛国际—自有资金	227,193	227,193	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国工商银行股份有限公司—南方创新经济灵活配置混合型证券投资基金	48,459	48,459	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中信银行股份有限公司—九泰锐益定增灵活配置混合型证券投资基金	264,317	264,317	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
招商证券股份有限公司—九泰泰富定增主题灵活配置混合型证券投资基金	44,053	44,053	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	2,035,242	2,035,242	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	660,792	660,792	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
九泰基金—广发银行—东方证券股份有限公司	79,295	79,295	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
招商银行股份有限公司—南方成安优选灵活配置混合型证券投资基金	8,811	8,811	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国工商银行股份有限公司—南方养老目标日期 2035 三年持有期混合型基金中基金（FOF）	4,405	4,405	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
南方基金—人民人寿—传统普保产品—南方基金	13,215	13,215	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日

—中国人民人寿保险股份有限公司 A 股混合类组合单一资产管理计划						
南方基金—国新投资有限公司—南方基金—国新 1 号单一资产管理计划	13,215	13,215	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国工商银行股份有限公司—南方 ESG 主题股票型证券投资基金	35,242	35,242	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
南方基金—工商银行—南方基金新睿定增 1 号集合资产管理计划	26,431	26,431	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
高瓴资本管理有限公司—中国价值基金（交易所）	4,405,286	4,405,286	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
天津津联国鑫投资管理有限公司—天津津联海河国有企业改革创新发展基金合伙企业（有限合伙）	352,422	352,422	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
南方基金—中国农业银行“安心·灵动 30 天”人民币理财产品—南方基金定增主题 168 号单一资产管理计划	35,242	35,242	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
中国农业银行股份有限公司—南方创业板 2 年定期开放混合型证券投资基金	52,864	52,864	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日
北信瑞丰基金—华能信托·嘉月 7 号单一资金信托	881,057	881,057	0	0	2020 年非公开发行认购股份	2021 年 4 月 16 日

一北信瑞丰基金 百瑞 133 号单一 资产管理计划							
合计	19,905,243	10,242,731	0	9,675,112	--	--	

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
预留限制性股票	2021年01月08日	149.88	176,000	2021年02月09日	176,000		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	2021年02月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2021年1月8日，公司第三届董事会第五十二次会议和第三届监事会第四十二次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，根据公司2020年第三次临时股东大会的授权，同意公司本次激励计划的预留授予日为2021年1月8日。2021年2月8日，公司在巨潮网发布《关于限制性股票预留授予登记完成的公告》，向符合条件的35名激励对象实际授予17.6万股限制性股票，公司股本增加至242,690,693股，并于2021年2月9日完成登记工作。相关内容详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告信息。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,659	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED	境外法人	36.48%	88,510,520	-		88,510,520		
香港中央结算有限公司	境外法人	5.84%	14,165,963	4,319,649		14,165,963		
HAO HONG	境外自然人	4.20%	10,191,928	-		2,547,982		
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混	境内非国有法人	3.67%	8,905,189	3,780,023		8,905,189		

合型证券投资基金								
天津国荣商务信息咨询有限公司	境内非国有法人	1.65%	4,007,460	-1,032,705		4,007,460	质押	1,135,570
高瓴资本管理有限公司—中国价值基金（交易所）	境外法人	0.91%	2,202,686	-2,202,600		2,202,686		
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.86%	2,091,690	52,233		2,091,690		
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	国有法人	0.84%	2,035,242	-		2,035,242		
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	1,739,218	-1,067,767		1,739,218		
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞质量领先混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	1,596,414	1,596,414		1,596,414		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	HAO HONG 先生为 ALAB 的控股股东、实际控制人，与 ALAB 存在关联关系。除上述关联关系外，公司无法判断其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED	88,510,520	人民币普通股	88,510,520					
香港中央结算有限公司	14,165,963	人民币普通股	14,165,963					
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	8,905,189	人民币普通股	8,905,189					
天津国荣商务信息咨询有限公司	4,007,460	人民币普通股	4,007,460					
HAO HONG	2,547,982	人民币普通股	2,547,982					
高瓴资本管理有限公司—中国价值基金	2,202,686	人民币普通股	2,202,686					

(交易所)			
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	2,091,690	人民币普通股	2,091,690
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	2,035,242	人民币普通股	2,035,242
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	1,739,218	人民币普通股	1,739,218
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞质量领先混合型证券投资基金	1,596,414	人民币普通股	1,596,414
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	HAO HONG 先生为 ALAB 的控股股东、实际控制人,与 ALAB 存在关联关系。除上述关联关系外,公司无法判断其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	627,584,705.73	2,124,614,981.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,405,663,277.78	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	830,547,905.49	986,113,901.44
应收款项融资		
预付款项	97,356,247.82	66,265,756.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	71,197,464.50	38,681,359.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	878,985,640.71	726,383,794.52

合同资产	13,268,398.95	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	121,975,406.30	87,707,160.76
流动资产合计	4,046,579,047.28	4,029,766,954.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	268,750,354.21	269,688,509.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,603,076,817.65	1,534,869,795.08
在建工程	974,564,759.94	671,100,548.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,042,262.65	
无形资产	298,296,842.89	285,665,222.80
开发支出		
商誉	43,186,135.15	43,186,135.15
长期待摊费用	1,566,225.44	2,327,013.84
递延所得税资产	141,639,219.40	116,414,563.51
其他非流动资产	230,120,373.35	169,546,801.31
非流动资产合计	3,650,242,990.68	3,127,798,589.49
资产总计	7,696,822,037.96	7,157,565,543.71
流动负债：		
短期借款		10,033,916.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	491,214,444.26	521,846,454.23
预收款项		
合同负债	142,502,626.68	90,471,398.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	67,747,629.98	102,742,866.79
应交税费	26,315,415.78	29,527,103.59
其他应付款	363,595,965.18	168,426,087.77
其中：应付利息		
应付股利	145,576,015.80	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,846,256.40	183,730.48
其他流动负债		1,345,116.83
流动负债合计	1,098,222,338.28	924,576,674.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,500,485.82	
长期应付款	165,994.90	80,353.20
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	174,307,818.43	151,364,380.07
递延所得税负债	97,523,058.65	86,990,092.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	311,497,357.80	238,434,825.95
负债合计	1,409,719,696.08	1,163,011,500.81
所有者权益：		

股本	242,626,693.00	242,450,693.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,580,424,908.48	3,538,793,843.68
减：库存股	163,738,229.62	137,359,349.62
其他综合收益	-5,823,599.18	-4,000,326.88
专项储备		
盈余公积	68,151,608.92	68,151,608.92
一般风险准备		
未分配利润	2,565,503,338.56	2,286,557,063.42
归属于母公司所有者权益合计	6,287,144,720.16	5,994,593,532.52
少数股东权益	-42,378.28	-39,489.62
所有者权益合计	6,287,102,341.88	5,994,554,042.90
负债和所有者权益总计	7,696,822,037.96	7,157,565,543.71

法定代表人：HAO HONG

主管会计工作负责人：张达

会计机构负责人：黄

默

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	156,369,013.53	1,786,528,043.01
交易性金融资产	300,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	130,054,989.23	200,688,432.50
应收款项融资		
预付款项	6,212,772.66	2,649,246.05
其他应收款	2,464,096,968.13	464,515,936.11
其中：应收利息		
应收股利		150,000,000.00
存货	53,860,318.37	18,446,913.99
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,307,379.04	8,586,343.44
流动资产合计	3,117,901,440.96	2,481,414,915.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,802,630,742.50	1,701,418,659.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	119,430,278.60	124,728,994.68
在建工程	15,488,598.47	6,235,941.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,902,869.03	
无形资产	22,234,299.86	23,347,909.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	121,439.38	364,318.15
递延所得税资产	5,435,278.45	7,385,227.76
其他非流动资产	5,433,338.99	5,561,362.40
非流动资产合计	2,040,676,845.28	1,904,042,413.24
资产总计	5,158,578,286.24	4,385,457,328.34
流动负债：		
短期借款		10,033,916.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	180,193,214.16	39,352,202.01
预收款项		
合同负债	31,644,106.73	2,201,677.24
应付职工薪酬	4,207,425.95	7,960,506.00

应交税费	1,774,690.24	475,651.75
其他应付款	1,134,959,709.31	443,470,480.45
其中：应付利息		
应付股利	145,576,015.80	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,207,523.63	
其他流动负债		
流动负债合计	1,357,986,670.02	503,494,434.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,775,191.64	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,180,771.08	17,282,648.42
递延所得税负债	8,032,586.06	8,203,674.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,988,548.78	25,486,322.73
负债合计	1,400,975,218.80	528,980,756.84
所有者权益：		
股本	242,626,693.00	242,450,693.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,541,457,864.55	3,499,826,799.75
减：库存股	163,738,229.62	137,359,349.62
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,151,608.92	68,151,608.92
未分配利润	69,105,130.59	183,406,819.45
所有者权益合计	3,757,603,067.44	3,856,476,571.50

