

公司代码：603127

公司简称：昭衍新药

# 北京昭衍新药研究中心股份有限公司

## 2017 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人冯宇霞、主管会计工作负责人高大鹏及会计机构负责人（会计主管人员）郭艳超声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司董事会审议通过的利润分配预案为：拟以2017年12月31日的总股份8180万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），同时以资本公积金每10股转增4股。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，因存在不确定性因素，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司在本年度报告中已描述相关经营风险，详情请查阅本报告第四节经营情况讨论与分析。

十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	21
第五节	重要事项.....	34
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	49
第七节	优先股相关情况.....	56
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节	公司治理.....	64
第十节	公司债券相关情况.....	67
第十一节	财务报告.....	67
第十二节	备查文件目录.....	173

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、发行人、昭衍新药	指	北京昭衍新药研究中心股份有限公司
本报告期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
苏州昭衍	指	昭衍（苏州）新药研究中心有限公司, 全资子公司
拉萨香塘	指	拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司
恒鼎基业	指	昆山恒鼎基业股权投资合伙企业（有限合伙）
金茂低碳	指	江苏金茂低碳产业创业投资有限公司
CRO	指	合同研究组织，Contract Research Organization 的英文简称；亦是医药研发外包服务机构或医药研发外包服务行业的简称
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
GLP	指	“Good Laboratory Practice for Nonclinical Laboratory Studies”的缩写，药物非临床研究质量管理 规范，上世纪 70 年代末由美国 FDA 颁布，我国于 2003 年实施中国的 GLP。目前 GLP 已成为全球医药行业共同接受和遵循的药物非临床研究规范。亦指良好实验室规范，具有 GLP 认证是指在某一研究领域具有相应的资质认证。
AAALAC	指	AAALAC 指国际实验动物评估和认可委员会（Association for Assessment and Accreditation of Laboratory Animal Care）的英文简称，该组织是一个私营的、非政府组织，非营利的，不建立标准和政策，而是依赖于科学数据，它通过自愿评估和认证有计划促进在科学领域人道的对待动物。AAALAC 认证是唯一的全球性的动物关怀认证机构，也是国际认可的高质量的标志。
临床前研究	指	在实验室条件下，通过对化合物研究阶段获得的候选药物分别进行实验室研究和活体动物研究，以观察化合物对目标疾病的生物活性，并对其进行安全性评估的研究活动。主要包括药效学研究、毒理学研究和动物药代动力学研究等。为申请药品注册而进行的药物临床前研究，包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理、动物药代动力学研究等。中药制剂还包括原药材的来源、加工及炮制等的研究；生物制品还包括菌毒种、细胞株、生物组织等起始原材料的来源、质量标准、保存条件、生物学特征、遗传稳定性及免疫学的研究等。
药理学	指	研究药物与机体（含病原体）相互作用及作用规律的学科，它既研究药物对机体的作用及作用机制，即药物效应动力学，又称药效学；也研究药物在机体的影响下所发生的变化及其规律，即药物代谢动力学，又称药动学。
毒理学	指	研究外源性化学物及物理和生物因素对生物有机体的有害作用及其作

		用机理,进而预测其对人体和生态环境的危害的严重程度,为确定安全限值和采取防治措施提供科学依据的科学,也是对毒性作用进行定性和定量评价的一门学科。
量效关系	指	英文名称: dose-response relationship, 在一定的范围内, 药物的效应与靶部位的浓度成正相关, 而后者决定于用药剂量或血中药物浓度, 定量地分析与阐明两者间的变化规律称为量效关系。它有助于了解药物作用的性质, 也可为临床用药提供参考资料。
SOP	指	标准操作规程 Standard Operation Procedure
供试品、受试物	指	供非临床研究的药品或拟开发为药品的物质
结题报告	指	药物临床前研究服务业务中专题研究工作结束后, 专题负责人撰写, 机构负责人审阅并经专题负责人签字批准的总结报告, 也称实验报告。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京昭衍新药研究中心股份有限公司
公司的中文简称	昭衍新药
公司的外文名称	JOINN LABORATORIES (CHINA) CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JOINN
公司的法定代表人	冯宇霞

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高大鹏	
联系地址	北京市经济技术开发区荣京东街甲5号	
电话	010-67869582	
传真	010-67869966-1077	
电子信箱	gaodapeng@joynn-lab.com	

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市北京经济技术开发区荣京东街甲5号
公司注册地址的邮政编码	100176
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区荣京东街甲5号
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	http://www.joynn-lab.com
电子信箱	jiafengsong@joynn-lab.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
---------------	-----------------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	昭衍新药	603127	无

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔2层
	签字会计师姓名	姜斌、柯燕杰
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	德邦证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区福山路500号城建国际中心25楼
	签字的保荐代表人姓名	严强、刘涛涛
	持续督导的期间	2017年8月25日—2019年12月31日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年		本期比上年同期增减 (%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	301,278,957.58	241,805,209.69	241,943,433.96	24.60	206,605,666.14	213,823,178.81
归属于上市公司股东的净利润	76,446,395.86	51,692,493.83	50,811,857.17	47.89	49,173,913.11	50,296,183.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,948,186.12	44,539,583.59	43,658,946.93	48.07	39,366,507.04	40,488,777.47
经营活动产生的现金流量净额	120,006,161.05	118,822,186.54	118,822,186.54	1.00	106,225,419.78	106,225,419.78
	2017年末	2016年末		本期末比上年同期末 增减 (%)	2015年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	557,436,824.30	259,832,442.25	259,140,432.34	114.54	207,997,985.93	208,186,612.68
总资产	940,874,158.76	597,062,330.28	562,821,033.55	57.58	481,987,081.81	448,193,285.36

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年		本期比上年 同期增减 (%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元 / 股）	1.12	0.84	0.83	33.33	0.80	0.82
稀释每股收益（元 / 股）	1.12	0.84	0.83	33.33	0.80	0.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.97	0.73	0.71	32.88	0.64	0.66
加权平均净资产收益率（%）	20.57	22.10	21.75	减少 1.53 个百分点	26.82	27.49
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	17.74	19.04	18.69	减少 1.30 个百分点	21.47	22.13

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

根据本公司2017年4月26日第二届董事会第九次会议决议，为更为客观反映公司财务状况和经营成果，将对外提供药物临床前研究服务业务中涉及的收入、成本核算业务的会计政策进行变更，变更情况如下：

原采用的会计政策为：本公司对外提供药物临床前研究服务涉及的各专题所发生的成本全部计入当期成本，并按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认各阶段所提供的劳务收入。

变更后的会计政策为：本公司对外提供药物临床前研究服务涉及的各专题所发生的成本，在出具正式结题报告前均在存货-未完工专题成本中归集，待出具正式结题报告后转入当期成本，同时按照合同约定的专题金额确认当期收入。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	18,934,728.57	76,080,376.87	74,755,962.29	131,507,889.85
归属于上市公司股东的净	-6,917,344.11	19,101,398.19	22,475,704.96	41,786,636.82



利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,355,932.20	16,744,892.39	20,118,079.80	37,441,146.13
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,970.38	41,426,093.78	33,276,411.91	51,143,625.74

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注(如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	78,397.95		-81,037.54	-60,296.54
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,199,659.17		6,977,963.22	7,787,020.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	1,925,440.67			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金	519,972.60			

融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-759,798.61		566,307.87	2,966,978.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,894.76			
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-604,356.80		-310,323.31	-886,296.30
合计	10,498,209.74		7,152,910.24	9,807,406.07

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产	0.00	519,972.60	519,972.60	519,972.60
合计	0.00	519,972.60	519,972.60	519,972.60

本公司 2017 年购买银行结构性存款，期末结构性存款本金金额为 150,000,000.00 元，按照其结构性衍生产品部分的联结标的于 2017 年 12 月 31 日的市场价格，估计预期的到期收益率，以该收益率计算持有期间收益为 519,972.60 元，作为上述衍生工具的期末公允价值。

### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司的主营业务是药物临床前研究服务与实验动物的繁殖和销售，其中药物临床前研究服务为公司的核心业务，主要内容包括药物非临床安全性评价服务、药效学研究服务、动物药代动力学研究服务和药物筛选（通俗而言，药物临床前研究服务就是指在临床试验阶段前，对受试物的安全性、有效性、质量可控性等进行评价、检测、研究的服务）；实验动物的繁殖和销售主要是小鼠、大鼠、豚鼠等。

#### 1、非临床安全性评价服务

非临床安全性评价服务包括安全药理学试验、单次给药毒性试验、重复给药的毒性试验、毒代动力学试验、生殖毒性试验、遗传毒性试验、致癌试验、局部毒性试验、免疫毒性试验等毒性评价。具体试验种类及研究内容如下所示：

试验种类	动物种属	研究内容
安全药理学	小鼠、大鼠、犬、非人灵长类	观察药物对主要生命器官功能的影响，主要观察中枢神经系统、呼吸系统、循环系统功能
单次给药毒性试验	小鼠、大鼠	观察单次给药后或 24 小时内多次给药后一定时间内的动物毒性反应及死亡情况
	犬	
	非人灵长类	
	其它动物	
重复给药的毒性试验	小鼠、大鼠	通过较高剂量较长周期的重复给药来考察动物接受药物后表现的毒性特征
	犬	
	非人灵长类	
	其他动物（小型猪）	
毒代动力学	小鼠、大鼠、犬、非人灵长类	包括以下几个方面： 1) 方法学建立与验证； 2) 血药浓度测定并评估药物在体内的暴露量与毒性的关系
生殖毒性试验	小鼠、大鼠、家兔	观察供试药物对哺乳动物生殖功能和发育过程的影响，预测其可能产生的对生殖细胞、受孕、妊娠、分娩、哺乳等亲代生殖机能的不良影响，以及对子代胚胎-胎儿发育、出生后发育的不良影响
遗传毒性试验	小鼠	通过系列的体外、体内试验考察受试物对生物细胞的结构和功能的改变，导致机体遗传信息的改变的有害效应
致癌试验	小鼠、大鼠	检测受试药物是否诱发动物发生肿瘤的风险
局部毒性试验	小鼠、大鼠、家兔、豚鼠	观察药物对给药部位如皮肤、粘膜、眼、肌肉、皮下等刺激性损伤的试验
免疫毒性、免疫原性试验	大鼠、豚鼠、家兔	根据药物特点设计一系列免疫学试

		验或结合一般毒性试验，评估供试品对机体免疫系统的影响，包括但不限于主动全身过敏反应、皮肤被动过敏反应等试验研究
特殊安全性试验	-	溶血试验（主要用于溶血性贫血的病因诊断）、光毒性试验（一种对阳光引发的免疫系统反应强度的试验）等

## 2、药效学研究服务

通过体外试验、动物试验研究药物作用机理、作用强度、治疗作用和疗效特定，以及结合药物代谢特点的 PD/PK 试验（研究体内药物浓度与时间的关系、作用效应强度的关系的实验），支持后期的临床试验，主要研究领域和研究内容如下：

### （1）研究对象

中药、化学药、生物技术药物（包括基因治疗产品、细胞治疗产品等）。

### （2）研究内容

初步有效性试验：探索对特定适应症的治疗作用及量效关系等。

主要药效学研究：评价药物对特定适应症的治疗作用和作用特点。

## 3、动物药代动力学研究服务

利用生物分析技术揭示药物在体内及体外药代动力学特点，阐明药物的吸收、分布、代谢和排泄的过程和特征，包括生物大分子药物和小分子药物的药代动力学研究。

## 4、药物筛选：通过体内及体外试验选择出具有优势的候选分子。

## （二）经营模式

### 1、盈利模式

公司的核心业务是药物临床前药理毒理学评价，是药物研发不可缺少的环节之一，由于其技术的专业性及严格的 GLP 法规要求，通常只有在专业的 CRO 机构内开展；公司是国内专业从事药物临床前评价的 GLP 实验室之一，拥有北京和苏州两个 GLP 中心，并建立了系统的药物临床前评价技术平台和 GLP 质量管理体系，通过了国内及国际的 GLP 认证及检查；公司通过 20 余年的实践积累了丰富的药物评价经验，在行业内树立了良好的品牌形象。

公司利用已有的技术平台接受客户委托，根据委托方研究需求和行业规范向客户提供技术服务，并出具研究总结报告，通过收取研究服务费的方式来实现盈利。

除核心业务外，公司还提供其他技术服务以增加盈利能力，如医疗器械评价、食品动物评价、销售啮齿类实验动物等。

### 2、服务模式

药物临床前评价服务是法规管理严格的技术服务，不仅需要良好的技术条件，还需要遵从既定的质量规范和流程。为了保证服务质量和效率，公司结合法规要求及自身特点，建立了合适的服务模式：

(1) 接受委托：公司专业化的市场营销队伍负责联系客户、了解客户需求、与技术部门一起制定研究计划、报价及签订合同。

(2) 实验实施、提供报告：公司技术部门负责组织实施试验，按照法规及 SOP 要求，对每项试验进行编号管理、制定实验方案、准备试验材料、开展动物或体外试验、数据处理、撰写实验报告、提交实验报告；

(3) 资料归档：试验结束后，将全部原始记录归档，确保实验数据的完整。

(4) 注册支持：试验结束后，公司需要配合法规部门进行现场检查，确证数据的真实性和完整性；在新药审评过程中必要与委托方一起与法规部门进行技术讨论和开展补充研究。

公司服务的核心是质量和效率，科学、客观评价药物，以支持药物创新和降低委托方研发成本。

### 3、采购模式

公司提供药物临床前研究服务所采购产品主要包括实验动物、动物饲料、笼架具、实验试剂及其他耗材等。公司依据相关 GLP 规范的要求，严格按照《供应商资质审查的标准操作规程》、《订购实验动物的标准操作规程》、《实验动物质量监控的标准操作规程》等 SOP 文件全面把控实验动物等原材料的质量，以满足实验研究服务所需。公司设有专门的采购部门负责原材料供货厂商信息收集、合格供应商的筛选和管理，以及实验服务所需原材料的采购。为提高经济效益，有效控制采购成本，明确权责关系，公司制定了严格的采购业务流程，执行采购与付款业务的不相容制度和询议价程序，采购申请、批准、询价、供应商选择、验货和付款等环节均得到有效管控。

### 4、营销模式

公司设立有专门的市场与销售队伍，确保公司的服务能力能够及时传达到客户，并及时答复客户的服务需求。

市场部负责公司业务推广，组织各地区、各层级推广会进行市场宣传，对重点客户上门介绍，或邀请来公司，了解公司技术能力。公司 2017 年还加强了在美国、日本等国及台湾、香港地区的推介活动。针对 2017 年的行业发展特点，公司与上下游企业一起联合推广，以帮助客户了解行业动态和协同解决问题的思路。2017 年公司还注重推介新技术和新能力，如吸入毒理评价技术、CAR-T 产品评价技术等，提升了客户对公司在特定领域能力的认知、并形成了在该细分领域的影响力。

公司销售部门负责完成公司年度销售任务，负责客户联系，了解客户需求、组织制定研究计划、报价及签订合同。协调客户与公司内部技术人员的沟通与交流，确保客户需求被正确理解和忠实执行。随着业务规模的扩大，公司扩大了销售队伍，并加强了销售人员培训和管理；新客户数及订单量、战略合作单位数及订单量都有明显上升。在服务效率上，公司配备了必须的人手、采取了更多的信息化措施，缩短合同签订时间，节约了研发时间。

### 5、主要业绩驱动因素：

行业发展：医药产业作为国家战略及国内众多地区的支柱产业，持续获得了国家产业政策上的支持，故而国内外药物研发投资热度持续上涨；随着药物创新能力的提升和众多新品种的涌现，药物研发的服务需求也不断增加；同时由于国内 CRO 机构在国际化服务能力方面的提升，使得国际注册更加便捷且成本降低，故而国内企业的国际注册需求大幅增加；上述因素使得国内临床前 CRO 市场规模呈持续增加。

公司设施规模扩大：苏州昭衍在 2013 年首次通过国家 GLP 检查，近几年不断扩增实验设施及增加技术团队，使得产能逐渐释放，形成了一定的规模效应。

优势项目：创新药物的系统评价，包括：眼科药物、吸入途径给药的非临床评价；以单克隆抗体、疫苗、干细胞、CAR-T 细胞治疗及基因治疗为代表的新生物制品的非临床评价。