负债和所有者权益总计	5,158,578,286.24	4,385,457,328.34
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,760,187,079.76	1,265,933,056.84
其中：营业收入	1,760,187,079.76	1,265,933,056.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,376,860,909.47	938,851,821.67
其中：营业成本	970,181,827.82	650,860,619.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,426,942.86	14,134,185.97
销售费用	39,564,320.07	41,992,454.57
管理费用	190,598,147.41	128,830,159.68
研发费用	163,895,139.37	108,769,549.98
财务费用	194,531.94	-5,735,147.56
其中：利息费用	20,555.56	
利息收入	20,278,942.62	806,641.69
加：其他收益	74,775,722.19	52,918,332.73
投资收益（损失以“-”号填列）	15,451,651.53	-9,751,013.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,474,046.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列)		4,831,683.72
信用减值损失(损失以“-”号填列)	8,166,557.00	-15,066,635.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	8,707.88	
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	481,728,808.89	360,013,603.56
加：营业外收入	265,047.69	17,512.00
减：营业外支出	68,896.31	2,477,376.85
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	481,924,960.27	357,553,738.71
减：所得税费用	52,599,932.84	41,943,823.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	429,325,027.43	315,609,915.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	429,325,027.43	315,609,915.24
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	429,327,916.09	315,609,915.24
2.少数股东损益	-2,888.66	
六、其他综合收益的税后净额	-1,823,272.30	2,061,983.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,823,272.30	2,061,983.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,823,272.30	2,061,983.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,823,272.30	2,061,983.73
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	427,501,755.13	317,671,898.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	427,504,643.79	317,671,898.97
归属于少数股东的综合收益总额	-2,888.66	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.78	1.38
（二）稀释每股收益	1.77	1.36

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

法定代表人：HAO HONG

主管会计工作负责人：张达

会计机构负责人：黄

默

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	193,636,919.35	91,815,307.31
减：营业成本	129,992,243.60	72,920,544.80
税金及附加	600,470.92	814,245.08
销售费用	3,050,726.42	5,047,025.56
管理费用	33,114,063.96	24,121,988.35
研发费用	11,407,505.87	6,976,105.33

财务费用	-5,475,353.92	-358,545.43
其中：利息费用	20,555.56	
利息收入	5,567,099.05	535,241.15
加：其他收益	10,773,781.72	2,085,770.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-71,488.74	-3,733,003.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,474,046.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,559,573.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,553,538.41	-3,684,997.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,203,093.89	-21,478,712.43
加：营业外收入	146,959.72	
减：营业外支出		2,100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,350,053.61	-23,578,712.43
减：所得税费用	1,823,390.90	-4,298,803.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,526,662.71	-19,279,909.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,526,662.71	-19,279,909.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,526,662.71	-19,279,909.23
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,984,060,089.45	1,092,850,605.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	114,745,474.67	70,673,835.59
收到其他与经营活动有关的现金	100,894,164.45	40,531,180.51
经营活动现金流入小计	2,199,699,728.57	1,204,055,621.48
购买商品、接受劳务支付的现金	900,711,424.53	559,918,854.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	592,048,238.11	366,687,587.73
支付的各项税费	94,678,541.31	62,364,157.03
支付其他与经营活动有关的现金	131,842,717.24	79,673,438.17
经营活动现金流出小计	1,719,280,921.19	1,068,644,037.64
经营活动产生的现金流量净额	480,418,807.38	135,411,583.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,726,529.16	-7,654,419.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,339.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,207,320,665.75	20,856,951.33
投资活动现金流入小计	1,218,058,534.08	13,202,532.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	575,569,297.54	283,770,825.30
投资支付的现金	25,000,000.00	14,233,250.36

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,600,000,000.00	
投资活动现金流出小计	3,200,569,297.54	298,004,075.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,982,510,763.46	-284,801,543.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,378,880.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	26,378,880.00	
偿还债务支付的现金	12,207,908.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	786,113.06	115,659,881.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,716,144.00	2,700,336.00
筹资活动现金流出小计	18,710,166.02	118,360,217.00
筹资活动产生的现金流量净额	7,668,713.98	-118,360,217.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,487,534.76	-1,999,992.20
五、现金及现金等价物净增加额	-1,496,910,776.86	-269,750,169.02
加：期初现金及现金等价物余额	2,121,558,850.40	414,384,653.62
六、期末现金及现金等价物余额	624,648,073.54	144,634,484.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	459,700,277.25	80,278,906.63
收到的税费返还	4,978,989.93	1,592,325.73
收到其他与经营活动有关的现金	13,905,268.64	2,522,527.83
经营活动现金流入小计	478,584,535.82	84,393,760.19

购买商品、接受劳务支付的现金	1,690,832,696.78	65,238,664.49
支付给职工以及为职工支付的现金	39,098,610.23	28,620,017.25
支付的各项税费	1,705,095.38	2,686,668.55
支付其他与经营活动有关的现金	18,829,040.42	12,743,090.50
经营活动现金流出小计	1,750,465,442.81	109,288,440.79
经营活动产生的现金流量净额	-1,271,880,906.99	-24,894,680.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	40,600,000.00	2,956,353.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,600,000.00	2,956,353.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,777,527.00	14,435,672.42
投资支付的现金	101,633,441.80	31,233,250.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,410,968.80	45,668,922.78
投资活动产生的现金流量净额	-71,810,968.80	-42,712,568.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,378,880.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	26,378,880.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-3,217,479.72	115,659,881.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,699,120.00	2,700,336.00
筹资活动现金流出小计	12,481,640.28	118,360,217.00
筹资活动产生的现金流量净额	13,897,239.72	-118,360,217.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-364,393.41	-65,925.98

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,330,159,029.48	-186,033,392.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,786,528,043.01	247,781,949.51
六、期末现金及现金等价物余额	456,369,013.53	61,748,557.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	242,450,693.00				3,538,793,843.68	137,359,349.62	-4,000,326.88		68,151,608.92		2,286,557,063.42		5,994,593,532.52	-39,489.62	5,994,554,042.90
加：会计政策变更											-4,805,625.15		-4,805,625.15		-4,805,625.15
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	242,450,693.00				3,538,793,843.68	137,359,349.62	-4,000,326.88		68,151,608.92		2,281,751,438.27		5,989,787,907.37	-39,489.62	5,989,748,417.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	176,000.00				41,631,064.80	26,378,880.00	-1,823,272.30				283,751,900.29		297,356,812.79	-2,888.66	297,353,924.13
（一）综合收益总额							-1,823,272.30				429,327,916.09		427,504,643.79	-2,888.66	427,501,755.13
（二）所有者投入和减少资本	176,000.00				41,631,064.80	26,378,880.00							15,428,184.80		15,428,184.80
1. 所有者投入的普通股	176,000.00				26,202,880.00	26,378,880.00									

					0	0								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,428,184.80						15,428,184.80			15,428,184.80
4. 其他														
(三) 利润分配											-145,576,015.80			-145,576,015.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-145,576,015.80			-145,576,015.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他															
四、本期期末余额	242,626.69				3,580,424.90	163,738,229.62	-5,823,599.18		68,151,608.92		2,565,503.33		6,287,144.72	-42,378.28	6,287,102.34
	3.00				8.48				2		8.56		0.16		1.88

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	231,319.76				1,146,074.83	87,828,986.96	7,684,612.83		50,687,176.97		1,697,566.79		3,045,504.19		3,045,504.19
	2.00				2.81				7		5.69		3.34		34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	231,319.76				1,146,074.83	87,828,986.96	7,684,612.83		50,687,176.97		1,697,566.79		3,045,504.19		3,045,504.19
	2.00				2.81				7		5.69		3.34		34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,875,939.42	-44,722,901.92	2,061,983.73				199,950.034		251,610.859		251,610.859
											24		31		31
（一）综合收益总额							2,061,983.73				315,609.915		317,671.898		317,671.898
											24		97		97
（二）所有者投入和减少资本					4,875,939.42	-44,722,901.92							49,598,841.34		49,598,841.34
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															

资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,875,939.42	-44,722,901.92							49,598,841.34		49,598,841.34
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末	231,3				1,150,43,106	9,746,		50,687		1,897,		3,297,		3,297,1	

余额	19,76			950,77	,085.0	596.56		,176.9		516,82		115,05		15,052.
	2.00			2.23	4			7		9.93		2.65		65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	242,450,693.00				3,499,826,799.75	137,359,349.62			68,151,608.92	183,406,819.45		3,856,476,571.50
加：会计政策变更										-252,335.77		-252,335.77
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	242,450,693.00				3,499,826,799.75	137,359,349.62			68,151,608.92	183,154,483.68		3,856,224,235.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	176,000.00				41,631,064.80	26,378,880.00				-114,049,353.09		-98,621,168.29
（一）综合收益总额										31,526,662.71		31,526,662.71
（二）所有者投入和减少资本	176,000.00				41,631,064.80	26,378,880.00						15,428,184.80
1. 所有者投入的普通股	176,000.00				26,202,880.00	26,378,880.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,428,184.80							15,428,184.80
4. 其他												
（三）利润分配										-145,576,015.8		-145,576,015.80

											0	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-145,576,015.80	-145,576,015.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	242,626,693.00				3,541,457,864.55	163,738,229.62			68,151,608.92	69,105,130.59		3,757,603,067.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	231,310,000.00				1,107,187,828.90			50,687,000.00	149,369,000.00			1,450,654,700.00