新技术应用：公司在过去几年里投资建设的新技术和新能力，近年来逐渐形成新的利润增长点。

### （三）行业情况说明

#### 1、全球市场现状和未来

CRO 又称医药研发合同外包服务机构，于 20 世纪 70 年代起源于美国，目前全球 CRO 公司已发展到近千家，可提供的技术服务内容包括：药物筛选、药学研究、临床前试验（药物评价）、临床试验（I 期-III 期）、数据管理及分析统计、新药申请等。2013 年全球 CRO 市场规模达到 286.1 亿美元，2015 年全球 CRO 市场规模为 355 亿美元，到 2017 年规模达到 430.9 亿美元。

〈图一 新药研发费用分布〉



根据上面的研发成本分布，公司可以参与的业务领域，包括药物筛选（部分），药物评价，临床研究（部分），其业务展研发整体成本的比例，或者整个 CRO 外包市场容量的 20%-30%，即 430.9 亿美元\*（20%-30%），在 85-130 亿美元。

随着 FDA 新药审批制度的日益严格以及新药研发越来越复杂，制药企业开始将越来越多的研发工作外包给 CRO 企业，全球 CRO 市场快速增长：2010-2015 年全球 CRO 市场规模的复合增速为 10.55%，预计未来 5 年，仍会保持一个超过 10%的较快的增长速度。

#### 2、国内行业

CRO 在我国是近 20 年来发展起来的新兴行业，90 年代后期，跨国 CRO 及制药企业研发业务在中国的开展推动了中国早期 CRO 的成长。据中国产业调研网发布的中国 CRO 行业现状研究分析及发展趋势预测报告（2017 年）显示，2015 年市场规模模达到 293 亿元，2017 年超过 500 亿元，预计 2017-2022 年增速保持在 20%~25%。

#### 3、实验动物领域

实验动物行业是指从事实验动物驯化、人工培育与繁殖、疾病动物模型研发等相关产品及服务的企业总称。实验动物类产品及服务主要服务于下游医药科研及制药机构，用于开展基于实验动物的医学研究、药品质量检定、生物制品制造、药理及毒理试验等工作。。

我国实验动物行业起步于上世纪七十年代，经过 40 年的行业发展，现已形成一定的产业格局。凭借丰富的动物资源与人才储备、产品质量稳定性以及其成本控制等优势，中国已经成为了包括美国、欧盟、日本在内的全球多个发达市场实验动物产品及服务的主要供应商。实验动物的主要市场是各大医药研发机构、非临床 CRO，以及医学高校实验室等。作为世界上少数几个拥有最丰富非人灵长类动物资源的国家之一，我国实验动物行业的发展具有得天独厚的资源优势。

实验动物行业作为生物医药研发产业的配套服务行业，其市场容量在很大程度上依附于生物医药产业整体的研发规模。近年来，国际生物医药研发市场规模迅速扩张，极大程度的促进了实验动物行业的迅速发展。从实验动物的国际需求来看。由于欧盟、美国、日本以及韩国为主的成熟研发市场受限于自身实验动物资源稀缺以及气候条件不利等诸多先天因素，加之饲养成本相对过高、动物保护主义组织的不断干涉，从而在一定程度上制约了这些国家开展大规模实验动物饲养与繁殖的工作。长期以来，发达药研市场需要依靠进口高品质实验动物以满足自身相关生物研发。以中国为主的发展中国家，凭借自身动物资源、成本控制、产品质量、气候条件等优势成为了国际实验动物市场的主要供应国。加之近年来我国生物医药的产业转型，药品自主研发规模不断提升，国内实验动物产品服务需求也随之不断加大。

常规来讲，实验动物的直接成本在非临床动物实验的业务比例为 15-25%，传统动物与基因修饰动物的市场比例为 85:15。截至 2017 年，国内非临床动物实验的业务总额超过 100 亿人民币，而目前国内基因修饰模式生物的市场规模约为 3-5 亿元，由两组数据此推算，截至 2017 年，国内实验动物的市场容量应该在 20 亿人民币左右；而且未来 5 年内，会随着生物医药产业，以每年 20%-25%的速度增长。

#### 4、本公司在行业地位

作为国内领先的 CRO 机构，公司按照中国和国际化的技术标准和规范化的质量管理向药物研发机构和制药企业等客户提供专业的包括非临床安全性评价服务、药效学研究服务、动物药代动力学研究服务在内的药物临床前研究服务。经过多年的发展和积累，公司在以下方面已具备较大的行业领先优势。

（1）规模化：目前公司在北京及苏州（太仓）两地均有符合国际标准的动物设施及 GLP 实验室，两地设施面积合计约 75000 平方米，是国内设施面积最大的非临床药物评价 CRO，足够大的设施面积，可以为客户提供良好的项目进度保障。公司共有员工近 700 人，是目前国内专业人数最多的机构，其中绝大多数核心技术人员具有 10 年以上的工作经验，而且在公司的工作年限超过 5 年以上，业务经验丰富且熟悉公司流程的老员工，可以为客户提供优质的项目质量保障。

（2）业务量：在规模化的基础上，公司在主营业务的业务量上，也保持业界领先的位置。不仅体现在评价药物的品种数量，也体现在海外申报项目数量上。

(3) 行业资质：作为专业的药物非临床评价机构，公司具备且获得了 AAALAC（国际动物福利）认证、中国 CFDA 的 GLP 认证、美国 FDA 的 GLP 检查（3 次）、OECD 的 GLP 认证以及韩国 FDA 的 MFDS GLP 认证。这些资质认证，使得公司成为同行业资质最全的非临床 CRO，不仅代表了公司的服务能力、质量体系获得了国际认可，也是为客户提供可靠服务的保障。

(4) 新技术和支持创新能力：受限于平台的缺乏，国内研发企业在吸入药物、眼科药物及中枢神经系统药物领域的项目研发上，远落后于国外企业。为了满足企业研发的需求，公司在国内同行业中，率先建立起了吸入药物综合评价平台、眼科药物综合评价平台及中枢神经系统药物综合评价平台。这些评价平台有完整的领军人才、技术团队、先进的仪器设备和完善的管理规范。创新平台的建立，不仅丰富了公司的服务范围，而且支持了多个项目的临床前研究和评价。

(5) 药理毒理学评价的综合服务能力：公司可以提供新药早期筛选、药物成药性、药效学评、药物代谢动力学评价、非临床安全性评价以及临床样本分析等综合服务，努力为客户打造一站式的服务体验。除药物之外，公司还可以开展医疗器械、化学品等品种的评价服务。

(6) 国家“新药临床前安全性评价平台”：公司作为国家“国际化创新药物安全性评价技术平台”，获得了国家“重大新药创制国家科技重大专项”的支持，承担了大量的国家“十一五”、“十二五”和“十三五”重大专项支持品种的临床前评价工作，有力地支撑了我国的药物创新与国际化。

(7) 优势项目：创新药物的系统评价，包括：眼科药物、吸入途径给药的非临床评价；以单克隆抗体、疫苗、干细胞、CAR-T 细胞治疗及基因治疗为代表的新生物制品的非临床评价。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内货币资金同比增长 204.91%，主要系本期首次公开上市收到募集资金及提供劳务收款增加所致；

报告期内应收票据同比增长 58.08%，主要系本期提供劳务收款增加所致；

报告期内应收账款同比增长 52.50%，主要系本期提供劳务增长所致；

报告期内应收利息同比增长 4639.72%，主要系上期基数较小本期应收存款利息增加所致；

报告期内存货同比增长 43.28%，主要系本期提供劳务未完成专题增加所致；

报告期内其他流动资产同比增长 276.75%，主要系本期闲置资金用于短期现金管理所致；

报告期内其他非流动资产同比增长 320.85%，主要系本期预付工程、设备款增加所致；

其中：境外资产 13,315,035.01（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.42%。



### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

经过多年的发展和积累，公司在设施设备、技术人才、业务经验、行业资质和实验资源支持等方面已具备较大优势。

#### （一）设施设备的优势

中国目前的药物临床前研究服务机构，设施规模比较小，服务能力不足，与国际大规模的 CRO 相比，不具有竞争力：一方面设施规模小不能产生规模效益，另一方面，受动物饲养管理与设施能力的限制，小型 CRO 企业难以满足多个客户对大规模试验、多项目研究时间上的需求，因而难以获得较快的成长。

公司通过多年发展以及在国家十二五、十三五专项的支持下，在北京和苏州建设了两个符合国际规范的 GLP 实验室，成为国内唯一拥有两个 GLP 机构的专业化临床前 CRO 企业，其中苏州昭衍是国内规模最大的药物安全性评价机构，为公司业务开展提供了支撑。

#### 1、公司设施规模居国内临床前 CRO 前列

公司在北京经济技术开发区及苏州太仓生物医药园区都拥有符合国际标准的动物饲养管理设施和现代化的功能实验室，合计建设面积约 75000 平方米，投入使用设施总面积约 50000 平方米，其中投入使用的动物饲养管理设施 33000 平方米，功能实验室及办公设施 17000 平方米。

公司的动物饲养管理设施可以用于常用的实验动物试验，特别是用于犬及非人灵长类饲养的设施规模大，可以同时开展多个大规模、大动物试验研究；除常规试验动物饲养管理设施外，公司还拥有较大规模的生物安全实验室、食品动物饲养设施，以满足特殊试验的要求，增加了公司的综合服务能力。

公司拥有满足业务工作需要的大量功能实验室，除安全性评价需要的常规实验室如病理室、临床病理室、生殖毒理室、分析室、细胞室、电生理室、供试品管理室等，公司还建设有特殊评价技术实验室，如眼科实验室、心血管功能实验室、呼吸及吸入毒性评价实验室、行为学研究实验室、基因分析实验室等，以支持创新药物及罕见病药物评价的需求。

公司注重设备投入，配备有先进的设备和软件系统 600 多台套，能够满足临检、分析、病理及细胞生物学等各类指标检测的要求。

#### 2、公司建立了先进的实验室信息化管理系统

实验室信息化管理系统（LIMS 系统）是安全性评价的一项变革性技术，其具有如下优点：它可以使安全性评价工作过程由科学研究性质转变为类似的工业化生产过程，大幅提高工作效率；

根据方案和 SOP 设定的工作流程，必须得到遵守，保证了 GLP 的依从性；实现数据录入的自动化，保证试验数据的客观、可靠、及时。

公司的毒理业务、分析及代谢业务的试验管理、数据采集和处理全面使用信息化系统，提高了工作效率、提升了法规依从性。公司信息化系统通过专线联系北京和苏州的两个 GLP 设施，能够实现北京和苏州两地数据的专线传输和异地备份，极大地保证了数据安全，同时也方便了项目管理和法规检查。

## （二）人才优势

CRO 行业核心是人才，是企业持续稳定成长的最关键因素，公司在技术队伍、管理团队、营销团队建设方面都取得了良好的成就：

### 1、技术团队不断壮大，业务能力明显增强

2017 年公司继续加强人才引进，人员规模稳定增长，截至 2017 年 12 月末，公司拥有员工近 700 名，初步形成了规模化的人才队伍，可以同时开展数以百计的试验。在引进专业人才时，公司注重专业互补，加强弱势学科，使公司业务能力平衡发展；公司积极从海外引进高层次技术人才和国内紧缺的专业人才，以支持业务工作顺利开展和提升行业的竞争力。

公司持续开展业务培训以丰富团队的业务经验和技術能力。公司技术团队已经积累了 20 多年的药物临床前研究经验，2015 年至 2017 年共完成了对逾 1200 种新分子的临床前研究、评价试验，具有丰富的 GLP 管理和药物安全性评价经验。经过长期业务经验的积累，公司建立了系统的毒理学、代谢和生物分析以及常见疾病药理学的评价技术，并建立了一系列的创新服务能力，包括眼科药物的评价技术、心血管药理和安全药理评价技术、生物安全试验等。

### 2、本土与国际结合的资深专家团队，稳定且经验丰富的核心管理团队

公司拥有一支稳定且富有经验的资深管理团队。团队成员多学科背景交叉融合、本土及海外高层次人才优势互补，既具有国际视野，又能立足本土实践。团队的核心技术成员包括总经理左从林先生、副总经理及首席科学家姚大林先生、副总经理及机构负责人孙云霞女士都具有超过 20 年的药物评价经验，是国内外新药评价行业的资深专家；他们长期工作在公司的管理岗位，熟悉公司业务和行业发展，为公司的战略制定、业务管理、技术创新提供了坚实的管理支持。

## （三）业务经验优势

作为从事医药研发外包的临床前 CRO 行业，业务经验丰富不仅在科学上能很好把握评价要点、而且可以提高业务效率。公司作为中国较早成立的临床前 CRO 企业，成立迄今积累了丰富的药物评价经验：

研究评价的药物种类丰富	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2015 年至 2017 年，共完成 668 个生物药、520 个化学药和 40 个中药的临床前研究；公司在承担新药临床前评价项目数量和承担生物类新药临床前评价项目数量上均处于国内领先地位；</li> <li>● 公司完成了全球首个上市的基因治疗项目 SBN-1(ADV-P53)的系统评价，成为国内第一个承担基因治疗药物非临床安全性评价研究的机构。</li> </ul>
创新药评价经验丰富	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2015 年至 2017 年，公司共承担了超过 1,200 个药物、3,700 多个专题的研究，创新药物近百个；</li> <li>● 公司已开展超过 100 个重大新药创制及其他国家计划支持的创新药物项目；</li> <li>● 开展了数以百计的新技术药物的评价，其中抗体药物超过 150 个，对于细胞治疗产品（包括 CAR-T）、基因治疗产品等复杂药物的评价也积累了丰富的经验，建立了系统的评价技术。</li> </ul>
给药途径、使用的动物种类广泛	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司使用的实验动物种类包括小鼠、大鼠、地鼠、豚鼠、家兔、小型猪等，覆盖了药物临床前研究的全部常用实验动物种类；</li> <li>● 公司在经口给药、血管外注射、血管内注射、鼻腔给药、滴眼给药、玻璃体注射、视网膜下注射、鞘内注射、阴道给药等多种给药途径上都积累了丰富的实务经验。</li> </ul>
国际注册经验	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2009 年在公司率先通过美国 FDA 检查之后，已经按照国际标准完成 200 余药物的非临床评价，这些药物已经进入或即将进入临床试验。</li> </ul>

#### （四）行业资质优势

药物临床前研究作为医药研发、生产中的重要一环，各国都有严格的准入和数据认可标准：我国《药物非临床研究质量管理规范认证管理办法》规定，未获得 GLP 认证之机构不得从事非临床安全性评价服务；美国 FDA、OECD 对 GLP 的认证（检查）则有严格的要求，只有通过相应检查或认证的企业出具的研究报告才能被接受。因此具备满足国际注册要求的行业资质能使临床前 CRO 企业承接更多的客户合同，从而获得更大的发展空间。凭借多年的积累，公司已拥有全面的国际化行业资质，在国内外市场竞争和国际化发展规划实现中均取得了较大的优势。公司具备的行业资质如下：

公司名称	资质认证	认证（检查）部门	通过认证（检查）时间	说明
北京昭衍	GLP 认证	CFDA	2005 年 7 月首次通过认证、2011 年 9 月、2014 年 10 月、2017 年 12 月通过定期检查	《药物非临床研究质量管理规范认证管理办法》规定，未获得 GLP 认证之机构不得从事非临床安全性评价服务； 认证批件编号为：GLP11005033，获 9 项资质认证

	GLP 检查	美国 FDA	2009 年 8 月和 2013 年 9 月	国内首批且两次通过美国 FDA 检查的 CRO 机构；FDA 检查组认为公司在实验设施、实验技术、人员 GLP 依从性等方面全方位符合 FDA 的 GLP 法规要求
	GLP 检查	韩国 MFDS	2016 年 10 月	MFDS 检查组认为公司提交的毒理研究数据符合 GLP 要求
	AAALAC 认证（认证范围包括苏州昭衍）	AAALAC	2008 年 10 月通过认证；2011 年、2014 年、2017 通过检查评估	与世界 500 强医药巨头相关的全球生物医药单位大多要求其医药产品的动物实验都将在 AAALAC（AAALAC 是一个权威的评估和认证动物饲养和使用标准的国际机构，它要求在生物科学、医药领域人道、科学地对待动物）认证单位完成
苏州昭衍	GLP 认证	CFDA	2013 年 2 月、2014 年 8 月、2017 年 3 月通过定期检查	认证批件编号为：GLP13002052 和 GLP14005062，获 9 项资质认证
	GLP 认证	OECD	2015 年 10 月通过首次认证，2017 通过再次检查	认证批件号码：16/2017/DPL
	GLP 检查	美国 FDA	2016 年 8 月	FDA 检查组认为公司在实验设施、实验技术、人员 GLP 依从性等方面全方位符合 FDA 的 GLP 法规要求

#### （五）实验动物业务对主营业务的支撑

实验动物是药物临床前评价的主要实验系统，是业务收入的主要载体；实验动物供应和质量是临床前评价的业务基本保证、也经常是制约条件。为了保证业务工作的顺利开展和缩短动物准备时间，公司建立了自己的实验动物保障系统，并有力地支持了公司的业务开展，特别是生物技术药物评价，为公司的业务发展做出了贡献。

啮齿类动物的繁殖能力：包括正常动物及部分疾病模型动物的繁殖与供应，极大地方便了公司的动物供应，提高了动物试验的效率。

非人灵长类繁殖：公司在广东、广西的非人灵长类繁殖基地，年产量约 1500 只商品猴，不仅在商业供应紧张时提供保证和补充，还可以提供特别的动物需要，如老年动物、疾病模型等。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017 年公司经营状况，具体体现在以下几个方面：

#### （一）人员队伍建设

公司员工队伍进一步壮大；公司积极开拓国外人才市场，引进国际化及国内短缺的人才；公司坚持员工队伍培养教育，组织了系统的内部技术培训和考核，提升了员工的专业技术能力和质量意识。

#### （二）设施建设、设备建设

设施建设：结合公司募投计划，2017 年公司新投入使用动物房 1700m<sup>2</sup>，缓解了设施压力。

设备建设：公司 2017 年加大设备投入，购买了大批精密设备，提升专业服务能力，特别是在生物分析、吸入毒性专业给予了特别的投入。

#### （三）业务能力建设

为了满足药物创新需求，公司在不断建立新的技术能力，2017 年的重点在吸入毒理系统能力的建设，现已完成实验室改造、设备引进和验证，并开展了预试验和评价实验，取得了良好的经济效益。公司还建立了连续输液、幼年动物试验、高通量基因分析等技术能力建设，支持了特殊药物评价的需求。

#### （四）专题试验实施及合规性情况

评价专题开展情况：2017 年完成的专题数及在研的专题数较 2016 年分别增加了 20%及 27%，显示业务工作量明显增加。

合规性检查：公司两个机构在 2017 年分别通过中国药品监督管理局的 GLP 定期检查，苏州昭衍通过了 OECD 的定期检查；两地还接受了数十次的省市药监局的现场检查，没有发现任何严重的违背 GLP 及法规的事项，表明公司的药物评价业务成熟、法规依从性好。2017 年，公司两个设施都顺利通过 AAALAC 的定期检查，也显示公司良好的动物福利工作。

#### （五）营销工作

2017 年的合同额较 2016 年增长超过 20%，其中来源于新客户及战略合作客户的比例高于 2016 年，显示新客户增多及订单来源趋于稳定。新客户增加主要是因为公司的创新服务能力（如对 CAR-T 及溶瘤病毒的评价）提升了竞争力。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 30,127.90 万元，同比增长 24.60%，实现归属于上市公司股东的净利润为 7,644.64 万元，同比增长 47.89%。

## (一) 主营业务分析

## 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	301,278,957.58	241,805,209.69	24.60
营业成本	131,756,188.66	119,793,233.86	9.99
销售费用	5,753,611.21	4,384,071.62	31.24
管理费用	77,424,564.68	62,057,398.87	24.76
财务费用	-942,142.20	-871,159.92	-8.15
经营活动产生的现金流量净额	120,006,161.05	118,822,186.54	1.00
投资活动产生的现金流量净额	-223,670,878.61	-52,424,670.65	-326.65
筹资活动产生的现金流量净额	227,127,349.50	2,328,373.75	9,654.76
研发支出	25,577,134.70	13,829,116.14	84.95

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内,公司主营业务毛利率为 56.49%,较上年同期增加 6.03 个百分点。其中,药物临床前研究服务毛利率为 56.71%,实验动物及附属产品销售业务毛利率为 49.24%。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
药物临床前研究服务	291,750,307.31	126,285,936.38	56.71	27.51	10.89	增加 6.49 个百分点
实验动物及附属产品销售业务	9,009,790.00	4,573,780.98	49.24	-18.29	-7.28	减少 6.02 个百分点
合计	300,760,097.31	130,859,717.36	56.49	25.41	10.13	增加 6.03 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
境内	289,624,829.90	126,461,230.15	56.34	27.85	11.83	增加 6.26 个百分点
境外	11,135,267.41	4,398,487.21	60.50	-16.28	-23.37	增加 3.66 个百分点
合计	300,760,097.31	130,859,717.36	56.49	25.41	10.13	增加 6.03 个百分点

						百分点
--	--	--	--	--	--	-----

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

☐适用 ☒不适用

## (2). 产销量情况分析表

☐适用 ☒不适用

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
临床前研究服务业务	直接人工	22,596,768.45	17.27	19,891,116.96	16.74	13.60	
	材料及检测成本	85,535,822.73	65.36	82,027,218.47	69.03	4.28	
	制造费用	18,153,345.20	13.87	11,969,458.83	10.07	51.66	主要系临床前研究服务业务增长导致
	小计	126,285,936.38	96.50	113,887,794.26	95.85	10.89	
实验动物销售业务	实验动物销售业务成本	4,573,780.98	3.50	4,933,002.88	4.15	-7.28	
	小计	4,573,780.98	3.50	4,933,002.88	100	-7.28	

成本分析其他情况说明

☐适用 ☒不适用

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

☒适用 ☐不适用

前五名客户销售额 4,209.51 万元，占年度销售总额 13.97%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 1,433.47 万元，占年度销售总额 4.76 %。

2017 年前五名客户销售情况

单位：万元

排名	客户名称	销售金额	占销售总额的比例(%)	是否关联单位
1	第一名	1,277.85	4.24	非关联单位

2	第二名	821.01	2.73	非关联单位
3	第三名	784.16	2.60	关联单位
4	第四名	677.18	2.25	非关联单位
5	第五名	649.31	2.16	关联单位
前五名合计		4209.51	13.97	

前五名供应商采购额 3,971.20 万元，占年度采购总额 48.78%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

#### 2017 年前五名供应商采购情况

单位：万元

排名	客户名称	销售金额	占销售总额的比例(%)	是否关联单位
1	第一名	1,570.77	19.29	非关联单位
2	第二名	796.81	9.79	非关联单位
3	第三名	573.79	7.05	非关联单位
4	第四名	517.69	6.36	非关联单位
5	第五名	512.14	6.29	非关联单位
前五名合计		3,971.20	48.78%	

其他说明

无

## 2. 费用

√适用 □不适用

报告期内，公司销售费用较同期增长 31.24%，主要原因为随着公司业务规模的增长，市场推广投入加大导致。

报告期内，公司管理费用较同期增长 24.76%，主要原因为研发投入增加所致。

报告期内，公司财务费用较同期增长-8.15%，主要原因为存款利息增加所致。

## 3. 研发投入

### 公司研究开发会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；



(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	25,577,134.70
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	25,577,134.70
研发投入总额占营业收入比例（%）	8.49
公司研发人员的数量	51
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	7.59
研发投入资本化的比重（%）	0.00

#### 情况说明

√适用 □不适用

2017 年，公司研发投入 2,557.71 万元，占公司营业收入比例 8.49%，公司（母公司）及下属高新技术企业的子公司，在本报告期的研发投入均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

#### 4. 现金流

√适用 □不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长1.00%，主要为本年提供劳务收款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增长326.65%，主要是本期闲置资金用于短期现金管理增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长9,654.76%，主要为本期发行股份收到募集资金所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明
------	-------	--------------	-------	--------------	-----------------	------

		(%)		(%)	(%)	
货币资金	404,617,283.26	43.00	132,699,201.22	22.23	204.91	主要为本期首次公开上市收到募集资金及提供劳务收款增加所致
应收票据	3,002,924.13	0.32	1,899,582.94	0.32	58.08	主要为本期提供劳务收款增加所致
应收账款	26,410,162.99	2.81	17,317,763.70	2.90	52.50	主要为本期提供劳务收款增加所致
应收利息	450,570.00	0.05	9,506.25	0.0016	4,639.72	主要为本期应收存款利息增加所致
存货	92,236,632.38	9.80	64,374,996.61	10.78	43.28	主要为本期提供劳务未完成专题增加所致
其他流动资产	64,513,943.71	6.86	17,123,626.95	2.87	276.75	主要为本期闲置资金用于短期现金管理所致
其他非流动资产	9,060,138.02	0.96	2,152,793.50	0.36	320.85	主要为预付工程、设备款未完工所致。
应付账款	12,930,370.81	1.37	19,461,348.18	3.26	-33.56	主要为应付供应商货款支付所致
应付职工薪酬	21,779,965.60	2.31	14,747,483.77	2.47	47.69	主要为应付职工薪酬及奖金增加所致
其他应付款	301,223.00	0.03	438,273.95	0.07	-31.27	主要为支付往来款导致其他应付款下降所致
股本	81,800,000.00	8.69	61,300,000.00	10.27	33.44	主要为本期发行股份增加股本所致
资本公积	261,043,466.39	27.74	59,613,938.09	9.98	337.89	主要为本期发行股份增加股本溢价所致
其他综合收益	-544,282.99	-0.06	227,259.12	0.04	-339.50	主要为本期外币报表折算差额所致
未分配利润	202,766,021.46	21.55	128,532,522.23	21.53	57.75	主要为本期利润增长所致

其他说明

无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项 目	年末账面价值	受限原因
-----	--------	------

固定资产	16,577,149.97	银行贷款抵押
无形资产	3,676,329.62	银行贷款抵押
合 计	20,253,479.59	

本公司以土地使用权及地上建筑物作为抵押物向工商银行申请循环贷款，循环贷款期限自 2016 年 12 月 2 日开始至 2017 年 12 月 30 日止。截止报告日，本公司上述资产抵押登记事宜已解押完毕。

### 3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

##### 1、影响行业发展的有利因素

###### (1) 医药工业市场一直稳定增长

医药行业是世界各国重点发展的行业，同时也是世界经济中增长最快的行业之一。根据公开资料及中国产业研究中心的数据显示，2011-2016 年全球药品销售总额由 8,331 亿美元增长至 1.1 万亿美元，年均复合增长率约 6.3%，高于同期全球经济增长速度，并预测 2017-2021 年间全球药品销售金额年均复合增长率达到 4%-7%，至 2021 年全球药品市场将达到 1.5 万亿美元。

近年来，随着国民经济发展、人民生活水平日益提高，并受老年化、城镇化等因素的影响，我国在医疗领域的需求不断增长，我国卫生总费用从 2008 年的 14,535 亿元增长至 2015 年 40,588 亿元，年均复合增长率为 15.8%，人均卫生费用从 2008 年 1,095 元增长至 2015 年 2,952 元，年均复合增长率为 11.65%。规模以上医药工业的主营业务收入增长速度也一直高于我国 GDP 增速。数据显示 2010-2016 年，我国医药工业销售收入从 12,072.7 亿元增长至 29,635.86 亿元，年均复合增长率为 16.15%，医药工业销售收入占国内生产总值的比重已达 3.98%<sup>2</sup>。我国已成为仅次于美国的全球第二大医药市场。

###### (2) 国家政策利好

在药品开发方面，政府在“十三五”新药专项投入达 200 多亿，远高于“十一五”的 59 亿和“十二五”的 78 亿。自 2015 年以来，国家食品药品监督管理局（CFDA）对药物审评做了系统性，力度空前的改革。

针对既有问题，重建了审评制度，对化药分类进行了改革（2016 年 3 月），推出了仿制药一致性评价（2016 年 3 月），实施了优先审评（2016 年 2 月），加快了药品审评速度（2016 年 2 月），推出了新药上市持有人制度（2016 年 6 月）、新药临床试验多中心同步开展等一系列支持性政策，鼓励创新药品的开发，提高药品的质量标准，为创新药物研发提供了良好的发展环境，激励药企加大新药研发的投入，截止 2017 年 11 月 30 日，我国近年来新药申报和创新药申报数量大幅增长。

在保健品食品方面，CFDA 要求保健品申报必须提交功效、安全评价及质量可控证明材料，提高了保健品食品的安全。在医疗器械方面也提出了框架性文件《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新意见》。国家及制药企业对创新药研发的重视、支持和资金投入，推动了我国临床前 CRO 行业的进一步发展。

### （3）海外人才回流，助力医药产业发展

近年来，随着国家经济的快速发展、医药产业政策红利的频频放出以及推出的一系列医药人才引进政策，鼓励了越来越多的海外专家以及高校人才归国就职或创业。以“千人计划”为例，自 2008 年 12 月，已引进了上千名高层次创新医疗人才，推动了医药行业技术的快速发展，涌现了一批优秀的新药物研发公司，给国内新药开发产业以及 CRO 行业注入了新技术、新疗法和新思路。

### （4）海外研发需求在国内不断释放

海外高层次人才的回流，吸引了大量跨国制药企业拓展在国内的研发业务。并且，根据德勤报告显示 2017 年全球成功上市一个新药的成本从 2010 年的 11.88 亿美元已经增加到 20 亿美元，世界范围内上市公司在积极寻求降低新药研发的成本。根据 Business Insights 的调查数据显示，我国新药研发成本约为美国的二分之一到三分之一，跨国企业也均积极寻求在国内开展药物临床前研究服务，这有力地推动了我国新药研发领域逐渐与国际标准接轨的过程，促进了我国 CRO 行业服务水平的进一步提升。

### （5）技术人才培养有利于行业的持续发展

国家重视对医药领域急需的科技创新、质量管理、国际化运作等方面人才的培养和引进，支持引导企业与高等院校、科研院所合作，联合培养高层次人才。具备较高专业素养和实践技能的行业技术人才为行业的发展提供了人才基础，有利于行业的持续发展。国内的高校扩招供应了大量化学制药、生物制药类专业的毕业生。此外，伴随着中国 CRO 行业的快速发展，大量的海外人才及中国留学生不断向国内流动，对我国医药研发外包能力提升发挥了关键性作用。

## 2、影响行业发展的不利因素

### （1）CRO 之间的竞争压力：

国内 CRO 的竞争：目前国内通过 GLP 认证的安评中心超过 60 家，其中部分单位（约 6 家）通过美国 FDA 和/或 OECD GLP 检查或认证，对我们的业务形成竞争。我们将利用我们的先机，进一步扩大生产规模、继续投入建立新技术和新能力、加强市场营销，保持我们的行业领先地位、扩大市场占有率。

国际 CRO 的竞争：医药研发服务市场是全球市场，国外大型 CRO 如 Quintiles、Covance、CharlesRiver 等机构成立时间长、资金实力雄厚、技术全面、业务覆盖领域广，近年来频频购并重组，实力进一步加强，给我们的国际业务的发展带来挑战。我们将充分利用中国的有利条件、发挥自身优势，提升我们的国际竞争力；包括充分利用中国的大动物资源和价格优势竞争更多的大动物项目，合理安排时间提高服务效率，与国际专业机构合作以提升业务能力，加强以美国为主的国际市场开拓。

### （2）人才及人力成本压力

人才需求与供给矛盾：药物研发服务在中国是新兴产业，培养周期较长，国内总来说人才储备不足；近年来，由于行业的迅速发展，使得人才供应短缺，人才竞争激烈；对公司业务增长形成一定压力。同时由于人才竞争及生活成本大幅提高的原因，人力成本也大幅提升，对公司的利润增长形成压力。为了确保业务增长，公司将加大人才投入，从国内外引进更多的人才，同时也加强内部培训，加快现有人才的成长。公司也将加大对信息化及自动化的投入，进一步改进生产流程，提高劳动生产率，消化人力成本快速增长因素。

### （3）关键生产资料供应短板

公司将加大非人灵长类动物及啮齿类动物生产投入，扩大现有生产能力，增加自给能力，避免因动物供应而影响实验安排。进一步优化关键试剂的采购流程，做到及时供应。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	519,972.60	0.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	519,972.60	0.00
其他		
合 计	519,972.60	0.00

本公司 2017 年购买银行结构性存款，期末结构性存款本金金额为 150,000,000.00 元，按照其结构性衍生产品部分的联结标的于 2017 年 12 月 31 日的市场价格，估计预期的到期收益率，以该收益率计算持有期间收益为 519,972.60 元，作为上述衍生工具的期末公允价值。