额	9,762.00				07,788.88	86.96			176.97	47.80		88.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	231,319,762.00				1,107,107,788.88	87,828,986.96			50,687,176.97	149,369,047.80		1,450,654,788.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,875,939.45	-44,722,901.92				-134,939,790.23		-85,340,948.86
(一)综合收益总额										-19,279,909.23		-19,279,909.23
(二)所有者投入和减少资本					4,875,939.45	-44,722,901.92						49,598,841.37
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,875,939.45	-44,722,901.92						49,598,841.37
4. 其他												
(三)利润分配										-115,659,881.00		-115,659,881.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-115,659,881.00		-115,659,881.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	231,319,762.00				1,111,983,728.33	43,106,085.04			50,687,176.97	14,429,257.57		1,365,313,839.83

三、公司基本情况

1. 公司概况

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凯莱英股份”）系由凯莱英医药化学（天津）有限公司于2011年7月整体变更设立的股份有限公司。2016年11月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2437号《关于核准凯莱英医药集团（天津）股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“凯莱英”，股票代码“002821”。截止2021年6月30日，公司股本总额为242,626,693.00元。

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

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

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月13日决议批准报出。

2. 报告期内取得子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	新设子公司	不构成重大影响
上海诺信英科信息科技有限公司	新设子公司	不构成重大影响

3. 报告期合并财务报表范围详见附注九、在其他主体中的权益

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6(5)。

(2)非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6(5)。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

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

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

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报

表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4)合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次

冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率(以下简称即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币。

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3)外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

9、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。

(1)金融工具的确认和终止确认

当本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2)金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5)金融工具减值

本公司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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合2：除组合1之外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 合并范围内各公司之间其他应收款项

其他应收款组合2 除组合1之外的其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7)金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值

12、存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、为履行合同归集的合同履约成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、合同履约成本、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、合同资产及合同负责

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及

其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

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

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

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

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并

计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
生产及研发设备	年限平均法	5-10	1.00	9.90-19.80
办公设备	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00
运输工具	年限平均法	5-10	1.00	9.90-19.80

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限

专利权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

按取得时的实际成本入账。每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

(1)股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

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

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

(2)具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

公司销售产品属于在某一时点履行的履约义务。公司在生产完成收入确认前需要将相应检测报告发于客户确认，客户确认后公司按照协议约定安排运输、报关、代存储并开具发票，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

②提供技术服务合同

公司提供技术服务根据服务类型的不同分别属于某一时段内履行的履约义务和某一时点履行的履约义务。

某一时段内履行的履约义务

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

国内创新药CMC服务、MAH业务、制剂研发生产、临床试验服务等业务在满足某一时段内履行履约义务条件时按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度，履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

某一时点履行的履约义务

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

对于单项履约义务可明确区分、交付周期短的其他技术服务，公司在交付合同约定的成果时开具发票并确认收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

(1)销售商品收入

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

本公司销售产品收入确认的具体方法为：

公司在正式发货前需要将相应检测报告发于客户确认，客户确认后公司按照订单中约定的运输条款进行发货，并跟踪记录货物运输、报关情况，其中，内销产品在货物发出时开具发票并确认收入，外销产品在报关出口时开具发票并确认收入。

(2)提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司提供的技术服务收入确认的具体方法为：

临床前及临床阶段新药化合物的发现及合成主要以FTE方式进行收费(Full-timeEquivalent按工计时计费模式)，即依据提供服务

所花费的工时和费率进行收费。公司定期汇总所负责项目的实际工时，并按合同约定的计费标准计算出应收费用金额，得到客户认可后开具发票并确认收入。

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

③国内创新药CMC服务、MAH业务、制剂研发生产、仿制药一致性评价、临床试验服务、生物样本检测以及药品注册申报等业务采取阶段成果确认法，在取得某一阶段成果后与客户进行交付确认，开具发票并确认收入。

(3)让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

26、政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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1元计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1)递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2)递延所得税负债的确认

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

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

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，

但同时满足以下两项条件的除外：

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

② 直接计入所有者权益的项目

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

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤ 以权益结算的股份支付

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

28、 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

- ① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当

期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29、回购公司股份

(1)本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

(2)公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3)库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	于 2021 年 4 月 15 日经公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,124,614,981.71	2,124,614,981.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	986,113,901.44	986,113,901.44	
应收款项融资			
预付款项	66,265,756.25	65,964,839.16	-300,917.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	38,681,359.54	38,681,359.54	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	726,383,794.52	726,383,794.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	87,707,160.76	87,707,160.76	
流动资产合计	4,029,766,954.22	4,029,466,037.13	-300,917.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	269,688,509.62	269,688,509.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	35,000,000.00	35,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,534,869,795.08	1,534,869,795.08	
在建工程	671,100,548.18	671,100,548.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,711,351.10	22,711,351.10
无形资产	285,665,222.80	285,665,222.80	
开发支出			
商誉	43,186,135.15	43,186,135.15	
长期待摊费用	2,327,013.84	2,327,013.84	
递延所得税资产	116,414,563.51	118,005,523.54	1,590,960.03
其他非流动资产	169,546,801.31	169,546,801.31	
非流动资产合计	3,127,798,589.49	3,152,100,900.62	22,711,351.10
资产总计	7,157,565,543.71	7,181,566,937.75	24,001,394.04
流动负债：			
短期借款	10,033,916.66	10,033,916.66	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	521,846,454.23	521,846,454.23	
预收款项			
合同负债	90,471,398.51	90,471,398.51	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	102,742,866.79	102,742,866.79	
应交税费	29,527,103.59	29,527,103.59	
其他应付款	168,426,087.77	168,426,087.77	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	183,730.48	3,108,879.04	2,925,148.56
其他流动负债	1,345,116.83	1,345,116.83	
流动负债合计	924,576,674.86	927,501,823.42	2,925,148.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,881,870.63	25,881,870.63
长期应付款	80,353.20	80,353.20	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	151,364,380.07	151,364,380.07	
递延所得税负债	86,990,092.68	86,990,092.68	

其他非流动负债			
非流动负债合计	238,434,825.95	264,316,696.58	25,881,870.63
负债合计	1,163,011,500.81	1,191,818,520.00	28,807,019.19
所有者权益：			
股本	242,450,693.00	242,450,693.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,538,793,843.68	3,538,793,843.68	
减：库存股	137,359,349.62	137,359,349.62	
其他综合收益	-4,000,326.88	-4,000,326.88	
专项储备			
盈余公积	68,151,608.92	68,151,608.92	
一般风险准备			
未分配利润	2,286,557,063.42	2,281,751,438.27	-4,805,625.15
归属于母公司所有者权益合计	5,994,593,532.52	5,989,787,907.37	-4,805,625.15
少数股东权益	-39,489.62	-39,489.62	
所有者权益合计	5,994,554,042.90	5,989,748,417.75	-4,805,625.15
负债和所有者权益总计	7,157,565,543.71	7,181,566,937.75	24,001,394.04

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,786,528,043.01	1,786,528,043.01	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	200,688,432.50	200,688,432.50	
应收款项融资			
预付款项	2,649,246.05	2,444,246.05	-205,000.00
其他应收款	464,515,936.11	464,515,936.11	

其中：应收利息			
应收股利	150,000,000.00	150,000,000.00	
存货	18,446,913.99	18,446,913.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,586,343.44	8,586,343.44	
流动资产合计	2,481,414,915.10	2,481,209,915.10	-205,000.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,701,418,659.43	1,701,418,659.43	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	35,000,000.00	35,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	124,728,994.68	124,728,994.68	
在建工程	6,235,941.79	6,235,941.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,439,661.78	4,439,661.78
无形资产	23,347,909.03	23,347,909.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	364,318.15	364,318.15	
递延所得税资产	7,385,227.76	7,429,757.60	44,529.84
其他非流动资产	5,561,362.40	5,561,362.40	
非流动资产合计	1,904,042,413.24	1,908,526,604.86	4,484,191.62
资产总计	4,385,457,328.34	4,389,736,519.96	4,279,191.62
流动负债：			
短期借款	10,033,916.66	10,033,916.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	39,352,202.01	39,352,202.01	
预收款项			
合同负债	2,201,677.24	2,201,677.24	
应付职工薪酬	7,960,506.00	7,960,506.00	
应交税费	475,651.75	475,651.75	
其他应付款	443,470,480.45	443,470,480.45	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,313,272.56	2,313,272.56
其他流动负债			
流动负债合计	503,494,434.11	505,807,706.67	2,313,272.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,218,254.83	2,218,254.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,282,648.42	17,282,648.42	
递延所得税负债	8,203,674.31	8,203,674.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,486,322.73	27,704,577.56	2,218,254.83
负债合计	528,980,756.84	533,512,284.23	4,531,527.39
所有者权益：			
股本	242,450,693.00	242,450,693.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,499,826,799.75	3,499,826,799.75	

减：库存股	137,359,349.62	137,359,349.62	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	68,151,608.92	68,151,608.92	
未分配利润	183,406,819.45	183,154,483.68	-252,335.77
所有者权益合计	3,856,476,571.50	3,856,224,235.73	-252,335.77
负债和所有者权益总计	4,385,457,328.34	4,389,736,519.96	4,279,191.62

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务或让渡资产使用权收入	1%、3%、6%、13%、20%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、21%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯莱英股份	15.00%
凯莱英生命科学	15.00%
凯莱英制药	15.00%
凯莱英检测	25.00%
阜新凯莱英	15.00%
吉林凯莱英	15.00%
辽宁凯莱英	15.00%
AINC	21.00%
凯诺医药	25.00%