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、基本情况**

公司名称	昭衍（苏州）新药研究中心有限公司
成立日期	2008 年 12 月 11 日
统一社会信用代码	91320585683517868Q
法定代表人	冯宇霞
注册资本	10,000.00 万元
住所地/生产经营地	太仓市沙溪镇工业开发区

股东构成及控制情况	昭衍新药持股 100%
主要业务/经营范围	以承接服务外包方式从事生物医药的技术研发、技术转让、技术服务；生产和销售实验用 SPF 级大、小鼠；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 2、生产经营及业绩情况

苏州昭衍是公司主要生产经营主体之一，从事药物临床前研究服务和实验动物及附属产品的销售。

报告期内，苏州昭衍主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2017. 12. 31 /2017 年度	2016. 12. 31 /2016 年度
总资产	43,810.78	33,324.33
净资产	21,671.35	15,338.41
营业收入	18,542.38	13,009.22
净利润	6,332.94	3,507.09

以上数据已经瑞华会计师审计。

## （八） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一） 行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

与发达国家相比，国内 CRO 行业的发展尚属于初步阶段，与欧美等医药产业发达地区相比，我国 CRO 产业在服务规模、业务范围、技术能力、团队经验、国际法规依从性、客户认可度等方面均存在一定差距。国内 CRO 行业竞争格局的变化趋势主要体现如下：

**规模化建设：**扩大生产设施是提高产能的基础，国内运行良好的 CRO 都在积极扩建，通常选择在药物研发热点地区或产业政策支持的地区新建生产设施，预计在未来的 3 年里，国内领先 CRO 的生产能力将翻一番。

**全产业链业务布局及综合竞争力：**众多 CRO 都在寻求扩大服务领域、形成一站式服务，以扩大营收和防范风险，以综合竞争实力去抗衡细分领域专业化竞争对手。全产业链服务能力的构建，包含从药物发现、药学研究、药理毒理学研究、临床研究、产品生产及销售等服务，还包括延伸

的检验检测、动物生产及试剂生产等。全产业链发展不利的一面是可能会带来客户知识产权担心和专业领域的技术不精。

**国际化服务：**CRO 服务是全球市场，药物研发的主战场是欧美等发达国家；国内 CRO 都在寻求走出中国，在建立和提升国际化服务能力，按照国际规范进行 GLP 及其他行业资质认证，积极开拓国际市场，建立国外分支机构（包括实验设施）。

**兼并重组：**目前，行业内企业数量多，市场集中度较低，行业内多数企业存在资质认证不完善、设施规模较小、技术实力弱等不足。随着 CRO 行业的不断发展、行业监管政策的不断加强和完善，市场竞争将日趋激烈，行业进入壁垒将不断提升，不具备核心竞争力的中小型 CRO 机构将逐步退出市场，行业内整合及兼并收购的趋势将越来越明显。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司总体的发展战略是：以药物临床前药理毒理学评价业务为核心，积极扩大市场占有率；以现有技术为基础，积极拓展延伸服务领域；以市场需求为导向，积极开发满足创新药物需求的新技术、新方法，形成新的服务优势；进一步提升国际化服务能力，参与全球竞争；把公司建设成以药物非临床药理毒理学评价为核心、具有国际竞争力的大型 CRO。

结合公司的实际情况和行业发展方向，公司在未来三年的业务发展规划如下：

1、依托公司的运营经验和专业技术基础，发挥现有竞争优势，进一步扩大产能，不断建立新技术、新方法，不断完善内部管理体系提高效率，巩固和提高公司在药物临床前研究服务领域的市场份额和领先地位。

2、以现有的药理毒理学技术体系为基础，拓展服务领域至药物研发的相关领域，如药物筛选、实验动物、临床试验服务等；利用药物评价技术积极开拓非药领域的服务，如医疗器械评价、兽药及食品动物用品评价等；提高公司的综合服务能力。

3、国际化：增加国际市场及销售的投入，在美国研发活跃地区增加营销人员，参与更多美国及欧洲的药物研发会议；积极引进更多的具有海外工作经验的技术人员加入国内团队，提高国际交流与沟通能力；扩大在美国的试验机构的人员及设备规模，提高业务能力，服务当地研发企业的早期研发需求，带动后续服务进入中国。

4、新业务能力建设：对于公司急需发展的业务，但由于自身积累不足，公司将采取股份投资、兼并重组、合资建设等手段快速建立生产能力，占领市场并形成新的利润增长点。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

1、生产经营指标：合同额及收入增长不少于 20%；其中创新业务的增长幅度要大于传统业务。

2、营销工作：公司计划进一步加强市场营销工作，增加人员配置、增加市场营销投入，特别是国际市场的投入；改进销售管理模式，调整销售人员激励政策，调动销售的积极性。完善销售系统内部流程管理，引导营销人员关注新业务市场的开拓，确保销售任务的完成。



3、生产管理及质量管理：合理组织和充分利用公司及社会资源，提前计划和准备必须的生产资料，提前进行技术准备，保证合同按照计划执行，提高客户满意度；系统提升公司信息化水平，简化管理流程，提高管理及试验工作效率，提高劳动生产率；加强员工质量意识培训和养成，增加质量保证专职人员数量；针对公司各业务板块的质量状况，加强质量管理，确保研究工作的质量和数据完整性，所有研究工作都必须通过法规部门的检查和审评。强化安全生产培训及监管，签定全员安全生产责任书，确保不发生严重安全生产事故、不发生火灾及严重财产损失的事故。

4、技术能力提升与新业务能力建设：加强员工职业技术培训，掌握最新法规及技术要求，确保研究工作满足注册的法规及技术要求。对常规业务进行细化研究，利用新知识及新技术完善现有的技术方案和技术方法，使实验结果能满足现阶段的审评要求并能揭示产品特性；对常规业务领域进行深耕，建立新方法，解决新问题，提高在该领域的解决问题能力和技术优势。2018 年公司将重点在生物分析、一般毒理领域采用更多的新技术，建立专有技术能力和高效的测试方法。公司将加大对新业务能力建设的投入，建立兽药 GLP 及 GCP 评价体系，通过 CNAS 认证；建立较系统的中枢神经系统药理及毒理学研究和评价能力，并着手建立其他靶器官毒性的研究评价及能力；建立同位素及分子影响学实验室，提高药物评价的综合能力。

#### 5、人员队伍建设：

(1) 足够数量、且合格的技术及管理队伍是公司运行的基础，公司在 2018 年将继续加大人力资源投入，提高薪酬的竞争力，以稳定技术队伍；公司计划加大招聘力度，着力解决短板专业的人才引进和补充，解决因技术人才短缺对整体工作影响的问题。加强员工技术培训，完善的新员工培训和老员工继续教育体系，降低返工率、提升劳动生产率。

(2) 绩效管理：针对公司现状，完善和改进绩效管理方法，调动员工积极性、创造力和学习热情，提高业务能力和工作效率。公司在 2018 年首度推出股权激励，做好股权激励的实施工作，使之确实达到激励作用，助力公司发展。

#### 6、扩大产能的建设计划：

(1) 北京昭衍计划翻修 2 号楼一层小动物房，现在处在设计招标阶段，预计 2018 年 4 月份开始施工，2018 年 9 月份可以投入使用，翻修完成后可以增加屏障设施面积 750 平米，有效缓解原来屏障设施紧张的状况。

(2) 苏州昭衍计划装修 2 号楼、3 号楼、19 号楼：19 号楼为非人灵长类动物检疫楼，于 2017 年末开始规划设计，净化装修面积约 2700 平米，预计 2018 年 7 月可以投入使用，建成后将有效提高原有大动物实验设施的周转率，从而提高产能；2、3 号楼同规划为实验动物设施，2018 年初已开始进行 2 号楼的平面设计工作，2、3 号楼将于 2018 年完成净化装修工程并投入使用，完工后可以增加动物房及附属设施面积 10800 平方米。

#### 7、实验动物产业建设计划：

(1) 啮齿类动物繁殖：通过技术引进、技术合作等方式，改进目前的品种结构，提高盈利能力和对公司业务的支持作用。适时扩大设施，提高产能。

(2)猴厂建设计划:为了便于管理和规模化饲养,公司计划在南方地区建设一个有一定规模、现代化的猴厂,为提高产量、提升质量做准备。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、随着公司业务规模的扩张以及业务领域的拓展,公司对管理、技术、营销等方面人才有着更为迫切的需求。能否培养和引进满足公司现有业务和未来业务发展所需的人才对公司发展计划能否顺利实施具有重要影响。随着市场竞争全球化的演进以及人力成本的日益增高,培养、稳定和已近所需人才可能成为公司面临的困难。

2、近年来,公司在资产规模、人员数量等方面发展迅速,在较大规模资金运用及公司业务快速发展的背景下,公司在战略规划、机制建立、运营管理特别是资金管理和内部控制方面将面临更大的挑战。

3、临床前 CRO 行业的发展主要依赖于医药企业的研发投入尤其是创新药物研发投入的增加。近年来,国家对于药品自主创新研发给予大力支持,出台了一系列鼓励政策,引领医药产业研发投入不断增长。受益于此,公司近年来业务持续增长。但如果未来一旦由于政策、经济周期等原因使得药品研发投入增长放缓或减少,公司业务会不可避免地受到影响。

4、尽管本公司对募集资金投资项目进行了充分的可行性论证,并且公司已经在 CRO 行业相关的人力资源管理、项目组织和资源调配、客户和市场开拓方面积累了丰富的经验,但不排除由于市场环境发生重大变化、预测分析的偏差以及项目实施过程中的一些意外因素而导致技术保障不足、融资安排不合理、组织管理不力、或市场拓展不理想等情况,可能影响募集资金投资项目的实施效果。因此,公司存在募集资金投资项目无法达到预期效益的风险。

#### (五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

报告期内,公司未实施利润分配。公司制定的2017年度利润分配方案,严格按照《公司章程》中关于现金分红政策的规定执行,充分尊重中小投资者的意见,并经独立董事审核,切实维护了中小股东的合法权益。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	3	4	24,540,000	76,446,395.86	32.10%
2016 年	0	0	0	0	0	0
2015 年	0	0	0	0	0	0

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

☐适用 ☒不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐适用 ☒不适用

## 二、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	冯宇霞、周志文	为避免控股股东、实际控制人及其控制的公司与发行人之间将来发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人冯宇霞女士和周志文先生已经作出如下避免同业竞争的承诺：1、本人及本人控股或参股的公司（“附属公司”）、与本人关系密切的家庭成员及其控股或参股的子公司，目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。	2017 年 8 月 25 日	是	是		

			<p>2、本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司及其合并报表范围内的下属公司生产经营构成竞争的业务，本人会安排将上述商业机会让予股份公司及其合并报表范围内的下属公司。</p> <p>3、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再处于股份公司的控股股东、实际控制人的地位为止。</p> <p>4、本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。5、如违反上述承诺，则股份公司有权要求本人承担对股份公司或者其他股东造成的损失（如有），本人亦应将上述相关获利支付给股份公司；股份公司有权将应付本人的薪酬、分红收入予以扣留并冲抵前述相关款项。</p>					
	股份限售	冯宇霞、周志文	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份；在承诺的锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票</p>	自 2017 年 8 月 25 日起 36 个月	是	是		

			的锁定期自动延长六个月。					
	股份限售	顾晓磊、顾美芳、李成玉、拉萨香塘、恒鼎基业、金茂低碳、顾振其	自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。	自 2017 年 8 月 25 日起 12 个月	是	是		
	股份限售	左从林、孙云霞、冯邱凌等 28 名公司其他股东	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。	自 2017 年 8 月 25 日起 36 个月	是	是		
	其他	公司的董事、监事、高级管理人员	在前述锁定期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；且在离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的股份。	锁定期满后	是	是		
	其他	公司的董事、高级管理人员	本人所持公司股票在承诺的锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长六个月；董事、高级管理人员不因职务变更、离职等原因放弃本项承诺的履行。	锁定期满后两年内	是	是		
	其他	冯宇霞、周志文、顾晓磊、顾美芳、左从林	本人具有长期持有公司股票的意向；在所持发行人股份锁定期满后 12 个月内，本人减持股份数最多不超过本人届时所持公司股份总数的 2%；锁定期满后第 13 个月至第 24 个月内，减持股份数最多不超过本人届时所持公司股份总数的 5%；减持价格不低于发行价（若公司发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持价格指公司股票复权后的价格）；锁定期满后，	锁定期满后 24 个月内	是	是		

			若本人减持公司股份的，将在减持前 3 个交易日公告减持计划；减持将通过上海证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。					
	其他	公司、控股股东、董事、监事、高级管理人员	关于招股说明书所载内容真实性、准确性、完整性的承诺	长期	是	是		
	其他	公司、控股股东、董事、高级管理人员	详见附注一	自 2017 年 8 月 25 日起 36 个月	是	是		

附注一：

经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司制定了《上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》。根据该预案，公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产，非因不可抗力因素所致，则本公司及控股股东、董事和高级管理人员将按下述规则启动稳定公司股价的相关措施：

#### 1、稳定股价的具体措施

##### （1）公司回购

①公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

②公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票。

③公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

④公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：

- A. 公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；
- B. 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；
- C. 公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，但不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；
- D. 公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。如与指标 C 有冲突的，以不超过 2%为准。
- E. 同一会计年度内用于稳定股价的回购资金合计不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。

⑤公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价均超过公司最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应做出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。

## （2）控股股东增持

①本节所述控股股东，是指冯宇霞、周志文夫妇；

②下列任一条件发生时，公司控股股东应在符合《上市公司收购管理办法》、上海证券交易所《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》、《上市公司日常信息披露工作备忘录第五号上市公司控股股东稳定公司股价措施的信息披露规范要求》等法律、法规、规范性文件的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：

A. 公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股份收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产；

B. 公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内稳定股价的条件再次被触发。

③控股股东用于增持股份的资金金额原则上不低于本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 50%，自公司上市后每 12 个月内增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。

## （3）董事、高级管理人员增持

①下列任一条件发生时，届时在公司领取薪酬的公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及《上海证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员股份管理业务指引》等法律、法规和规范性文件的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：

A. 控股股东增持股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股份收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产；

B. 控股股东增持股份方案实施完毕之日起 3 个月内稳定股价的条件再次被触发。

②有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员个人上年度薪酬总额的 15%，但不超过该等董事、高级管理人员个人上年度薪酬总额。公司全体董事（独立董事除外）、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。

③在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值，则公司应依照本预案的规定，依次开展公司回购、控股股东增持及董事、高级管理人员增持工作。

④公司新聘任将从公司领取薪酬的董事和高级管理人员时，将促使该新聘任的董事和高级管理人员根据本预案的规定签署相关承诺。

## 2、稳定股价措施的启动程序

### （1）公司回购

①公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个交易日内做出回购股份的决议；

②公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；

③公司回购应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕；

④公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。

### （2）控股股东及董事、高级管理人员增持

①公司董事会应在上述控股股东及董事、高级管理人员稳定股价的条件触发之日起 2 个交易日内做出增持公告。

②控股股东及董事、高级管理人员应在增持公告做出之日起次日开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。在任何情况下，公司实施股价稳定措施的程序应符合届时有效的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，并遵守中国证监会、上海证券交易所的要求。

就上述稳定股价事宜，发行人，发行人控股股东、实际控制人，发行人董事、高级管理人员分别出具如下承诺：

#### （一）发行人的承诺



- 1、发行人将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的义务和责任；
- 2、发行人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任；
- 3、本公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺。
- 4、如本公司未能履行稳定公司股价的承诺，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

**（二）发行人控股股东、实际控制人冯宇霞、周志文的承诺**

- 1、本人将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持发行人股票的义务和责任；
- 2、本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任。
- 3、如违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

**（三）发行人董事、高级管理人员的承诺**

- 1、本人将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持发行人股票的义务和责任；
- 2、本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任。
- 3、如违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

**（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

##### 1、会计政策变更

##### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第二届董事会第十一次会议于2017年6月28日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### （2）其他会计政策变更

根据本公司2017年4月26日第二届董事会第九次会议决议，为更为客观反映公司财务状况和经营成果，将对外提供药物临床前研究服务业务中涉及的收入、成本核算业务的会计政策进行变更，变更情况如下：

本公司主要对外提供药物临床前研究服务，公司与客户所签订的合同中，包括一个或若干个专题，合同规定了各专题的相应任务、目标以及金额，每个专题完成时需向客户出具该专题的结题报告。

原采用的会计政策为：本公司对外提供药物临床前研究服务涉及各专题所发生的成本全部计入当期成本，并按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认各阶段所提供的劳务收入，具体描述如下：