吉林凯莱英制药	15.00%
ALTD	19.00%
上海凯莱英生物	25.00%
江苏凯莱英	25.00%
吉林凯莱英医药技术	25.00%
凯莱泰欣	25.00%
冠勤医药	15.00%
新卓医药	5.00%
百博生医药	25.00%
医诺勤康	5.00%
ABoston	21%

2、注释

注1：AINC注册地为美国北卡罗莱纳州，ABoston注册地为美国马萨诸塞州，企业所得税税率主要为联邦所得税税率21%。

注2：ALTD注册地为英国伦敦，其企业所得税税率为19%。

3、税收优惠

(1) 增值税

① 冠勤医药

根据财税【2016】36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，获得省级科技主管部门进行认定的技术转让和开发合同免征增值税。冠勤医药享受免征增值税税收优惠。

② 百博生医药

根据财税【2020】第13号及第24号规定，自2020年3月1日至2020年12月31日止，百博生医药享受减按1%缴纳增值税税收优惠。

(2) 企业所得税

① 凯莱英股份

2018年11月凯莱英医药股份经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201812000896。凯莱英股份2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

② 凯莱英生命科学

2018年11月凯莱英生命科学经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201812000124。凯莱英生命科学2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

③ 凯莱英制药

2018年11月凯莱英制药经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201812001603。凯莱英制药2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

④阜新凯莱英

2018年7月阜新凯莱英经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201821000173。阜新凯莱英2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

⑤吉林凯莱英

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

2020年9月吉林凯莱英经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局认定为高新技术企业，证书编号GR202022000388。吉林凯莱英2020-2022年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

⑥辽宁凯莱英

2018年11月辽宁凯莱英经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201821001069。辽宁凯莱英2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

⑦吉林凯莱英制药

2020年9月吉林凯莱英制药经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局认定为高新技术企业，证书编号GR202022000480。吉林凯莱英制药2020-2022年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

⑧冠勤医药

2019年11月冠勤医药经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201912001991。冠勤医药2019-2021年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

⑨新卓医药

小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（实际所得税率为5%）；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（实际所得税率为10%）。新卓医药适用5%计缴企业所得税。

⑩医诺勤康

同新卓医药，适用5%计缴企业所得税。

4、其他

出口业务实行“免、抵、退”税收管理办法，出口贸易退税率为10%、13%，出口技术退税率为6%；子公司AINC、ABoston的注册地未开征增值税，子公司ALTD注册地应税收入执行20%的增值税。本公司及子公司国内技术开发和技术服务执行6%的增值税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,636.77	26,956.09
银行存款	624,634,436.77	2,121,497,849.38

其他货币资金	2,936,632.19	3,090,176.24
合计	627,584,705.73	2,124,614,981.71
其中：存放在境外的款项总额	193,348,104.92	149,618,321.82

其他说明

其他货币资金期末余额2,936,632.19元系信用证保证金。除信用证保证金受限外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,405,663,277.78	
其中：		
理财产品	1,405,663,277.78	
其中：		
合计	1,405,663,277.78	

其他说明：

主要系公司购买国有银行及大型商业银行发行的低风险结构性存款所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	878,132,682.08	100.00%	47,584,776.59		830,547,905.49	1,044,654,242.97	100.00%	58,540,341.53	5.60%	986,113,901.44
其中：										
组合 1	724,868,283.69		36,257,949.41	5.00%	688,610,334.28	849,298,266.64	81.30%	44,167,976.85	5.20%	805,130,289.79
组合 2	153,264,398.39		11,326,827.18	7.39%	141,937,571.21	195,355,976.33	18.70%	14,372,364.68	7.36%	180,983,611.65

合计	878,132,682.08	100.00%	47,584,776.59		830,547,905.49	1,044,654,242.97	100.00%	58,540,341.53	5.60%	986,113,901.44
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	------------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 36,257,949.41

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	724,771,382.19	36,238,569.11	5.00%
1 至 2 年	96,901.50	19,380.30	20.00%
合计	724,868,283.69	36,257,949.41	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 11,326,827.18

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	135,918,916.26	6,795,945.81	5.00%
1 至 2 年	14,337,336.63	2,867,467.33	20.00%
2 至 3 年	2,689,462.92	1,344,731.46	50.00%
3 年以上	318,682.58	318,682.58	100.00%
合计	153,264,398.39	11,326,827.18	--

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	860,690,298.45
1 至 2 年	14,434,238.13
2 至 3 年	2,689,462.92
3 年以上	318,682.58
3 至 4 年	318,682.58
合计	878,132,682.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	58,540,341.53		10,955,564.94			47,584,776.59
合计	58,540,341.53		10,955,564.94			47,584,776.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	110,463,420.17	12.58%	5,523,171.01
客户二	92,845,722.93	10.57%	4,642,286.15
客户三	65,893,019.99	7.50%	3,294,651.00
客户四	42,933,386.33	4.89%	2,146,669.32
客户五	42,287,443.98	4.82%	2,114,372.20
合计	354,422,993.40	40.36%	

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	91,113,128.88	93.59%	64,386,579.75	97.62%
1 至 2 年	3,650,451.41	3.75%	1,177,596.49	1.78%
2 至 3 年	861,165.65	0.88%	365,924.14	0.55%
3 年以上	1,731,501.88	1.78%	34,738.78	0.05%
合计	97,356,247.82	--	65,964,839.16	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	2021年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1	浙江九洲药业股份有限公司	15,000,000.00	15.41%
2	国网吉林省电力有限公司	7,456,905.09	7.66%
3	天津市北斗星精细化工有限公司	4,906,194.69	5.04%
4	中央金库	4,614,455.81	4.74%
5	常州沃腾化工科技有限公司	4,500,000.00	4.62%
6	合计	36,477,555.59	37.47%

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,197,464.50	38,681,359.54
合计	71,197,464.50	38,681,359.54

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	43,210,225.57	37,744,441.02
备用金	5,909,565.71	4,947,517.71
个人借款	1,552,283.39	1,235,520.33
其他	6,294,656.89	1,988,170.60
发行费用	21,785,829.94	
坏账准备	-7,555,097.00	-7,234,290.12
合计	71,197,464.50	38,681,359.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,234,290.12			7,234,290.12
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	320,806.88			320,806.88
2021 年 6 月 30 日余额	7,555,097.00			7,555,097.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,506,785.26
1 至 2 年	3,723,996.67
2 至 3 年	1,027,489.00
3 年以上	5,494,291.07
3 至 4 年	5,494,291.07
合计	78,752,562.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,234,290.12	320,806.88				7,555,097.00
合计	7,234,290.12	320,806.88				7,555,097.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
敦化市房屋征收与土地收购储备中心	押金/保证金	23,800,000.00	1-2 年	30.22%	
发行费用	发行费用	21,785,829.94	1 年以内	27.66%	

敦化市劳动保障监察大队	押金/保证金	9,443,219.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	11.99%	3,088,194.25
天津经济技术开发区国有资产经营公司	押金/保证金	3,389,280.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.30%	1,998,224.00
沧州维智达美制药有限公司	押金/保证金	2,000,000.00	1 年内	2.54%	100,000.00
合计	--	60,418,329.54	--	76.72%	5,186,418.25

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	300,392,693.22		300,392,693.22	203,554,883.18		203,554,883.18
周转材料	285,519.13		285,519.13	173,854.11		173,854.11
合同履约成本	578,307,428.36		578,307,428.36	522,655,057.23		522,655,057.23
合计	878,985,640.71		878,985,640.71	726,383,794.52		726,383,794.52

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	15,736,277.69	2,467,878.74	13,268,398.95			
合计	15,736,277.69	2,467,878.74	13,268,398.95			

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

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

项目款	2,467,878.74			
合计	2,467,878.74			--

其他说明：

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	102,088,686.69	81,433,576.65
待认证进项税	10,388,858.67	3,518,007.70
预缴企业所得税	4,245,120.01	2,755,576.41
其他	5,252,740.93	
合计	121,975,406.30	87,707,160.76

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津海河 凯莱英生 物医药产 业创新投 资基金 (有限合 伙)	203,442,8 46.07			88,361.39						203,531,2 07.46	
Snapdrag on Chemistr y, Inc.	47,851,33 8.50			1,320,226 .95						49,171,56 5.45	
有济医药 科技	18,394,32 5.05			-2,346,74 3.75						16,047,58 1.30	

小计	269,688,509.62			-938,155.41						268,750,354.21	
合计	269,688,509.62			-938,155.41						268,750,354.21	

其他说明

无

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	35,000,000.00
合计	50,000,000.00	35,000,000.00

其他说明：

其他非流动金融资产余额期末较期初增加42.85%，主要系缴纳基金款项所致。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,603,076,817.65	1,534,869,795.08
合计	1,603,076,817.65	1,534,869,795.08

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	938,120,396.95	1,190,467,357.54	58,488,504.96	20,699,781.76	2,207,776,041.21
2.本期增加金额	32,718,235.12	119,655,221.76	7,816,896.57	610,619.43	160,800,972.88
（1）购置	165,871.56	60,008,313.25	7,670,244.84	610,619.43	68,455,049.08
（2）在建工程转入	32,552,363.56	59,646,908.51	146,651.73		92,345,923.80
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额		176,715.77			176,715.77
(1) 处置或报废		176,715.77			176,715.77
4.期末余额	970,838,632.07	1,309,945,863.53	66,305,401.53	21,310,401.19	2,368,400,298.32
二、累计折旧					
1.期初余额	181,173,684.83	437,481,617.46	39,722,364.23	14,528,579.61	672,906,246.13
2.本期增加金额	27,166,147.67	58,393,919.31	5,737,231.64	1,294,020.40	92,591,319.02
(1) 计提	27,166,147.67	58,393,919.31	5,737,231.64	1,294,020.40	92,591,319.02
3.本期减少金额		174,084.48			174,084.48
(1) 处置或报废		174,084.48			174,084.48
4.期末余额	208,339,832.50	495,701,452.29	45,459,595.87	15,822,600.01	765,323,480.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	762,498,799.57	814,244,411.24	20,845,805.66	5,487,801.18	1,603,076,817.65
2.期初账面价值	756,946,712.12	752,985,740.08	18,766,140.73	6,171,202.15	1,534,869,795.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林凯莱英房屋建筑物	94,676,457.88	正在办理中
凯莱英生命科学房屋建筑物	7,732,844.36	正在办理中

其他说明

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	974,564,759.94	671,100,548.18
合计	974,564,759.94	671,100,548.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林凯莱英新建车间	398,364,034.13		398,364,034.13	227,711,201.08		227,711,201.08
上海生物大分子项目	120,253,961.81		120,253,961.81	112,346,001.55		112,346,001.55
辽宁高端项目建设	94,372,162.68		94,372,162.68	78,500,360.96		78,500,360.96
凯莱英医药化学	56,168,214.89		56,168,214.89	0.00		0.00
连续反应模块化推广工程	49,438,202.82		49,438,202.82	28,308,786.46		28,308,786.46
吉林凯莱英改造工程	49,360,704.76		49,360,704.76	33,741,603.54		33,741,603.54
吉林凯莱英制药工程	42,362,537.32		42,362,537.32	18,209,472.92		18,209,472.92
凯莱英生命科学改造工程	34,822,356.20		34,822,356.20	28,988,799.32		28,988,799.32
凯莱英生命科学多功能制剂车间	32,449,025.68		32,449,025.68	24,743,213.02		24,743,213.02
小分子车间	28,038,044.00		28,038,044.00	26,301,247.89		26,301,247.89
天津凯莱英制药三期 API 工程	21,784,627.02		21,784,627.02	287,854.17		287,854.17
天津凯莱英制药二期 API 工程	20,522,516.38		20,522,516.38	71,337,049.36		71,337,049.36
镇江厂区一期工程	2,472,006.48		2,472,006.48			
TJ1 新建 HP 车	537,735.85		537,735.85			

间、甲库												
其他	23,618,629.92					23,618,629.92	20,624,957.91					20,624,957.91
合计	974,564,759.94					974,564,759.94	671,100,548.18					671,100,548.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
吉林凯莱英新建车间	617,339,800.00	227,711,201.08	170,652,833.05			398,364,034.13	64.53%	74.00%				其他
上海生物大分子项目	592,514,500.00	112,346,001.55	8,054,611.99	146,651.73		120,253,961.81	15.97%	15.97%				募股资金
辽宁高端项目建设	98,200,000.00	78,500,360.96	15,871,801.72			94,372,162.68	96.05%	96.05%				其他
凯莱英医药化学	330,835,500.00	0.00	56,168,214.89			56,168,214.89	16.98%	17.00%				其他
连续反应模块化推广工程	80,000,000.00	28,308,786.46	29,420,257.07		8,290,840.71	49,438,202.82	72.16%	73%				其他
吉林凯莱英改造工程	51,528,400.00	33,741,603.54	29,167,236.97	13,548,135.75		49,360,704.76	95.79%	90.00%				其他
吉林凯莱英制药工程	56,346,900.00	18,209,472.92	24,184,726.60	31,662.20	0.00	42,362,537.32	70.70%	70.00%				募股资金
凯莱英生命科学改造工程	141,345,500.00	28,988,799.32	5,833,556.88			34,822,356.20	97.88%	98%				其他
凯莱英生命科学多功能制剂	545,125,400.00	24,743,213.02	7,705,812.66			32,449,025.68	26.27%	27%				募股资金

车间												
小分子 车间	80,165,5 00.00	26,301,2 47.89	8,418,21 2.04		6,681,41 5.93	28,038,0 44.00	43.48%	50%				其他
天津凯 莱英制 药三期 API工程	161,134, 975.86	287,854. 17	21,496,7 72.85			21,784,6 27.02	14.87%	14.87%				其他
天津凯 莱英制 药二期 API工程	127,301, 381.37	71,337,0 49.36	26,337,1 20.56	77,151,6 53.54		20,522,5 16.38	83.63%	83.63%				其他
镇江厂 区一期 工程	504,506, 200.00		2,472,00 6.48			2,472,00 6.48	0.49%	0.49%				其他
TJ1 新建 HP 车 间、甲库	55,276,9 00.00		537,735. 85			537,735. 85	0.97%	10.00%				其他
其他		20,624,9 57.91	4,580,96 1.62	1,467,82 0.58	119,469. 03	23,618,6 29.92						
合计	3,441,62 0,957.23	671,100, 548.18	410,901, 861.23	92,345,9 23.80	15,091,7 25.67	974,564, 759.94	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
1.期初余额	31,198,509.83	31,198,509.83
2.本期增加金额	19,747,632.00	19,747,632.00
4.期末余额	50,946,141.82	50,946,141.82
1.期初余额	8,487,158.73	8,487,158.73
2.本期增加金额	3,416,720.43	3,416,720.43
(1) 计提	3,416,720.43	3,416,720.43
4.期末余额	11,903,879.16	11,903,879.16
1.期末账面价值	39,042,262.66	39,042,262.66
2.期初账面价值	0.00	0.00

其他说明：

无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	276,944,807.69	1,468,322.98		32,175,349.38	310,588,480.05
2.本期增加金额					
(1) 购置	16,274,000.00			1,205,610.32	17,479,610.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	293,218,807.69	1,468,322.98		33,380,959.70	328,068,090.37
二、累计摊销					
1.期初余额	15,328,425.38	1,069,041.32		8,525,790.55	24,923,257.25
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,893,321.37	80,529.88		1,874,138.98	4,847,990.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,221,746.75	1,149,571.20		10,399,929.53	29,771,247.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	274,997,060.94	318,751.78		22,981,030.17	298,296,842.89
2.期初账面价值	261,616,382.31	399,281.66		23,649,558.83	285,665,222.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林凯莱英制药土地使用证	45,049,995.37	正在办理中
吉林凯莱英医药技术土地使用证	37,762,388.54	正在办理中

其他说明：

无

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
临床研究业务冠勤医药	43,186,135.15					43,186,135.15
合计	43,186,135.15					43,186,135.15

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,327,013.84		760,788.40		1,566,225.44
合计	2,327,013.84		760,788.40		1,566,225.44

其他说明

无

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,820,357.48	8,664,767.81	65,773,331.65	12,132,041.87
内部交易未实现利润	24,938,563.96	3,740,784.59	22,316,398.47	3,347,459.77
可抵扣亏损	667,894,720.08	106,724,996.27	554,799,290.29	84,659,028.79
递延收益	116,403,870.25	17,460,580.54	90,824,362.82	13,623,654.42
股份支付	32,509,000.21	5,048,090.19	17,381,253.41	2,652,378.66
合计	898,566,511.98	141,639,219.40	751,094,636.64	116,414,563.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	237,238.27	35,585.74	237,238.28	35,585.74
其他权益工具投资公允价值变动	5,663,277.78	849,491.67		
固定资产加速折旧	643,439,097.87	96,637,981.24	563,601,986.44	86,954,506.94
合计	649,339,613.92	97,523,058.65	563,839,224.72	86,990,092.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		141,639,219.40		118,005,523.54
递延所得税负债		97,523,058.65		86,990,092.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		608,558.17
可抵扣亏损		1,300.00
合计		609,858.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		8,332.25	
2022 年			
2023 年		1,675.92	
2024 年		61.19	
2025 年		598,488.81	
2026 年			
合计		608,558.17	--

其他说明：

无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	157,017,309.93		157,017,309.93	115,736,558.52		115,736,558.52
预付购房款				28,374,384.00		28,374,384.00
增值税留抵税额				15,880,327.65		15,880,327.65
预付工程款	73,103,063.42		73,103,063.42	9,555,531.14		9,555,531.14
合计	230,120,373.35		230,120,373.35	169,546,801.31		169,546,801.31

其他说明：

无

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	10,033,916.66
合计		10,033,916.66

短期借款分类的说明：

无

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	341,361,197.15	378,615,502.95
应付工程款	72,347,570.86	57,468,563.02
应付设备款	50,039,908.28	57,288,714.71
应付能源费	7,859,205.58	8,071,000.38
应付其他费用	19,606,562.39	20,402,673.17
合计	491,214,444.26	521,846,454.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内	465,228,553.46	
1-2 年	10,207,892.45	
2-3 年	3,834,702.94	
3 年以上	5,148,639.33	
合计	484,419,788.18	--

其他说明：

无

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务	142,502,626.68	90,471,398.51
合计	142,502,626.68	90,471,398.51