公司子专题一般分为三个阶段：第一阶段为方案探索设计阶段，以机构负责人签署实验方案为结束标志；第二阶段为试验进行阶段，以动物试验结束或获得实验相关数据为结束标志；第三阶段为数据分析及出具报告阶段。本公司对于各专题第一阶段方案探索设计阶段所发生的劳务成本不确认相应劳务收入；对于第二阶段试验进行阶段和第三阶段数据分析及出具报告阶段按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认该阶段所提供的劳务收入，但所确认第二阶段和第三阶段提供的劳务收入之和不应超过该专题合同约定的金额。最后，由机构负责人签字出具正式结题报告时，按照该专题合同约定的金额减去前期已确认的提供劳务收入额后确认当期提供劳务收入。

变更后的会计政策为：本公司对外提供药物临床前研究服务涉及的各项专题所发生的成本，在出具正式结题报告前均在存货-未完工专题成本中归集，待出具正式结题报告后转入当期成本，同时按照合同约定的专题金额确认当期收入，具体描述如下：

药物临床前研究服务中涉及的各项专题满足下列条件时，按照与客户签订的合同中所约定的各项专题金额确认收入：（1）已完成合同中约定的专题任务，出具正式结题报告；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

上述会计政策变更影响的报表项目及金额如下：

受影响的报表项目名称	2016 年 12 月 31 日或 2016 年度影响金额
应收账款	-2,761,878.11
存货	36,918,323.52
递延所得税资产	84,851.32
预收款项	35,609,187.67
应交税费	206,970.72
其他流动负债	-2,266,871.57
盈余公积	96,002.05
未分配利润	596,007.86
营业收入	-138,224.27
营业成本	-1,126,259.33
营业税金及附加	-12,365.91
资产减值损失	-35,642.16
所得税费用	155,406.47
净利润	880,636.66

## 2、会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

## （二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

## （三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

## (四) 其他说明

□适用 √不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	21 万元
境内会计师事务所审计年限	4 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	21 万元
保荐人	德邦证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他

□适用 √不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

□适用 √不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

## (1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
本金保障型	自有资金	50,000,000.00	50,000,000.00	

本公司本期购买的理财产品为德邦证券股份有限公司发行的德邦兴锐 1 号，产品类型为本金保障型，收益为固定收益即 5.3%。起息日 2017 年 12 月 8 日，到期日 2018 年 6 月 7 日。

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	--------	-------	----------	---------	--------	----------	-------------	--------------

														)
德邦证券股份有限公司	本金保障型	50,000,000.00	2017/12/8	2018/6/7	自有资金			5.3%					是	

#### 其他情况

☐适用 ☒不适用

#### (3). 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

#### 2、 委托贷款情况

##### (1). 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

#### 其他情况

☐适用 ☒不适用

##### (2). 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

#### 其他情况

☐适用 ☒不适用

##### (3). 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

#### 3、 其他情况

☐适用 ☒不适用

##### (四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

#### 十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

#### 十七、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 社会责任工作情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 环境信息情况

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

☐适用 ☒不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司

☒适用 ☐不适用

截止报告期末，尚未发现本公司被列入国家环保部门已公布的污染严重企业名单，也未发生重大环境事件和污染事故。

##### (1) 环境管理体系的建设与实施

本公司高度重视环境保护工作，强调环境保护对企业社会责任和可持续发展的重要性，积极推进环境保护体系的构建、贯彻和实施。

报告期内，本公司的环境管理人员对本单位的环境管理的状况实施了全覆盖式的检查，并由第三方的检测公司定期对公司厂区内的污水、废水、噪声、废气等进行检测。

##### (2) 环境保护的方针、政策

“坚持环境保护与社会可持续发展，预防污染、积极促进节能减排、保护生态多样性，建设环境友好型社区”为本公司的环境保护方针。环境保护是企业公民肩负的重要社会责任之一，在强调合法合规运营底线的基础上，本集团采取一切必要措施做好环境保护和污染防治工作。

##### (3) 环境保护目标

本公司大力推行清洁生产、节能减排。项目建设时必须考虑对环境的潜在影响，坚持对环境改善的投入，确保公司经营活动的环境表现实现 100%合规，污染物稳定达标排放。

##### (4) 报告期内资源使用或能源消耗数据

水资源使用：24916 立方米/年

电能：5408730 度/年

蒸汽：11416.4 立方米/年

年度固体废弃物产量：27 吨/年

##### (5) 污染物分类、处置及排放情况

名称	污染类别	处理方法	工艺原理	主要参数
专用排污管道	生活污水、生产废水	排入市政污水井	生活污水、生产废水经化粪池沉淀处理，排入厂区自建的污水处理厂经行处理消毒，然后通过市政污水管道，最终进入金源经开污水处理厂进行处理。	4975m <sup>3</sup> /a
动物房臭气	废气	活性炭过滤	动物房采用全新通风系统，送风机有初、中效过滤器，排风机装有活性炭过滤器，通过 15m 高排气筒排放。	0.011t/a



固体废物	生活垃圾	送到指定的垃圾站	生活垃圾→公司指定垃圾桶→由专人放置内部垃圾站→由北京新洁环卫服务有限公司车辆定期清送。	2.4t/a
	医疗废物	已与北京润泰环保科技有限公司签订废物回收协议，定期清理	专人收集，交由北京润泰环保科技有限公司处置。	27.9t/a
	危险废物	已与北京生态岛科技有限责任公司签订废物回收协议，定期清理	专人分类收集、密闭贮存，并移交北京生态岛科技有限责任公司处置。	3.6t/a

### 3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

#### (四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

### 十八、可转换公司债券情况

#### (一) 转债发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期转债累计转股情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 转股价格历次调整情况

☐适用 ☒不适用

#### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

☐适用 ☒不适用

#### (六) 转债其他情况说明

☐适用 ☒不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积	其他	小计	数量	比例（%）

					金 转 股				
一、有限 售条件 股份	61,300,000	100%						61,300,000	74.94%
1、国家 持股									
2、国有 法人持 股									
3、其他 内资持 股	61,300,000	100%						61,300,000	74.94%
其中：境 内非国 有法人 持股	3,900,000	6.36%						3,900,000	4.77%
境 内自然 人持股	57,400,000	93.64%						57,400,000	70.17%
4、外资 持股									
其中：境 外法人 持股									
境 外自然 人持股									
二、无限 售条件 流通股 份			20,500,000				20,500,000	20,500,000	25.06%
1、人民 币普通 股			20,500,000				20,500,000	20,500,000	25.06%
2、境内 上市 的外资 股									
3、境外 上市 的外资 股									
4、其他									

三、普通股股份总数	61,300,000	100%	20,500,000				20,500,000	81,800,000	100%
-----------	------------	------	------------	--	--	--	------------	------------	------

## 2、普通股股份变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1448号文批准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,050万股，并于2017年8月25日在上海证券交易所上市。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

## (二) 限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
冯宇霞	0	0	23,359,500	23,359,500	自愿锁定	2020年8月25日
周志文	0	0	12,853,100	12,853,100	自愿锁定	2020年8月25日
顾晓磊	0	0	7,200,600	7,200,600	自愿锁定	2018年8月27日
顾美芳	0	0	4,935,600	4,935,600	自愿锁定	2018年8月27日
左从林	0	0	3,649,000	3,649,000	自愿锁定	2020年8月25日
李成玉	0	0	2,627,700	2,627,700	自愿锁定	2018年8月27日
拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司	0	0	1,920,000	1,920,000	自愿锁定	2018年8月27日
昆山恒鼎基业股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	1,380,000	1,380,000	自愿锁定	2018年8月27日
孙云霞	0	0	856,100	856,100	自愿锁定	2020年8月25日

顾振其	0	0	700,000	700,000	自愿锁定	2018 年 8 月 27 日
江苏金茂低碳产业创业投资有限公司	0	0	600,000	600,000	自愿锁定	2018 年 8 月 27 日
冯邱凌等其他 26 名自然人股东	0	0	1,218,400	1,218,400	自愿锁定	2020 年 8 月 25 日
合计	0	0	61,300,000	61,300,000	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	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
普通股股票类						
A 股普通股	2017 年 8 月 15 日	12.51	20,500,000.00	2017 年 8 月 25 日	20,500,000.00	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司公开发行新股 2050 万股，总股本由 6130 万股增加至 8180 万股。期初资产总额为 597,062,330.28 元，负债总额为 336,877,346.36 元，资产负债率为 56.42%；期末资产总额为 940,874,158.76 元，负债总额为 383,084,840.96 元，资产负债率为 40.72%。

### (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,601
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	8,206
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
冯宇霞	0	23,359,500	28.56	23,359,500	质押	5,880,000	境内自然人
周志文	0	12,853,100	15.71	12,853,100	无		境内自然人
顾晓磊	0	7,200,600	8.80	7,200,600	无		境内自然人
顾美芳	0	4,935,600	6.03	4,935,600	无		境内自然人
左从林	0	3,649,000	4.46	3,649,000	质押	870,000	境内自然人
李成玉	0	2,627,700	3.21	2,627,700	无		境内自然人
拉萨经济技术 开发区香塘投 资管理有限 公司	0	1,920,000	2.35	1,920,000	质押	1,920,000	境内非国有 法人
吴宝珍	-1,465,274	1,898,000	2.32		无		境内自然人
昆山恒鼎 基业股权 投资合伙 企业（有限 合伙）	0	1,380,000	1.69	1,380,000	质押	1,100,000	境内非国有 法人
孙云霞	0	856,100	1.05	856,100	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称			持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量			
				种类	数量		
吴宝珍			1,898,000	人民币普通股	1,898,000		
中国银行股份有限公司－易方达医疗保 健行业混合型证券投资基金			584,304	人民币普通股	584,304		
张建雄			420,389	人民币普通股	420,389		
蔡晓珊			361,489	人民币普通股	361,489		
中国银行股份有限公司－国投瑞银医疗 保健行业灵活配置混合型证券投资基金			308,247	人民币普通股	308,247		
谢美珍			143,500	人民币普通股	143,500		
陈建玉			130,225	人民币普通股	130,225		
孙洁			120,000	人民币普通股	120,000		
深圳昭图投资管理有限公司－昭图5期证 券投资基金			117,000	人民币普通股	117,000		
中国工商银行股份有限公司－融通健康 产业灵活配置混合型证券投资基金			105,000	人民币普通股	105,000		

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、冯宇霞与周志文系夫妻关系；2、顾美芳与顾晓磊系姑侄关系，顾美芳与顾晓磊系拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司的关联人。除此之外，公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	冯宇霞	23,359,500	2020年8月25日		承诺上市后，锁定36个月
2	周志文	12,853,100	2020年8月25日		承诺上市后，锁定36个月
3	顾晓磊	7,200,600	2018年8月27日		承诺上市后，锁定12个月
4	顾美芳	4,935,600	2018年8月27日		承诺上市后，锁定12个月
5	左从林	3,649,000	2020年8月25日		承诺上市后，锁定36个月
6	李成玉	2,627,700	2018年8月27日		承诺上市后，锁定12个月
7	拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司	1,920,000	2018年8月27日		承诺上市后，锁定12个月
8	昆山恒鼎基业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,380,000	2018年8月27日		承诺上市后，锁定12个月
9	孙云霞	856,100	2020年8月25日		承诺上市后，锁定36个月
10	顾振其	700,000	2018年8月27日		承诺上市后，锁定12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、冯宇霞与周志文系夫妻关系；2、顾美芳与顾晓磊系姑侄关系，顾振其与顾美芳为兄妹关系，拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司系顾振其及其父亲顾建平实际控制的公司，顾美芳与顾晓磊系拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司的关联人。除此之外，公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	冯宇霞、周志文夫妇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	冯宇霞为本公司董事长，负责公司发展战略及主持董事会工作。

注：仅冯宇霞取得其他国家或地区居留权

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

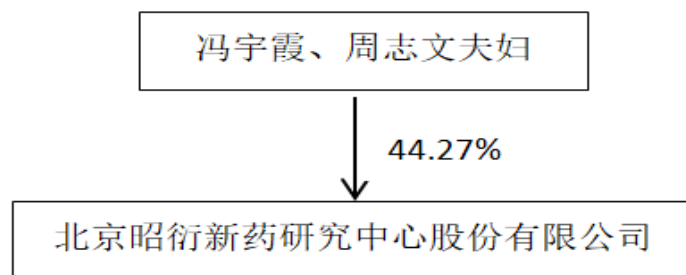
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	冯宇霞、周志文夫妇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是

主要职业及职务	冯宇霞为本公司董事长，负责公司发展战略及主持董事会工作。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	冯宇霞、周志文夫妇是深圳证券交易所创业板上市公司舒泰神(北京)生物制药股份有限公司（股票简称：舒泰神，股票代码：300204）的实际控制人

注：仅冯宇霞取得其他国家或地区居留权

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

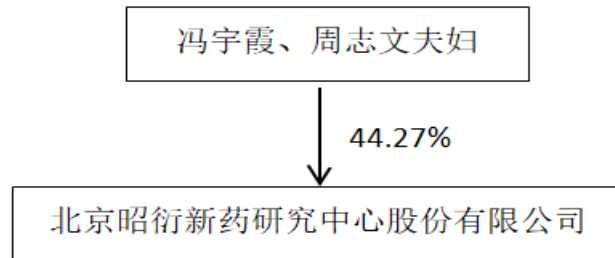
☐适用 ☒不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

☐适用 ☒不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

### 六、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

## 第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
冯宇霞	董事长	女	53	2012年12月10日	2018年12月8日	23,359,500	23,359,500	0		134.76	否
顾晓磊	董事	男	30	2012年12月10日	2018年12月8日	7,200,600	7,200,600	0		0	是
顾美芳	董事	女	47	2012年12月10日	2018年12月8日	4,935,600	4,935,600	0		0	否
左从林	董事、总经理	男	53	2012年12月10日	2018年12月8日	3,649,000	3,649,000	0		61.55	否
高大鹏	董事、财务总监、董事会秘书(请见附注1)	男	35	2013年9月22日	2018年12月8日	50,000	50,000	0		28.05	否
杜冠华	董事	男	61	2013年9月22日	2018年12月8日	0	0	0		7.79	否
董敏	独立董事	女	60	2013年9月22日	2018年12月8日	0	0	0		7.79	否
魏彩虹	独立董事	女	42	2013年9月22日	2018年12月8日	0	0	0		7.79	否
张若明	独立董事	男	41	2014年6月16日	2018年12月8日	0	0	0		7.79	否
李叶	监事会主席	女	35	2012年12月10日	2018年12月8日	20,000	20,000	0		19.96	否
尹丽莉	监事	女	37	2012年12月10日	2018年12月8日	30,000	30,000	0		24.28	否
孙辉业	监事	男	49	2012年12月10日	2018年12月8日	60,000	60,000	0		38.21	否
孙云霞	副总经理	女	49	2012年12月10日	2018年12月8日	856,100	856,100	0		52.36	否
姚大林	副总经理	男	68	2012年12月10日	2018年12月8日	0	0	0		112.78	否
合计	/	/	/	/	/	40,160,800	40,160,800	0	/	503.11	/

附注 1：本公司高大鹏先生任职财务总监、董事会秘书的日期为 2013 年 3 月 10 日，终止日期为 2018 年 12 月 8 日。

姓名	主要工作经历
冯宇霞	女，1964 年生，中国国籍，拥有美国永久居留权，研究生学历。1992 年毕业于中国人民解放军军事医学科学院药理学专业，获硕士学位。1986 年 8 月至 1989 年 8 月在中国人民解放军第 252 医院任医生；1992 年 8 月至 1995 年 8 月任职于中国人民解放军军事医学科学院毒物药物研究所；1995 年创立本公司并任职至今，历任公司总经理、董事长；现任中国生物技术外包服务联盟执行委员，本公司董事长，负责公司发展战略及主持董事会工作。
左从林	男，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，研究员。1989 年毕业于中国人民解放军军事医学科学院毒物药物研究所病理学专业，获硕士学位。1989 年 7 月至 1996 年 11 月在空军航空医学研究所任助理研究员；1996 年 12 月加入本公司，历任专题负责人、药物安全性评价中心机构负责人、昭衍有限总经理，北京昭衍新药安全性评价中心机构负责人等职；从事药物安全性评价超过 20 年，作为专题负责人负责了 100 余项专题研究，作为机构负责人，组织了 300 多个新药的 1000 多项专题研究；作为专题组长，主持和参与国家“十二五”重大新药创制科技专项“国际化创新药物安全性评价技术平台建设”项目，作为项目负责人，组织实施了多项省市级科技项目，参与了数十项国家重大新药创制、国家 863 计划项目；在《毒理学杂志》等多个行业杂志和学术会议上发表论文 10 余篇；现任中国毒理学会理事、中国药理学会药物毒理专业委员会委员，本公司董事、总经理，全面负责公司的经营管理工作。
顾晓磊	男，1987 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年毕业于英国伦敦帝国理工学院，获学士学位。2009 年 7 月至 2016 年 4 月任香塘集团有限公司董事、副总经理，2016 年至今任香塘集团有限公司副董事长；现任本公司董事，主要参与董事会决策工作。
顾美芳	女，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993 年至 2000 年任职于归庄信用社；2001 年至 2006 年任江苏香塘集团进出口有限公司会计；2005 年至今任太仓市强益对外贸易发展有限公司董事，太仓市宝龙化纤有限公司监事；2006 年至今任太仓尼盛置业有限公司财务经理；现任本公司董事，主要参与董事会决策工作。
高大鹏	男，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年毕业于中央财经大学，获学士学位。2005 年 9 月至 2007 年 6 月任北京中税信诚税务师事务所审计助理；2007 年 6 月至 2012 年 10 月历任舒泰神（北京）生物制药股份有限公司会计助理、财务经理等职务；2012 年 11 月起任职于本公司，现任本公司董事、董事会秘书兼财务负责人，主要负责公司财务、证券部管理、董事会和股东大会会议、文件筹备及证券发行、信息披露等证券事务工作。
杜冠华	男，1956 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1989 年毕业于同济医科大学药理学专业，获医学硕士学位；1995 年毕业于北京协和医学院，获理学博士学位。自 1982 年起从事药理学教育和科研工作，1998 年至今任职于中国医学科学院药物研究所，历任国家药物筛选中心主任、院校长助理、副所长等职，从事药物发现、高通量药物筛选、神经药理学和心脑血管药理学研究工作，先后主持完成国家科研项目十余项，发表论文多篇，作为第一完成人完成的科研项目“化学药品型关键技术体系的建立与应用”获得 2014 年度北京市科学技术奖一等奖；现任中国医学科学院药物研究所副院长、山西振东制药股份有限公司、河北常山生化药业股份有限公司、山东新华制药股份有限公司等公司独立董事，本公司董事，主要参与董事会决策工作。
董敏	女，1957 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，研究员级高级会计师、注册会计师。1982 年毕业于湖北财经学院（现中南财经政法大学）会计系，获经济学学士学位。1982 年 1 月至 1985 年 12 月任机械工业部财务会计司副主任科员、主任科员；1986 年 1 月至 1988 年 10 月任机械工业委员会经济调节司主任科员；1988 年 11 月至 1993 年 8 月任中国兵器工业总公司财务会计局会计

	师；1993 年 8 月至 1998 年 5 月任中国北方化学工业总公司财务部副处长；1998 年 5 月至 1999 年 8 月任中国北方工业公司投资管理部财务主管；2001 年 8 月至 2009 年 5 月由中国兵器工业集团公司委派至北京华北光学仪器有限公司任总会计师、董事；2009 年 5 月至 2012 年 8 月任中国北方车辆研究所总会计师、党委委员；现任本公司独立董事，主要参与董事会决策工作。
魏彩虹	女，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2001 年毕业于对外经济及贸易大学，获文学硕士学位；2005 年毕业于哈佛大学教育学院，获人类发展和心理学博士学位。2006 年 7 月至 2007 年 8 月任韬睿咨询（香港）有限公司高级顾问；2007 年 12 月至 2010 年 7 月任联想集团（北京）有限公司高级经理，负责联想高管和高潜力人才发展、国际外派人员发展、联想交易模式大学等工作；2011 年 3 月至 2012 年 5 月任美国百通（亚洲）有限公司亚太人才管理和发展总监，负责管理层和高潜人才发展，继任人规划发展、员工发展等；2013 年 2 月至 2015 年 9 月任美世咨询（中国）有限公司合伙人，2015 年 10 月至 2016 年 10 月任海亮集团有限公司集团副总裁；2017 年 2 月至今任上海沂景投资有限公司董事总经理；现任本公司独立董事，主要参与董事会决策工作。
张若明	男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001 年毕业于沈阳药科大学，获药理学硕士学位。2001 年 10 月至 2010 年 10 月任职于国家食品药品监督管理局药品审评中心，历任药理毒理审评员、项目负责人，先后承担抗肿瘤、内分泌、消化类化药和生物制品及疫苗的药理毒理审评工作，起草 3 项非临床安全性研究方面的指导原则；2010 年 11 月至 2011 年 4 月任北京华众思康医药技术有限公司副总经理，负责药研发的技术管理工作；2011 年 5 月至今任北京亦度正康健康科技有限公司常务副总经理，负责公司运营和管理工作；现任本公司独立董事，主要参与董事会决策工作。
李叶	女，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年毕业于西北师范大学，获学士学位。2007 年起任职于本公司，历任董事长助理、行政部主管等职务；现任本公司监事会主席、人力资源部经理。
尹丽莉	女，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006 年毕业于中国人民解放军军事医学科学院病理学与病理生理学专业，获硕士学位。2006 年起任职于本公司，曾任专题负责人、代理机构负责人等职，担任毒理部专题负责人期间负责完成 30 余项毒理学和药效学评价，并在 GLP 质量保证领域积累了较强的经验；现任本公司监事、质量保证部主任，负责质量控制工作。
孙辉业	男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年毕业于中国人民解放军兽医大学，获学士学位。1992 年至 2006 年任职于军事医学科学院毒物药物研究所新药安全性评价研究室，历任实习研究人员、助理研究员等职；2006 年起任职于本公司，历任专题负责人、毒理部主任等职；作为专题负责人主持完成 50 余项药物安全性评价研究工作，作为共同发表人发表文章 4 篇；现任本公司职工代表监事、苏州昭衍机构负责人，负责苏州昭衍的机构运营和协助管理工作。
孙云霞	女，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，研究员。1995 年毕业于白求恩医科大学（现吉林大学医学院）预防医学专业，获硕士学位。1995 年 7 月至 1999 年 9 月任北京大学首钢总医院主管医师；1999 年 10 月起任职于本公司，历任毒理研究专题负责人、毒理部主任、质量保证部主任、机构副主任等职；从事药物安全性评价超过 15 年，参与完成 300 余项专题研究，在《毒理学杂志》等多个行业杂志和学术会议上发表 10 余篇论文；现任中国药理学会化疗专业委员会委员、中国毒理学会药物安全性评价专业委员会委员，本公司副总经理、机构负责人，负责公司的机构运营工作。
姚大林	男，1949 年生，美国国籍，研究生（博士）学历。1990 年毕业于白求恩医科大学神经病理学专业，获博士学位。1989 年至 1990 年 9 月任白求恩医科大学第一临床学院副教授；1990 年 10 月至 1995 年 11 月任美国国立卫生研究院神经病与中风研究所特聘科学家；1995 年 11 月至 1999 年 11 月任美国人类基因组科学公司神经药理部主任科学家；1999 年 11 月至 2011 年 12 月历任美国 FDA 药物审评中心药理毒理药审官、合规执法部高级审议及法官等职；2012 年 2 月起任职于本公司，现任本公司副总经理、苏州昭衍高级副总裁。

其它情况说明

☐适用 ☒不适用**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**☐适用 ☒不适用**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
顾晓磊	拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司	董事	2017-11-26	2020-11-25
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二) 在其他单位任职情况**☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯宇霞	熠昭（北京）投资有限公司	董事	2017 年 1 月 23 日	2020 年 1 月 22 日
冯宇霞	Biorichland LLC	董事	2012 年 9 月 28 日	2019 年 9 月 26 日
左从林	熠昭（北京）投资有限公司	董事	2017 年 1 月 23 日	2020 年 1 月 22 日
顾晓磊	香塘集团有限公司	副董事长	2015 年 8 月 1 日	2018 年 7 月 31 日
	苏州香塘担保股份有限公司	董事	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日
	宿迁经济开发区香塘农村小额贷款有限公司	董事长	2015 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 28 日
	香塘创投	董事	2016 年 9 月 6 日	2019 年 9 月 5 日
	拉萨香塘	董事	2017 年 11 月 26 日	2020 年 11 月 25 日
	苏州香塘溁华科技发展有限公司	董事兼总经理	2016 年 5 月 11 日	2019 年 5 月 10 日
	太仓香塘溁华城市产业投资有限公司	董事兼总经理	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日
	太仓捷程置业发展有限公司	执行董事兼总经理	2015 年 4 月 23 日	2018 年 4 月 22 日
	苏州衍香投资有限公司	执行董事	2015 年 11 月 12 日	2018 年 11 月 11 日
	宿迁康辉置业有限公司	监事	2016 年 12 月 9 日	2019 年 12 月 8 日

	苏州亦昭生物硅谷有限公司	董事	2016 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 30 日
	太仓民生村镇银行股份有限公司	董事	2017 年 9 月 13 日	2020 年 9 月 12 日
	太仓香塘润华置业有限公司	董事兼总经理	2016 年 6 月 24 日	2019 年 6 月 23 日
顾美芳	苏州香塘资产监管有限公司	董事	2015 年 8 月 16 日	2018 年 8 月 15 日
	江苏香塘建设投资有限公司	董事	2017 年 1 月 30 日	2020 年 1 月 29 日
	苏州香塘物业管理有限公司	监事	2015 年 12 月 7 日	2018 年 12 月 6 日
	太仓市强益对外贸易发展有限公司	董事	2017 年 8 月 24 日	2020 年 8 月 23 日
	苏州宝龙化纤有限公司	监事	2015 年 11 月 24 日	2018 年 11 月 23 日
杜冠华	中国医学科学院药物研究所	副院长	2011 年 9 月 30 日	
	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2015 年 6 月 29 日	2018 年 6 月 28 日
	山东新华制药股份有限公司	独立董事	2015 年 3 月 20 日	
	河北常山生化药业股份有限公司	独立董事	2014 年 10 月	
张若明	深圳歌纳医药临床研究中心有限公司	监事	2017 年 6 月	
	南京同怡汉康医药科技有限公司	执行董事	2017 年 11 月	
	北京博清科创生物技术有限公司	监事	2016 年 9 月	
	北京锐健东方医药科技有限责任公司	执行董事	2012 年 8 月	
	北京歌纳临床医学研究有限公司	执行董事	2017 年 7 月	
董敏	中国机电工业价格协会	副会长	2012 年 8 月	
	中国机械工业审计学会	副会长	2012 年 8 月	
魏彩虹	上海沂景投资有限公司	董事总经理	2017 年 2 月	
在其他单位任职情况的说明		无		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由公司股东大会审议通过并授权董事会薪酬与考核委员会具体进行确定，高级管理人员的薪酬由公司董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》和《绩效考核方案》等制度执行，并结合行业薪酬和公司经营情况等综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司按时支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得	人民币 503.11 万元

的报酬合计	
-------	--

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

☐适用 ☒不适用

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

☐适用 ☒不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	302
主要子公司在职员工的数量	370
在职员工的数量合计	672
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	18
技术人员	410
财务人员	17
行政人员	41
其他	186
合计	672
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	145
本科	203
专科	150
中专及以下	174
合计	672

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

经营层薪酬执行年薪制，根据公司年度经营业绩计发年薪。员工薪酬实行岗位绩效工资制，本着“外部竞争、内部公平、绩效导向、薪酬综合”的原则设计，薪酬增长幅度根据公司经营业绩情况确定，绩效奖金、年终奖金根据绩效考核结果确定。公司负责人、经营管理人员、专业技术人员等不同岗位类别的人员采取年薪制和岗位绩效工资制的薪酬体系，结合公司经济效益增长情况，有效控制人工成本增长，工资增长优先向一线技术员工和核心岗位员工倾斜。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司严格执行《工作人员培训及考核的标准操作规程》的相关规定，同时结合 GLP 体系的要求，不断调整和丰富培训形式。2017 年，公司相继开展相关培训 127 场次，涵盖针对员工业务能

力提升的 GLP 相关培训、标准操作规程培训以及国内相关行业内的培训，累计培训完成 2416 人次，提高了广大员工的业务水平。

#### (四) 劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、其他

☐适用 ☒不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求及《公司章程》的规定，在实践中不断健全和完善法人治理结构、规范公司运作，同时不断加强信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作，切实维护全体股东的权益。

报告期内，公司根据实际经营情况，制定了《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《控股股东及实际控制人行为规范》、《内部问责制度》等多项规范运作制度，提高了公司的治理水平。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定的要求，认真、按时组织股东大会，并为股东参加会议提供便利，使其充分行使股东权利。公司平等对待所有股东，及时就股东的质询作出解释和说明，听取股东的建议与意见，保证了中小股东的话语权。股东大会审议关联交易事项时，严格执行关联股东回避表决程序。

#### （二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、机构、财务上均独立于控股股东和实际控制人，能够独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。公司的控股股东和实际控制人能够依法行使权利，并承担相应义务。报告期内，控股股东、实际控制人未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等没有产生不利影响。

#### （三）关于董事和董事会



公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。全体董事在任职期间工作严谨、勤勉尽责，能够持续关注公司经营状况，主动参加相关培训，提高规范运作水平；积极参加董事会会议，充分发挥各自的专业特长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会有三名监事组成，会议的召集、召开、表决等程序符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。公司监事充分行使监事会的监督职权，维护公司和广大股东的利益。

#### （五）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》等规定的要求，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平的披露信息。

#### （六）关于投资者关系管理

公司按照相关法律法规及《投资者关系制度》的要求，公司通过电话、电子邮箱、投资者关系互动平台、投资者调研等形式与投资者进行交流，加强信息沟通，保持与投资者的良性互动，切实提高了公司的透明度，让投资者更加全面的了解公司。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
☐适用 ☒不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017 年 4 月 5 日	不适用	
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 11 月 13 日	公告编号：2017-015； 刊登网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 11 月 14 日

股东大会情况说明

☒适用 ☐不适用

本公司于 2017 年 8 月 25 日上市，故 2016 年度股东大会决议无需刊登并披露。

## 三、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东大会的次

		次数		加次数			加会议	数
冯宇霞	否	9	9	2	0	0	否	2
左从林	否	9	9	1	0	0	否	1
顾晓磊	否	9	9	6	0	0	否	2
顾美芳	否	9	9	6	0	0	否	1
高大鹏	否	9	9	1	0	0	否	2
杜冠华	否	9	9	3	0	0	否	1
董敏	是	9	9	7	0	0	否	2
魏彩虹	是	9	9	7	0	0	否	1
张若明	是	9	9	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

☐适用 ☒不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐适用 ☒不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

公司依据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《薪酬制度》和《绩效考核方案》等制度的规定，并结合公司整体经营业绩和相关指标的完成情况对高级管理人员进行考核。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2017 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2017 年度内部控制审计报告详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

### 第十节 公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 第十一节 财务报告

#### 一、审计报告

☒ 适用 ☐ 不适用

北京昭衍新药研究中心股份有限公司全体股东：

### （一）、审计意见

我们审计了北京昭衍新药研究中心股份有限公司（以下简称“昭衍新药公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昭衍新药公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### （二）、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昭衍新药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

##### 1、事项描述

昭衍新药公司 2017 年度营业收入 30,127.90 万元，其中药物临床前研究服务收入 29,175.03 万元，占当期营业收入总额的 96.84%。由于公司与客户所签订的药物临床前研究服务合同中，包括一个或若干个专题，合同规定了各专题的相应任务、目标以及金额，每个专题完成时需向客户出具该专题的结题报告。药物临床前研究服务中涉及各专题满足下列条件时，按照与客户签订的合同中所约定的各专题金额确认收入：（1）已完成合同中约定的专题任务，出具正式结题报告；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

由于药物临床前研究服务收入是公司营业收入的重要来源之一，同时考虑到公司按照专题核算，导致涉及专题量较大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、测试与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行情况；
- （2）抽查大额专题的结题报告，检查专题结题报告签发时间是否为报告期内；
- （3）抽查大额专题的试验方案，确认试验开展时间及试验阶段的准确性；
- （4）抽查大额合同，检查合同金额与专题金额，确认当期专题确认金额的准确性；
- （5）对本期收入中大额客户以及应收账款和预收账款账面余额较大的客户进行函证。函证中对合同签订情况、合同款支付情况及合同中约定的专题金额及开展情况进行函证，以进一步检查本期专题收入确认的准确性，同时核对应收账款或预收账款账面余额是否与客户一致；
- （6）抽查报告日前后收入确认情况，对报告日前后专题的结题报告，检查机构负责人签字时间，以检查是否存在跨期收入情况。