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	96,865,454.88	477,382,684.06	513,285,182.90	60,962,956.04
二、离职后福利-设定提存计划	5,877,411.91	39,949,392.46	39,042,130.43	6,784,673.94
合计	102,742,866.79	517,332,076.52	552,327,313.33	67,747,629.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,949,169.19	417,956,912.33	455,073,372.39	52,832,709.13
2、职工福利费		6,661,586.78	6,442,076.78	219,510.00
3、社会保险费	3,726,466.01	24,840,167.37	24,530,929.01	4,035,704.37
其中：医疗保险费	3,394,085.47	22,183,127.79	22,012,740.48	3,564,472.78
工伤保险费	151,306.53	1,728,459.52	1,599,134.51	280,631.54
生育保险费	181,074.01	928,580.06	919,054.02	190,600.05
4、住房公积金	3,189,819.68	21,016,461.96	20,331,249.10	3,875,032.54
5、工会经费和职工教育经费		6,907,555.62	6,907,555.62	
合计	96,865,454.88	477,382,684.06	513,285,182.90	60,962,956.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	5,684,665.28	38,671,205.60	37,787,084.71	6,568,786.17
2、失业保险费	192,746.63	1,278,186.86	1,255,045.72	215,887.77
合计	5,877,411.91	39,949,392.46	39,042,130.43	6,784,673.94

其他说明：

无

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,835,441.95	6,282,068.89
企业所得税	17,868,392.83	18,919,103.99
个人所得税	5,716,560.15	3,416,114.74
城市维护建设税	26,415.82	288,734.00
教育费附加	26,429.94	206,226.02
土地使用税	283,232.64	103,411.00
房产税	120,620.56	83,661.30
其他	438,321.89	227,783.65
合计	26,315,415.78	29,527,103.59

其他说明：

无

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	145,576,015.80	
其他应付款	218,019,949.38	168,426,087.77
合计	363,595,965.18	168,426,087.77

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	145,576,015.80	
合计	145,576,015.80	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	163,738,229.62	143,058,469.62
上市费用	21,785,829.94	0.00
股权收购款		10,000,000.00
代扣代缴款	8,770,131.18	8,048,424.95
代收代付款	10,064,149.96	1,967,709.19
押金	2,212,876.27	1,176,004.03
往来款及其他	11,448,732.41	4,175,479.98
合计	218,019,949.38	168,426,087.77

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	163,738,229.62	公司前期授予的限制性股票尚未履行的回购义务

其他说明

无

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		183,730.48
一年内到期的租赁负债	6,846,256.40	2,925,148.56
合计	6,846,256.40	3,108,879.04

其他说明：

无

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额		1,345,116.83
合计		1,345,116.83

其他说明：

无

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	39,500,485.82	25,881,870.63
合计	39,500,485.82	25,881,870.63

其他说明

主要系本期新增经营租赁办公场地造成。

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	165,994.90	80,353.20
合计	165,994.90	80,353.20

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	165,994.90	80,353.20

其他说明：

无

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	151,364,380.07	29,151,200.00	6,207,761.64	174,307,818.43	
合计	151,364,380.07	29,151,200.00	6,207,761.64	174,307,818.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			额					
政府补助	151,364,380.07	29,151,200.00		6,207,761.64			174,307,818.43	与资产相关

其他说明：

政府补助情况详见附注七、55

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,450,693.00	176,000.00				176,000.00	242,626,693.00

其他说明：

无

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,521,412,590.29	26,202,880.00		3,547,615,470.29
其他资本公积	17,381,253.39	15,428,184.80		32,809,438.19
合计	3,538,793,843.68	41,631,064.80		3,580,424,908.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	137,359,349.62	26,378,880.00		163,738,229.62
合计	137,359,349.62	26,378,880.00		163,738,229.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收 益当期转入 损益	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	税费用	于母公司	于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,000,326.88	-1,823,272.30				-1,823,272.30		-5,823,599.18
外币财务报表折算差额	-4,000,326.88	-1,823,272.30				-1,823,272.30		-5,823,599.18
其他综合收益合计	-4,000,326.88	-1,823,272.30				-1,823,272.30		-5,823,599.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,151,608.92			68,151,608.92
合计	68,151,608.92			68,151,608.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,286,557,063.42	1,697,566,795.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,805,625.15	0.00
调整后期初未分配利润	2,281,751,438.27	1,697,566,795.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	429,327,916.09	722,091,360.68
减：提取法定盈余公积		17,464,431.95
应付普通股股利	145,576,015.80	115,636,661.00
期末未分配利润	2,565,503,338.56	2,286,557,063.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-4,805,625.15 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,760,187,079.76	970,181,827.82	1,264,058,199.47	649,346,452.56
其他业务			1,874,857.37	1,514,166.47
合计	1,760,187,079.76	970,181,827.82	1,265,933,056.84	650,860,619.03

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认或在交付合同约定的成果时完成履约义务。本公司的合同价款通常于30-90日内到期，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,573,298.85	5,342,569.03
教育费附加	1,845,864.54	3,816,120.76
房产税	3,984,412.02	2,518,319.32
土地使用税	1,344,929.67	1,003,863.88
车船使用税	11,946.69	10,380.89
印花税	1,393,880.62	878,553.25
环境保护税	72,898.74	55,471.77
代扣境外所得税	195,227.36	231,192.19
防洪费	1,004,484.37	277,714.88
合计	12,426,942.86	14,134,185.97

其他说明：

无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,377,644.79	24,791,140.87
运输保险	3,856,248.71	6,473,475.46
办公费	2,694,342.70	5,676,492.08
广告宣传费	1,948,907.46	864,837.53
租赁费	1,390,317.09	1,427,801.76
差旅费	1,137,241.38	1,831,372.95
聘请中介机构费	517,184.22	
折旧摊销费	365,224.97	174,044.20
业务招待费	201,453.89	138,319.82
其他	75,754.86	614,969.90
合计	39,564,320.07	41,992,454.57

其他说明：

无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,859,012.98	69,174,588.85
专利费	626,952.04	372,830.31
办公费	9,549,521.57	9,339,560.04
物料消耗及修理费	12,865,030.09	8,164,174.20
折旧摊销费	18,672,914.36	12,183,115.14
工会经费	5,557,954.20	3,702,226.40
差旅费	3,760,528.13	2,036,527.81
环保安全费用	9,305,565.25	6,331,677.67
中介服务费	4,879,823.82	4,548,649.96
业务招待费	1,002,850.99	571,818.12
能源费用	4,039,923.49	2,520,491.49
其他	5,478,070.49	9,884,499.69
合计	190,598,147.41	128,830,159.68

其他说明：

无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,442,250.24	59,427,428.52
物料消耗	18,995,468.95	13,719,415.50
检测费	32,858,575.06	23,255,141.74
折旧摊销费	12,779,287.27	8,969,930.23
能源费	1,869,994.78	2,506,203.91
其他	949,563.07	891,430.08
合计	163,895,139.37	108,769,549.98

其他说明：

无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	751,594.55	
减：利息收入	7,320,665.75	806,641.69
利息净支出	6,569,071.20	-806,641.69
银行手续费	246,972.73	221,813.46
汇兑损益	4,119,699.17	-5,606,356.08
现金折扣	2,396,931.24	456,036.75
合计	194,531.94	-5,735,147.56

其他说明：

无

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-奖励资金	63,794,616.00	34,600,000.00
政府补助-专利补助	40,650.00	491,600.00
政府补助-其他	4,747,894.55	12,004,255.80
递延收益转入	6,192,561.64	5,822,476.93
合计	74,775,722.19	52,918,332.73

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-938,155.41	1,474,046.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		-11,225,059.22
交易性金融资产相关的投资收益	16,389,806.94	
合计	15,451,651.53	-9,751,013.05

其他说明：

无

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		4,831,683.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		5,310,510.00
合计		4,831,683.72

其他说明：

无

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-320,806.88	-390,712.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,955,564.94	-14,675,922.90
合同资产减值损失	-2,468,201.06	
合计	8,166,557.00	-15,066,635.01

其他说明：

无

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

处置报废的固定资产	8,707.88	
-----------	----------	--

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		17,512.00	
赔偿款	114,477.97		
其他	150,569.72		
合计	265,047.69	17,512.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

无

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		2,100,000.00	
固定资产处置损失	2,910.30	335,063.05	
其他	65,986.01	42,313.80	
合计	68,896.31	2,477,376.85	

其他说明：

无

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,700,662.73	57,846,246.55
递延所得税费用	-13,100,729.89	-15,902,423.08

合计	52,599,932.84	41,943,823.47
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	481,924,960.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,288,744.04
子公司适用不同税率的影响	2,866,625.27
调整以前期间所得税的影响	-307,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	754,479.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-126,479.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,015,939.38
研发费用加计扣除	-23,892,375.26
所得税费用	52,599,932.84

其他说明

无

50、其他综合收益

详见附注 33、其他综合收益。

51、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	100,476,255.01	32,095,855.80
其他	417,909.44	8,435,324.71
合计	100,894,164.45	40,531,180.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理费付现	109,217,039.46	64,807,077.96
销售费付现	22,412,943.17	14,644,546.75
银行手续费	212,734.61	221,813.46
合计	131,842,717.24	79,673,438.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇保证金		20,856,951.33
理财产品	1,200,000,000.00	
利息收入	7,320,665.75	
合计	1,207,320,665.75	20,856,951.33