### （四）、其他信息

昭衍新药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括昭衍新药公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### （五）、管理层和治理层对财务报表的责任

昭衍新药公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督昭衍新药公司的财务报告过程。

## （六）、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：姜斌

中国·北京

中国注册会计师：柯燕杰

2018 年 2 月 27 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京昭衍新药研究中心股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		404,617,283.26	132,699,201.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		519,972.60	
衍生金融资产			
应收票据		3,002,924.13	1,899,582.94
应收账款		26,410,162.99	17,317,763.70
预付款项		4,996,187.21	7,117,344.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		450,570.00	9,506.25
应收股利			
其他应收款		701,503.64	604,182.68
买入返售金融资产			
存货		92,236,632.38	64,374,996.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,513,943.71	17,123,626.95
流动资产合计		597,449,179.92	241,146,204.48
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			66,722.87
投资性房地产			
固定资产		228,198,073.28	238,210,762.87
在建工程		49,164,170.99	57,098,254.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		8,125,300.69	10,887,193.04
油气资产			
无形资产		42,908,583.28	42,254,148.77



开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,579,652.70	1,284,504.09
递延所得税资产		4,389,059.88	3,961,745.72
其他非流动资产		9,060,138.02	2,152,793.50
非流动资产合计		343,424,978.84	355,916,125.80
资产总计		940,874,158.76	597,062,330.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,930,370.81	19,461,348.18
预收款项		266,794,987.86	206,022,132.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,779,965.60	14,747,483.77
应交税费		9,584,555.36	11,546,668.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		301,223.00	438,273.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		311,391,102.63	252,215,906.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益		71,615,742.44	84,661,440.14
递延所得税负债		77,995.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,693,738.33	84,661,440.14
负债合计		383,084,840.96	336,877,346.36
<b>所有者权益</b>			
股本		81,800,000.00	61,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		261,043,466.39	59,613,938.09
减：库存股			
其他综合收益		-544,282.99	227,259.12
专项储备			
盈余公积		12,371,619.44	10,158,722.81
一般风险准备			
未分配利润		202,766,021.46	128,532,522.23
归属于母公司所有者权益合计		557,436,824.30	259,832,442.25
少数股东权益		352,493.50	352,541.67
所有者权益合计		557,789,317.80	260,184,983.92
负债和所有者权益总计		940,874,158.76	597,062,330.28

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：高大鹏

会计机构负责人：郭艳超

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京昭衍新药研究中心股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		260,470,057.10	57,153,604.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		284,493.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		15,097,388.09	5,393,883.63
预付款项		4,247,149.64	6,203,645.33
应收利息		348,986.67	8,043.75
应收股利			
其他应收款		39,681,819.65	17,465,901.52
存货		48,059,752.93	24,661,912.63
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,791,537.44	11,797,753.83
流动资产合计		395,981,184.67	122,684,744.76
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		130,717,800.00	116,963,122.87
投资性房地产			
固定资产		107,347,537.56	115,503,405.25
在建工程			1,851,282.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,129,879.51	5,537,037.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,579,652.70	1,284,504.09
递延所得税资产		490,743.65	366,442.89
其他非流动资产		861,248.62	303,582.94
非流动资产合计		248,126,862.04	241,809,377.79
资产总计		644,108,046.71	364,494,122.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,658,438.24	5,415,890.75
预收款项		150,776,690.00	113,646,360.00
应付职工薪酬		12,016,260.18	8,051,173.90
应交税费		2,717,121.52	4,675,202.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		59,283.23	150,216.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		170,227,793.17	131,938,844.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,465,906.31	17,242,099.85
递延所得税负债		42,673.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,508,580.28	17,242,099.85
负债合计		184,736,373.45	149,180,943.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		81,800,000.00	61,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		261,167,588.63	59,738,060.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,371,619.44	10,158,722.81
未分配利润		104,032,465.19	84,116,395.53
所有者权益合计		459,371,673.26	215,313,178.67
负债和所有者权益总计		644,108,046.71	364,494,122.55

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：高大鹏

会计机构负责人：郭艳超

## 合并利润表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		301,278,957.58	241,805,209.69
其中：营业收入		301,278,957.58	241,805,209.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,759,622.15	188,166,593.61
其中：营业成本		131,756,188.66	119,793,233.86
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,187,011.97	2,143,254.09
销售费用		5,753,611.21	4,384,071.62
管理费用		77,424,564.68	62,057,398.87
财务费用		-942,142.20	-871,159.92
资产减值损失		1,580,387.83	659,795.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		519,972.60	
投资收益（损失以“－”号填列）		1,858,717.80	-91,648.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-66,722.87	-91,648.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）		78,397.95	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		9,199,659.17	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		94,176,082.95	53,546,967.28
加：营业外收入		574,845.05	7,844,271.09
减：营业外支出		1,334,643.66	381,037.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		93,416,284.34	61,010,200.83
减：所得税费用		16,969,936.65	9,317,470.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,446,347.69	51,692,729.94
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		76,446,347.69	51,692,729.94
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. 少数股东损益		-48.17	236.11
2. 归属于母公司股东的净利润		76,446,395.86	51,692,493.83
六、其他综合收益的税后净额		-771,542.11	141,962.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-771,542.11	141,962.49
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合		-771,542.11	141,962.49

收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-771,542.11	141,962.49
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		75,674,805.58	51,834,692.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,674,853.75	51,834,456.32
归属于少数股东的综合收益总额		-48.17	236.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.12	0.84
（二）稀释每股收益(元/股)		1.12	0.84

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：高大鹏

会计机构负责人：郭艳超

### 母公司利润表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		136,095,566.46	114,343,629.12
减：营业成本		75,422,504.69	67,431,466.29
税金及附加		1,050,467.59	700,816.51
销售费用		3,709,853.94	1,876,751.05
管理费用		33,487,814.79	22,888,505.34
财务费用		-1,045,355.98	-116,475.74
资产减值损失		828,671.76	294,180.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		284,493.15	
投资收益（损失以“－”号填列）		1,264,480.78	-91,648.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-66,722.87	-91,648.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）		21,035.64	
其他收益		2,860,337.43	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,071,956.67	21,176,736.42

加：营业外收入		38,195.05	4,482,096.57
减：营业外支出		2,029.72	25,632.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,108,122.00	25,633,200.31
减：所得税费用		4,979,155.71	3,940,329.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,128,966.29	21,692,870.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		22,128,966.29	21,692,870.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,128,966.29	21,692,870.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：高大鹏

会计机构负责人：郭艳超

## 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		365,971,505.13	296,990,629.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,437,650.19	7,428,917.67
经营活动现金流入小计		370,409,155.32	304,419,546.83
购买商品、接受劳务支付的现金		104,338,981.35	73,843,007.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,837,476.37	65,048,162.80
支付的各项税费		24,816,274.69	15,323,793.81
支付其他与经营活动有关的现金		44,410,261.86	31,382,395.80
经营活动现金流出小计		250,402,994.27	185,597,360.29
经营活动产生的现金流量净额		120,006,161.05	118,822,186.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		172,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,520,746.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,054.37	
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		173,649,800.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,320,679.21	52,424,670.65
投资支付的现金		372,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		397,320,679.21	52,424,670.65
投资活动产生的现金流量净额		-223,670,878.61	-52,424,670.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		231,655,000.00	



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		6,018,129.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,909,000.00	2,984,303.91
筹资活动现金流入小计		240,582,129.00	12,984,303.91
偿还债务支付的现金		6,018,129.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,630.04	8,905.56
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		7,416,020.46	647,024.60
筹资活动现金流出小计		13,454,779.50	10,655,930.16
筹资活动产生的现金流量净额		227,127,349.50	2,328,373.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,544,549.90	712,555.82
五、现金及现金等价物净增加额		121,918,082.04	69,438,445.46
加：期初现金及现金等价物余额		132,699,201.22	63,260,755.76
六、期末现金及现金等价物余额		254,617,283.26	132,699,201.22

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：高大鹏

会计机构负责人：郭艳超

## 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,662,467.45	143,062,005.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		968,732.80	14,430,595.20
经营活动现金流入小计		164,631,200.25	157,492,600.38
购买商品、接受劳务支付的现金		62,169,385.61	47,504,332.97
支付给职工以及为职工支付的现金		37,003,420.97	31,487,345.36
支付的各项税费		6,323,200.08	6,155,299.57
支付其他与经营活动有关的现金		31,237,139.48	16,297,062.47
经营活动现金流出小计		136,733,146.14	101,444,040.37
经营活动产生的现金流量净额		27,898,054.11	56,048,560.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,028,092.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,066,092.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,044,483.56	28,275,354.13
投资支付的现金		273,821,400.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		289,865,883.56	32,275,354.13
投资活动产生的现金流量净额		-168,799,791.02	-32,275,354.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		231,655,000.00	
取得借款收到的现金		6,018,129.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		237,673,129.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,018,129.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,630.04	8,905.56
支付其他与筹资活动有关的现金		7,416,020.46	647,024.60
筹资活动现金流出小计		13,454,779.50	10,655,930.16
筹资活动产生的现金流量净额		224,218,349.50	-655,930.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-159.56	175.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		83,316,453.03	23,117,451.53
加：期初现金及现金等价物余额		57,153,604.07	34,036,152.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		140,470,057.10	57,153,604.07

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：高大鹏

会计机构负责人：郭艳超

## 合并所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,300 ,000.0 0				59,613 ,938.0 9		227,25 9.12		10,158 ,722.8 1		128,53 2,522. 23	352,541. 67	260,184, 983.92
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	61,300 ,000.0 0				59,613 ,938.0 9		227,25 9.12		10,158 ,722.8 1		128,53 2,522. 23	352,541. 67	260,184, 983.92
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）	20,500 ,000.0 0				201,42 9,528. 30		-771,5 42.11		2,212, 896.63		74,233 ,499.2 3	-48.17	297,604, 333.88
（一）综合收益总额							-771,5 42.11				76,446 ,395.8 6	-48.17	75,674,8 05.58
（二）所有者投入和减	20,500				201,42								221,929,

少资本	, 000. 0 0				9, 528. 30								528. 30
1. 股东投入的普通股	20, 500 , 000. 0 0				201, 42 9, 528. 30								221, 929, 528. 30
2. 其他权益工具持有 者投入资本													
3. 股份支付计入所有 者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2, 212, 896. 63		-2, 212 , 896. 6 3		
1. 提取盈余公积									2, 212, 896. 63		-2, 212 , 896. 6 3		
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. 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	81,800,000.00				261,043,466.39		-544,282.99		12,371,619.44		202,766,021.46	352,493.50	557,789,317.80

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,300 ,000.0 0				59,613 ,938.0 9		85,296 .63		7,957, 958.70		79,229 ,419.2 6	352,305. 56	208,538, 918.24
加：会计政策变更									31,477 .02		-220,1 03.77		-188,626 .75
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	61,300 ,000.0				59,613 ,938.0		85,296 .63		7,989, 435.72		79,009 ,315.4	352,305. 56	208,350, 291.49

	0				9					9		
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）						141,96 2.49		2,169, 287.09		49,523 ,206.7 4	236.11	51,834,6 92.43
（一）综合收益总额						141,96 2.49				51,692 ,493.8 3	236.11	51,834,6 92.43
（二）所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有 者投入资本												
3. 股份支付计入所有 者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,169, 287.09		-2,169 ,287.0 9		
1. 提取盈余公积								2,169, 287.09		-2,169 ,287.0 9		
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. 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	61,300,000.00				59,613,938.09		227,259.12		10,158,722.81		128,532,522.23	352,541.67	260,184,983.92

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：高大鹏

会计机构负责人：郭艳超

## 母公司所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,300,000.00				59,738,060.33				10,158,722.81	84,116,395.53	215,313,178.67

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,300,000.00				59,738,060.33				10,158,722.81	84,116,395.53	215,313,178.67
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	20,500,000.00				201,429,528.30				2,212,896.63	19,916,069.66	244,058,494.59
(一) 综合收益总额										22,128,966.29	22,128,966.29
(二)所有者投入和减少资本	20,500,000.00				201,429,528.30						221,929,528.30
1. 股东投入的普通股	20,500,000.00				201,429,528.30						221,929,528.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,212,896.63	-2,212,896.63	
1. 提取盈余公积									2,212,896.63	-2,212,896.63	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结											



转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	81,800,000.00				261,167,588.63				12,371,619.44	104,032,465.19	459,371,673.26

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,300,000.00				59,738,060.33				7,957,958.70	64,309,518.49	193,305,537.52
加：会计政策变更									31,477.02	283,293.19	314,770.21
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,300,000.00				59,738,060.33				7,989,435.72	64,592,811.68	193,620,307.73

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									2,169,287.09	19,523,583.85	21,692,870.94
(一) 综合收益总额										21,692,870.94	21,692,870.94
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,169,287.09	-2,169,287.09	
1. 提取盈余公积									2,169,287.09	-2,169,287.09	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 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	61,300,000.00				59,738,060.33				10,158,722.81	84,116,395.53	215,313,178.67

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：高大鹏

会计机构负责人：郭艳超

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

北京昭衍新药研究中心股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京昭衍新药研究中心有限公司。经 2012 年 11 月 20 日昭衍有限股东会审议通过，原昭衍有限全体股东作为发起人，以截至 2012 年 6 月 30 日经审计的净资产 121,038,060.33 元折为 6,130.00 万元股本，其余部分计入资本公积，昭衍有限整体变更为股份有限公司。

2017 年 8 月 4 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1448 号文《关于核准北京昭衍新药研究中心股份有限公司首次公开发行股票批复》，首次公开发行人民币普通股（A 股）2,050 万股，本公司股票已于 2017 年 8 月 25 日在上海证券交易所上市，股票代码 603127。

本公司属于医药研发外包服务行业，目前主要业务为提供药品非临床评价服务，经营范围：食品、日用化学产品、化学试剂、生特制品、生物技术的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司共计四家，与 2016 年度相比无变化，具体见本附注“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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

√适用 □不适用

本公司主要从事医药研发外包服务业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重要会计政策和会计估计变更”。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

**2. 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**4. 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

**(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及

的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 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,则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的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法



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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不

终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ② 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

A. 信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法	按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备上述特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 12. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产和未完工专题成本等。

未完工专题成本为按照专题归集所发生的实际成本,包括人工成本、动物成本和试剂耗材等,专题成本在出具正式结题报告时,按照各专题实际账面价值结转成本。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法、个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 14. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润

外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

**15. 投资性房地产**

不适用

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	5-10	2.00-10.00	9.00-19.60
运输设备	年限平均法	5-10	2.00-10.00	9.00-19.60
其他设备	年限平均法	5-10	2.00-10.00	9.00-19.60

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

**(4). 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**17. 在建工程**

√适用 □不适用



在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 生物资产

☒ 适用 ☐ 不适用

### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括实验用食蟹猴、比格犬和实验鼠。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

### （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为繁殖实验动物等目的而持有的生物资产，包括实验用食蟹猴、比格犬和实验鼠。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后所发生的日常饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在预计的繁殖期内计提折旧。本公司生产性生物资产包括用于繁殖的食蟹猴、比格犬和实验鼠，由于实验鼠的繁殖期较短，故采用一次摊销法进行摊销；用于繁殖的食蟹猴、比格犬繁殖期分别至 12 岁和 8 岁以内，故转为生产

性生物资产的食蟹猴、比格犬按照其转为生产性生物资产时的年龄至 12 岁或 8 岁之间的年限确定为摊销年限，预计净残值为零。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 20. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- ③ 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;
- ④ 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;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为实验室改造工程、软件使用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26. 股份支付

□适用 √不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

## 28. 收入

√适用 □不适用

**(1) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

**(2) 技术服务收入**

本公司主要对外提供药物临床前研究服务，公司与客户所签订的合同中，包括一个或若干个专题，合同规定了各专题的相应任务、目标以及金额，每个专题完成时需向客户出具该专题的结题报告。药物临床前研究服务中涉及的各项专题满足下列条件时，按照与客户签订的合同中所约定的各专题金额确认收入：（1）已完成合同中约定的专题任务，出具正式结题报告；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

**(3) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

**(4) 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**29. 政府补助****(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有