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,600,000,000.00	
合计	2,600,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股权激励	5,716,144.00	2,700,336.00
合计	5,716,144.00	2,700,336.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	429,325,027.43	315,609,915.24
加：资产减值准备	8,166,557.00	15,067,137.19
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	92,591,319.02	
使用权资产折旧	3,416,720.43	72,319,323.61
无形资产摊销	4,847,990.23	2,527,158.01
长期待摊费用摊销	760,788.40	1,544,007.02
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-8,707.88	335,063.05
固定资产报废损失（收益以“－” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－” 号填列）		-5,310,510.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,200,966.58	-5,735,147.56
投资损失（收益以“－”号填列）	15,451,651.53	11,225,059.22
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	-25,224,655.89	-23,154,396.64
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	10,532,965.97	6,333,705.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	-152,601,846.19	-119,089,514.61
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	110,951,527.24	-198,451,791.97
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	-30,017,748.13	62,191,576.24
其他	15,428,184.80	
经营活动产生的现金流量净额	480,418,807.38	135,411,583.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	624,648,073.54	144,634,484.60
减：现金的期初余额	2,121,558,850.40	414,384,653.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,496,910,776.86	-269,750,169.02

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	624,648,073.54	2,121,558,850.40
其中：库存现金	13,636.77	26,956.09
可随时用于支付的银行存款	624,634,436.77	2,121,497,849.38
可随时用于支付的其他货币资金		34,044.93
三、期末现金及现金等价物余额	624,648,073.54	2,121,558,850.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,936,632.19	3,056,131.31

其他说明：

无

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,936,632.19	信用证保证金
交易性金融资产	1,400,000,000.00	银行理财产品
合计	1,402,936,632.19	--

其他说明：

无

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	39,600,259.02	6.4601	255,821,632.68
欧元	380,703.83	7.6862	2,926,165.78
港币			
英镑	140,344.69	8.9410	1,254,821.87
应收账款	--	--	
其中：美元	112,587,475.08	6.4600	727,318,775.71
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,642,608.75	6.4601	10,611,416.79
欧元	434,715.27	7.6862	3,341,308.51

其他说明：

无

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

适用 不适用

本公司之子公司AINC位于美国北卡罗莱纳州，ABoston位于美国马萨诸塞州，记账本位币为美元。

本公司之子公司ALTD位于英国伦敦，记账本位币为英镑。

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
发改委生物医药合同研发和生产服务平台建设专项	39,608,929.95	递延收益	1,461,383.76
建设扶持资金	26,083,691.09	递延收益	525,885.13
国家级技改专项资金	16,090,000.00	递延收益	

基建施工及设备采购专项用途资金	15,699,624.55	递延收益	704,637.54
一期基本建设项目	13,600,967.01	递延收益	715,840.38
国家重点产业振兴和技术改造专项项目	9,103,498.74	递延收益	529,249.98
天津市智能制造专项资金支持类项目	7,962,338.71	递延收益	242,423.87
2017 年绿色制造系统集成项目	7,000,000.00	递延收益	
2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金	5,950,000.00	递延收益	
服务化学药和生物药的药学研究的公共服务项目	5,546,495.82	递延收益	294,504.18
中央大气污染防治专项资金项目	4,555,004.98	递延收益	150,385.02
资源集约利用资金	4,113,573.95	递延收益	49,561.14
软土地基建设补贴资金	3,890,696.27	递延收益	121,584.24
中央基建投资（培育和发展三年行动计划）	2,699,970.00	递延收益	201,240.00
京津冀医药健康产业创新创业公共服务平台	2,625,000.00	递延收益	
医药中间体项目	2,493,803.06	递延收益	555,223.26
高新技术产业化项目资金补助	2,279,999.85	递延收益	190,000.02
中央外经贸发展专项资金支持服务贸易创新发展项目	1,595,609.16	递延收益	97,811.74
企业培育重大项目资助资金	683,333.36	递延收益	50,000.00
污水站改扩建	672,413.76	递延收益	103,448.28
专项资金补助	600,000.15	递延收益	49,999.98
研发项目补助款	468,000.00	递延收益	36,000.00
技术开发补助款	374,999.97	递延收益	25,000.00
天津市大气污染防治专项资金项目 RTO	218,334.93	递延收益	16,795.02
专项资金	156,538.46	递延收益	15,000.00
松花江流域污染防治项目	129,310.69	递延收益	31,034.46
科技创新体系建设项目资金	72,560.00	递延收益	18,000.00
国家高新技术研究发展计划	33,123.97	递延收益	7,553.64

专项资金			
建设项目扶持资金	53,000,000.00	其他收益	53,000,000.00
总部投资奖励	9,700,000.00	其他收益	9,700,000.00
培训补贴	2,249,000.00	其他收益	2,249,000.00
研发后补助	743,339.00	其他收益	743,339.00
认定奖励资金	541,816.00	其他收益	541,816.00
个税手续费返还	488,521.33	其他收益	488,521.33
天津市智能制造专项资金支持	305,000.00	其他收益	305,000.00
大中小融通专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
春节期间连续生产重点工业企业奖补	203,400.00	其他收益	203,400.00
人才培养补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技人才创业团队项目资金支持	200,000.00	其他收益	200,000.00
留津补贴（新冠肺炎疫情）	163,800.00	其他收益	163,800.00
专项奖补资金用于稳定就业	44,400.00	其他收益	44,400.00
专利补助款	40,650.00	其他收益	40,650.00
稳岗补贴	16,853.10	其他收益	16,853.10
其他	386,381.12	其他收益	386,381.12

56、其他

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1、报告期内取得子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	新设子公司	不构成重大影响
上海诺信英科信息科技有限公司	新设子公司	不构成重大影响

2、报告期合并财务报表范围详见附注九、在其他主体中的权益

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯莱英生命科学	天津开发区第七大街 71 号	天津开发区第七大街 71 号	医药化工	100.00%		设立
凯莱英制药	天津经济技术开发区西区新业七街 71 号	天津经济技术开发区西区新业七街 71 号	医药化工	97.00%	3.00%	设立
凯莱英检测	天津开发区第七大街 71 号内三号楼研发楼	天津开发区第七大街 71 号内三号楼研发楼	监测评价分析		100.00%	同一控制下企业合并
阜新凯莱英	阜新经济技术开发区 E 路 42 号	阜新经济技术开发区 E 路 42 号	医药化工	100.00%		设立
吉林凯莱英	吉林敦化经济开发区	吉林敦化经济开发区	医药化工	100.00%		设立
辽宁凯莱英	阜蒙县伊吗图镇伊吗图村(氟化工园区)	阜蒙县伊吗图镇伊吗图村(氟化工园区)	医药化工	100.00%		设立
AsymchemInc.	美国北卡罗莱纳州	美国北卡罗莱纳州	销售	100.00%		设立
凯诺医药	天津华苑产业区华天道 2 号火炬大厦 8009-31 室	天津华苑产业区华天道 2 号火炬大厦 8009-31 室	医药化工	100.00%		设立
吉林凯莱英制药	敦化经济开发区工业园区	敦化经济开发区工业园区	医药化工	100.00%		设立
AsymchemLtd.	K&LGatesLLP.OneNewChangeLondonEC4M9AFOurReference	K&LGatesLLP.OneNewChangeLondonEC4M9AFOurReference	销售	100.00%		设立
上海凯莱英生物	上海市金山工业区金争路 855 弄 12 号 7 幢	上海市金山工业区金争路 855 弄 12 号 7 幢	医药化工	100.00%		设立
吉林凯莱英医药技术	吉林省敦化经济开发区	吉林省敦化经济开发区	医药化工	100.00%		设立
江苏凯莱英	镇江市新区金港	镇江市新区金港	医药化工	100.00%		设立

	大道 180 号	大道 180 号				
凯莱泰欣	天津经济技术开发区洞庭路 220 号 天津国际生物医药联合研究院实验楼 N212 第 82 单元	天津经济技术开发区洞庭路 220 号 天津国际生物医药联合研究院实验楼 N212 第 82 单元	医学研究		51.00%	设立
冠勤医药	天津经济技术开发区洞庭一街 4 号科技发展中心 2 号楼 5 层 502 室	天津经济技术开发区洞庭一街 4 号科技发展中心 2 号楼 5 层 502 室	医学研究和试验发展		100.00%	非同一控制下企业合并
新卓医药	中国(上海)自由贸易试验区盛夏路 608 号 2 幢 509 室	中国(上海)自由贸易试验区盛夏路 608 号 2 幢 509 室	药品研发		100.00%	非同一控制下企业合并
百博生医药	天津经济技术开发区洞庭一街与洞庭路交叉口泰达科技发展集团科技发展中心 2 号楼 5 层 506 室	天津经济技术开发区洞庭一街与洞庭路交叉口泰达科技发展集团科技发展中心 2 号楼 5 层 506 室	医药技术研发		100.00%	非同一控制下企业合并
医诺勤康	天津市武清区京津电子商务产业园宏旺道 2 号 14 号楼 151 室 04 号	天津市武清区京津电子商务产业园宏旺道 2 号 14 号楼 151 室 04 号	医学研究和试验发展		100.00%	非同一控制下企业合并
Asymchem Boston Corporation	905 TURNPIKE ST A3,CANTON,MA,USA	905 TURNPIKE ST A3,CANTON,MA,USA	研发中心及销售	100.00%		
苏州凯莱英生命科学	苏州工业园区月亮湾路 10 号慧湖大厦南楼 902-2 室	苏州工业园区月亮湾路 10 号慧湖大厦南楼 902-2 室	医药化工	100.00%		设立
上海诺信英科	上海市浦东新区海科路 999 弄 6 号 201 室	上海市浦东新区海科路 999 弄 6 号 201 室	信息科技服务		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
天津海河凯莱英生物医药产业创新投资基金（有限合伙）	天津市滨海新区天津生态城国家动漫园文三路105号	天津市滨海新区天津生态城国家动漫园文三路105号	股权投资	26.40%		权益法
有济医药科技	动漫中路126号	天津生态城动漫中路126号动漫大厦C区二层209(天津好邦商务秘书有限公司托管第1594号)	股权投资	32.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海河凯莱英基金	有济医药科技	海河凯莱英基金	有济医药科技
流动资产	568,537,786.07	11,522,508.30	713,409,708.03	34,002,654.57
非流动资产	202,467,172.56	37,047,194.05	57,251,853.00	30,275,710.29
资产合计	771,004,958.63	48,569,702.35	770,661,561.03	64,278,364.86
流动负债	53,172.79	7,137,664.82	44,477.44	1,947,464.68
非流动负债		5,733,033.54		5,733,033.54

负债合计	53,172.79	12,870,698.36	44,477.44	7,680,498.22
归属于母公司股东权益	770,951,785.84	35,699,003.99	770,617,083.59	56,597,866.63
按持股比例计算的净资产份额	203,531,271.46	11,602,176.30	203,442,910.07	18,394,325.05
对联营企业权益投资的账面价值	203,531,271.46	11,602,176.30	203,442,910.07	18,394,325.05
营业收入		1,078,070.40		
净利润	334,702.25	-7,220,750.00	5,583,508.23	
综合收益总额	334,702.25	-7,220,750.00	5,583,508.23	

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的40.36%（比较期：46.59%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的76.72%（比较期：77.03%）

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3.市场风险

(1)外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及各子公司持有的不以记账本位币计价的外币资产和负债。本公司存在进出口业务，主要销售客户位于境外，且以美元计价。因此，本公司所承担的汇率变动风险较大。

1. 截止2021年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口见本附注七、54。

②敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加4,731,443.91元（不考虑所得税影响，按照期末外币货币性项目人民币净额计算）。

(2)利率风险

公司本期末没有借款，无重大利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,405,663,277.78	50,000,000.00	1,455,663,277.78
（2）权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
（3）衍生金融资产		1,405,663,277.78		1,405,663,277.78
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

第二层公允价值计量是指以第一级报价之外的资产或负债的可观察输入数据，无论是直接（价格）或者间接（价格推算）所进行的估值方法所进行计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为本公司投资的三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）公司（以下简称“三一众志”），公司作为有限合伙人，持有该合伙企业份额的14.3587%，在投资决策委员会中无席位，对其所投资标的无强制收购义务，对该合伙企业无控制权无重大影响，公司将对三一众志的投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示在其他非流动金融资产科目核算，截至2020年12月31日，基金损益主要系管理费，无可观察输入值，公允价值与账面价值接近，以支出成本核算。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Asymchem Laboratories, Inc.	美国	投资业务	17,555.00 美元	36.48%	36.48%

本企业的母公司情况的说明

HAO HONG直接加间接持有本公司30.17%的股权和40.68%的表决权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是 HAO HONG。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
三一众志（天津）创业投资中心(有限合伙)(简称“三一众志”)	公司投资的无控制权、无重大影响的基金
天津力生制药股份有限公司	公司独立董事潘广成于 2021 年 2 月 9 日离任，其同时担任该公司独立董事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海凯莱英检测	2,000,000.00	2020 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	
拆出				

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,026,413.00	6,527,568.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津力生制药股份有限公司	2,170,950.00	1,930,950.00	2,170,950.00	1,885,950.00
其他应收款	上海凯莱英检测技术有限公司	2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00	100,000.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	天津力生制药股份有限公司	2,170,950.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	176,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	64,000.00

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	87,479,595.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,428,184.80

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	134,903,173.82	100.00%	4,848,184.59		130,054,989.23	207,115,390.09	100.00%	6,426,957.59	3.10%	200,688,432.50
其中：										
组合 1	47,496,202.15	35.21%		0.00%	47,496,202.15	108,832,862.70	52.55%		0.00%	108,832,862.70
组合 2	53,627,072.27	39.75%	2,681,353.61	5.00%	50,945,718.66	14,975,077.15	7.23%	748,753.86	5.00%	14,226,323.29
组合 3	33,779,899.40	25.04%	2,166,830.98	6.41%	31,613,068.42	83,307,450.24	40.22%	5,678,203.74	6.82%	77,629,246.50
合计	134,903,173.82	100.00%	4,848,184.59	3.59%	130,054,989.23	207,115,390.09	100.00%	6,426,957.59	3.10%	200,688,432.50

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	133,157,600.42
1 至 2 年	1,025,573.40
2 至 3 年	720,000.00
合计	134,903,173.82

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,426,957.59		1,578,773.00			4,848,184.59
合计	6,426,957.59		1,578,773.00			4,848,184.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	17,059,947.59	12.65%	852,997.38
客户二	14,602,085.15	10.82%	730,104.26
客户三	11,209,192.12	8.31%	560,459.61
客户四	9,631,526.72	7.14%	481,576.34
客户五	7,136,810.27	5.29%	419,026.52
合计	59,639,561.85	44.21%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		150,000,000.00
其他应收款	2,464,096,968.13	314,515,936.11
合计	2,464,096,968.13	464,515,936.11

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
吉林凯莱英医药化学有限公司		106,128,048.06
凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司		43,871,951.94
合计		150,000,000.00

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	2,436,305,507.70	313,794,507.70
押金定金	2,485,760.92	860,309.61
备用金/借款	898,987.05	341,416.61
非公开发行业务费用	23,280,588.94	
其他	1,966,523.80	443,590.90
减：坏账准备	-840,400.28	-923,888.71
合计	2,464,096,968.13	314,515,936.11

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	521,256.39		402,632.32	923,888.71
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	83,488.43			
2021 年 6 月 30 日余额	437,767.96		402,632.32	840,400.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,462,496,220.62
1 至 2 年	1,699,313.40
2 至 3 年	62,769.50
3 年以上	679,064.89
3 至 4 年	679,064.89
合计	2,464,937,368.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	923,888.71		83,488.43			840,400.28
合计	923,888.71		83,488.43			840,400.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林凯莱英制药有限公司	关联往来	1,087,797,358.04	1 年以内	44.13%	
凯莱英生命科学技术	关联往来	514,241,000.00	1 年以内	20.86%	

(天津) 有限公司					
辽宁凯莱英医药化学有限公司	关联往来	349,295,831.31	1 年以内	14.17%	
天津凯莱英制药有限公司	关联往来	166,100,000.00	1 年以内	6.74%	
发行费用	发行费用	21,785,829.94	1 年以内	0.88%	
合计	--	2,139,220,019.29	--	86.78%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,533,880,388.29		1,533,880,388.29	1,431,730,149.81		1,431,730,149.81
对联营、合营企业投资	268,750,354.21		268,750,354.21	269,688,509.62		269,688,509.62
合计	1,802,630,742.50		1,802,630,742.50	1,701,418,659.43		1,701,418,659.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林凯莱英制药	300,011,385.29	10,740.36				300,022,125.65	
吉林凯莱英	293,909,798.95	424,765.86				294,334,564.81	
凯莱英制药	219,386,030.75	267,854.46				219,653,885.21	
凯莱英生命科学(天津)	159,407,892.77	8,753,631.10				168,161,523.87	
上海凯莱英生物	146,001,906.48	27,820,479.14				173,822,385.62	
江苏凯莱英	111,160,000.00	5,000,000.00				116,160,000.00	
吉林凯莱英医药技术	91,250,000.00	55,900,000.00				147,150,000.00	
凯莱英医药科	71,468,171.78	189,816.81				71,657,988.59	

技							
阜新凯莱英	25,875,789.25	285,432.77				26,161,222.02	
AINC	3,645,180.00					3,645,180.00	
辽宁凯莱英	9,613,994.54	429,076.18				10,043,070.72	
凯莱英生命科学(江苏)		1,110,000.00				1,110,000.00	
ABOSTON		1,958,441.80				1,958,441.80	
合计	1,431,730,149.81	102,150,238.48				1,533,880,388.29	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
海河凯莱英基金	203,442,846.07			88,361.39						203,531,207.46	
SnapdragonChemistry, Inc.	47,851,338.50			1,320,226.95						49,171,565.45	
有济医药科技	18,394,325.05			-2,346,743.75						16,047,581.30	
小计	269,688,509.62			938,155.41						268,750,354.21	
合计	269,688,509.62			-938,155.41						268,750,354.21	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,026,711.65	125,545,655.02	91,815,307.31	72,920,544.80
其他业务	278,658.34	267,940.72		
合计	191,305,369.99	125,813,595.74	91,815,307.31	72,920,544.80

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认或在交付合同约定的成果时完成履约义务。本公司的合同价款通常于30-90日内到期，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-938,155.41	1,474,046.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	866,666.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-5,207,049.22
合计	-71,488.74	-3,733,003.05

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,707.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,775,722.19	公司所处行业为国家重点支持的高新技术领域，凭借国际前沿绿色制药技术的推广和应用获得多项省部级和地方政府补助。

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	15,451,651.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	196,151.38	
减：所得税影响额	13,645,872.78	
合计	76,786,360.20	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.96%	1.78	1.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	1.46	1.46

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

无