关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 生物资产

消耗性生物资产

本公司根据消耗性生物资产会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

生产性生物资产

本公司对于用于繁殖的实验动物，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。如发生改变则作为会计估计变更处理。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 预计负债

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

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (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(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更, 2017 年 5 月 10 日, 财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》, 自 2017 年 6 月 12 日起实施	第二届董事会第十一次会议于 2017 年 6 月 28 日决议通过, 本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。	其他收益: 9,199,659.17 营业外收入: -9,199,659.17
其他会计政策变更, 根据本公司 2017 年 4 月 26 日第二届董事会第九次会议决议, 为更为客观反映公司财务状况和经营成果, 将对外提供药物临床前研究服务业务中涉及的收入、成本核算业务的会计政策进行变更, 变更情况如下: 本公司主要对外提供药物临床前研究服务, 公司与客户所签	本公司 2017 年 4 月 26 日第二届董事会第九次会议决议, 为更为客观反映公司财务状况和经营成果, 将对外提供药物临床前研究服务业务中涉及的收入、成本核算业务的会计政策进行	上述会计政策变更影响的报表项目及金额如下: 受影响的报表项目名称 2016 年 12 月 31 日或 2016 年度影响金额 应收账款 -2,761,878.11 存货 36,918,323.52 递延所得税资产 84851.32 预收款项 35,609,187.67 应交税费 206,970.72



<p>订的合同中，包括一个或若干个专题，合同规定了各专题的相应任务、目标以及金额，每个专题完成时需向客户出具该专题的结题报告。</p> <p>原采用的会计政策为：本公司对外提供药物临床前研究服务涉及的各项专题所发生的成本全部计入当期成本，并按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认各阶段所提供的劳务收入，具体描述如下：</p> <p>公司子专题一般分为三个阶段：第一阶段为方案探索设计阶段，以机构负责人签署实验方案为结束标志；第二阶段为试验进行阶段，以动物试验结束或获得实验相关数据为结束标志；第三阶段为数据分析及出具报告阶段。本公司对于各专题第一阶段方案探索设计阶段所发生的劳务成本不确认相应劳务收入；对于第二阶段试验进行阶段和第三阶段数据分析及出具报告阶段按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认该阶段所提供的劳务收入，但所确认第二阶段和第三阶段提供的劳务收入之和不应超过该专题合同约定的金额。最后，由机构负责人签字出具正式结题报告时，按照该专题合同约定的金额减去前期已确认的提供劳务收入额后确认当期提供劳务收入。</p> <p>变更后的会计政策为：本公司对外提供药物临床前研究服务涉及的各项专题所发生的成本，在出具正式结题报告前均在存货-未完工专题成本中归集，待出具正式结题报告后转入当期成本，同时按照合同约定的专题金额确认当期收入，具体描述如下：</p> <p>药物临床前研究服务中涉及的各项专题满足下列条件时，按照与客</p>	变更	<p>其他流动负债 -2,266,871.57</p> <p>盈余公积 96,002.05</p> <p>未分配利润 596,007.86</p> <p>营业收入 -138,224.27</p> <p>营业成本 -1,126,259.33</p> <p>营业税金及附加 -12,365.91</p> <p>资产减值损失 -35,642.16</p> <p>所得税费用 155,406.47</p> <p>净利润 880,636.66</p>
--	----	--

户签订的合同中所约定的各专题金额确认收入：（1）已完成合同中约定的专题任务，出具正式结题报告；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。		
---	--	--

其他说明

无

## (2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

本公司本年度无会计估计变更事项。

## 34. 其他

☐适用 ☒不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	15%
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	15%
广东前沿生物科技有限公司	12.5%
北京视康前沿技术有限公司	25%

注 1：经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准，本公司于 2017 年 10 月 25 日再次被认定为高新技术企业，有效期三年，本公司所得税税率为 15%。

注 2：本公司所属子公司昭衍（苏州）公司 2014 年 10 月 31 日通过高新技术企业认定，有效期三年。昭衍（苏州）公司所得税率为 15%。昭衍（苏州）公司于 2017 年 12 月 7 日再次被认定为高新技术企业，有效期三年，昭衍（苏州）公司所得税率为 15%。

注3：本公司所属子公司广东前沿公司销售实验动物取得的收入为从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税；广东前沿公司所属南宁分公司销售实验动物收入取得的收入为从事农、林、牧、渔业项目的所得，减半征收企业所得税，税率12.5%。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）的规定，本公司和子公司昭衍（苏州）公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务以及向境外公司提供的离岸服务外包业务的收入免征增值税。

（2）根据 2011 年 9 月 7 日财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）的规定，本公司从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,450.86	23,606.52
银行存款	254,615,832.40	132,675,594.70
其他货币资金	150,000,000.00	
合计	404,617,283.26	132,699,201.22
其中：存放在境外的款项总额	12,868,787.12	1,886,368.70

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	519,972.60	

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	519,972.60	
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	519,972.60	

其他说明：

本公司 2017 年购买银行结构性存款，期末结构性存款本金金额为 150,000,000.00 元，按照其结构性衍生产品部分的联结标的于 2017 年 12 月 31 日的市场价格，估计预期的到期收益率，以该收益率计算持有期间收益为 519,972.60 元，作为上述衍生工具的期末公认价值。

### 3、 衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,002,924.13	1,899,582.94
商业承兑票据		
合计	3,002,924.13	1,899,582.94

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,834,008.50	100.00	4,423,845.51	14.35	26,410,162.99	20,376,946.16	100.00	3,059,182.46	15.01	17,317,763.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	30,834,008.50	/	4,423,845.51	/	26,410,162.99	20,376,946.16	/	3,059,182.46	/	17,317,763.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	23,663,750.90	1,183,187.55	5
1 年以内小计	23,663,750.90	1,183,187.55	5
1 至 2 年	3,193,593.72	319,359.37	10
2 至 3 年	749,496.00	224,848.80	30
3 年以上			
3 至 4 年	789,448.70	394,724.35	50
4 至 5 年	679,968.68	543,974.94	80
5 年以上	1,757,750.50	1,757,750.50	100
合计	30,834,008.50	4,423,845.51	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,364,663.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☒适用 ☐不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,388,816.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 469,440.82 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,663,680.75	93.34	7,112,344.13	99.93
1 至 2 年	332,506.46	6.66	5,000.00	0.07
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,996,187.21	100.00	7,117,344.13	100.00

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：

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

☒适用 ☐不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,217,149.92 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 84.41%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	无关联关系	2,351,077.92	47.06%	1 年以内	未到结算期
第二名	无关联关系	1,065,000.00	21.32%	1-2 年	未到结算期
第三名	无关联关系	328,600.00	6.58%	1 年以内	未到结算期
第四名	无关联关系	272,472.00	5.45%	1 年以内	未到结算期
第五名	无关联关系	200,000.00	4.00%	1 年以内	未到结算期
合计		4,217,149.92	84.41%		

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	278,320.00	9,506.25
委托贷款		
债券投资		
理财产品	172,250.00	
合计	450,570.00	9,506.25

### (2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,274,578.13	100	573,074.49	44.96	701,503.64	1,125,646.62	100	521,463.94	46.33	604,182.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,274,578.13	/	573,074.49	/	701,503.64	1,125,646.62	/	521,463.94	/	604,182.68

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	710,390.13	35,519.49	5
1 年以内小计	710,390.13	35,519.49	5
1 至 2 年	20,150.00	2,015.00	10
2 至 3 年	12,140.00	3,642.00	30
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	531,898.00	531,898.00	100
合计	1,274,578.13	573,074.49	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用



组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 51,610.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	885,717.39	700,904.39
代垫款	281,679.12	314,826.38
备用金	107,181.62	109,915.85
合计	1,274,578.13	1,125,646.62

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京博大开拓 热力有限公司	保证金	342,000.00	1 年以内、5 年以上	26.83	208,050.00
太仓市建筑管 理处	保证金	280,000.00	5 年以上	21.97	280,000.00
中工国际招标 有限公司	投标保证金	55,800.00	1 年以内	4.38	2,790.00
江苏先声药业 有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.92	2,500.00
北京辉展资产 管理有限公司	押金	39,975.00	1 年以内、2-3 年	3.14	3,783.75
合计	/	767,775.00	/	60.24	497,123.75

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,121,547.35		9,121,547.35	9,026,064.59		9,026,064.59
在产品	52,754.69		52,754.69	24,065.95		24,065.95
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	14,768,488.22	55,000.00	14,713,488.22	18,406,542.55		18,406,542.55
建造合同形成的已完工未结算资产						
未完工专题成本	68,348,842.12		68,348,842.12	36,918,323.52		36,918,323.52
合计	92,291,632.38	55,000.00	92,236,632.38	64,374,996.61		64,374,996.61

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产		55,000.00				55,000.00
建造合同形成的已						

完工未结算资产						
未完工专题成本						
合计		55,000.00				55,000.00

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

☐适用 ☒不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

## 13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	13,809,439.42	13,050,906.27
待抵扣进项税款	299,731.53	253,934.08
待摊费用	404,772.76	3,818,786.60
理财产品	50,000,000.00	
合计	64,513,943.71	17,123,626.95

其他说明

本公司本期购买的理财产品为德邦证券股份有限公司发行的德邦兴锐1号, 产品类型为本金保障型, 收益为固定收益即 5.3%

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

☐适用 ☒不适用

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

☐适用 ☒不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### 15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

### 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

☐适用 ☒不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### 17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投 资单 位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北 京 思 科 华 兴 生 物 技 术 有 限 责 任 公 司	66,72 2.87			-66,7 22.87							

小计	66,72 2.87			-66,7 22.87							
合计	66,72 2.87			-66,7 22.87							

其他说明

无

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	208,600,597.98	122,437,450.35	3,215,807.25	10,236,737.46	344,490,593.04
2. 本期增加 金额	-3,031,445.66	11,865,706.33	2,607,278.00	1,007,211.22	12,448,749.89
(1) 购置	27,500.00	11,865,706.33	2,607,278.00	1,007,211.22	15,507,695.55
(2) 在建 工程转入					
(3) 企业 合并增加					
(4) 其他	-3,058,945.66				-3,058,945.66
3. 本期减少 金额		15,500.00	903,108.93	30,255.00	948,863.93
(1) 处置 或报废		15,500.00	903,108.93	30,255.00	948,863.93
4. 期末余额	205,569,152.32	134,287,656.68	4,919,976.32	11,213,693.68	355,990,479.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,342,357.76	67,591,964.34	2,411,513.42	6,933,994.65	106,279,830.17
2. 本期增加 金额	8,371,509.40	12,656,136.38	391,771.43	991,527.37	22,410,944.58
(1) 计提	8,371,509.40	12,656,136.38	391,771.43	991,527.37	22,410,944.58
3. 本期减少 金额		14,725.20	857,953.48	25,690.35	898,369.03
(1) 处置 或报废		14,725.20	857,953.48	25,690.35	898,369.03
4. 期末余额	37,713,867.16	80,233,375.52	1,945,331.37	7,899,831.67	127,792,405.72
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	167,855,285.16	54,054,281.16	2,974,644.95	3,313,862.01	228,198,073.28
2. 期初账面 价值	179,258,240.22	54,845,486.01	804,293.83	3,302,742.81	238,210,762.87

注 1：本公司以房屋及建筑物抵押用于银行贷款情况详见本附注七、76。

注 2：本公司本期房屋及建筑物其他增加系根据 2017 年 5 月 10 日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）的规定，将截止 2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的贷款贴息余额 3,058,945.66 元冲减固定资产原值所致。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州园区 9 号楼	2,305,989.13	正在办理之中

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 20、在建工程

### (1). 在建工程情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
苏州园区办公及实验动物楼工程	49,164,170.99		49,164,170.99	55,233,903.87		55,233,903.87

其他				1,864,351.07		1,864,351.07
合计	49,164,170.99		49,164,170.99	57,098,254.94		57,098,254.94

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
苏州园区办公及实验动物楼工程	280,000,000.00	55,233,903.87			6,069,732.88	49,164,170.99	61.93	形象进度				募集资金、金融机构贷款、自筹
合计	280,000,000.00	55,233,903.87			6,069,732.88	49,164,170.99	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司苏州园区办公及实验动物楼建设项目将根据公司业务发展规划的要求，分批、分步完成该建设项目。

苏州园区办公及实验动物楼工程本年其他减少系根据 2017 年 5 月 10 日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）的规定，将截止 2017 年 1 月 1 日尚未开始摊销的贷款贴息计 6,069,732.88 元冲减在建工程所致。

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业			合计
	狗	猴	鼠	
一、账面原值				
1. 期初余额	216,235.05	12,758,279.56	135,380.69	13,109,895.30
2. 本期增加金额		2,008,101.55	356,072.62	2,364,174.17
(1) 外购				
(2) 自行培育		2,008,101.55	356,072.62	2,364,174.17
3. 本期减少金额	66,316.59	3,554,065.03	358,396.06	3,978,777.68
(1) 处置	60,138.85	1,008,496.54	50,569.44	1,119,204.83
(2) 其他	6,177.74	2,545,568.49	307,826.62	2,859,572.85
4. 期末余额	149,918.46	11,212,316.08	133,057.25	11,495,291.79
二、累计折旧				
1. 期初余额	77,260.05	2,029,576.42	115,865.79	2,222,702.26
2. 本期增加金额	43,976.70	1,899,693.64	336,784.91	2,280,455.25
(1) 计提	43,976.70	1,899,693.64	336,784.91	2,280,455.25
3. 本期减少金额	32,169.93	849,675.86	358,396.06	1,240,241.85
(1) 处置	29,127.45	170,252.26	50,569.44	249,949.15
(2) 其他	3,042.48	679,423.60	307,826.62	990,292.70
4. 期末余额	89,066.82	3,079,594.20	94,254.64	3,262,915.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		107,075.44		107,075.44
(1) 计提		107,075.44		107,075.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额		107,075.44		107,075.44
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,851.64	8,025,646.44	38,802.61	8,125,300.69
2. 期初账面价值	138,975.00	10,728,703.14	19,514.90	10,887,193.04

注 1：以成本计量生产性生物资产，因繁殖（育）而增加 2,364,174.17 元，因出售而减少人民币 869,255.68 元，因死亡、淘汰而减少 1,869,280.15 元，因折旧而减少 2,280,455.25 元。

注 2：本公司的生物资产面临遭受气候变化、疾病及其他自然因素损害的风险。本公司采取定期检查、疾病防控等减轻上述风险。

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用



## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,328,971.58	50,955.00	377,358.49	108,400.00	3,185,181.03	51,050,866.10
2. 本期增加金额		72,440.00			2,085,665.19	2,158,105.19
(1) 购置		72,440.00			2,085,665.19	2,158,105.19
(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	47,328,971.58	123,395.00	377,358.49	108,400.00	5,270,846.22	53,208,971.29
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,305,512.16	28,025.52	56,603.77	82,930.29	1,323,645.59	8,796,717.33
2. 本期增加金额	953,140.80	10,476.54	202,931.08	9,890.04	327,232.22	1,503,670.68
(1) 计提	953,140.80	10,476.54	202,931.08	9,890.04	327,232.22	1,503,670.68
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,258,652.96	38,502.06	259,534.85	92,820.33	1,650,877.81	10,300,388.01
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	39,070,318.62	84,892.94	117,823.64	15,579.67	3,619,968.41	42,908,583.28
2. 期初账面价值	40,023,459.42	22,929.48	320,754.72	25,469.71	1,861,535.44	42,254,148.77

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

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**26、开发支出**

☐适用 ☒不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

☐适用 ☒不适用

**(2). 商誉减值准备**

☐适用 ☒不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**28、长期待摊费用**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
LIMS 系统服务费	60,849.23		60,849.23		
网络使用服务费	47,169.78		47,169.78		
实验室改造工程	501,594.57	874,077.73	154,864.78		1,220,807.52
软件使用费	296,296.31		118,518.49		177,777.82
仪器维保费	378,594.20		197,526.84		181,067.36
合计	1,284,504.09	874,077.73	578,929.12		1,579,652.70

其他说明:

无

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,923,941.28	738,551.31	3,488,269.77	523,186.79
内部交易未实现利润	2,698,964.43	404,844.66	865,558.80	129,833.82
可抵扣亏损	2,581,839.53	322,729.94	2,581,839.53	322,729.94
固定资产	2,920,050.70	438,007.61		
在建工程	6,069,732.88	910,459.93		
递延收益	10,496,442.85	1,574,466.43	19,906,634.49	2,985,995.17
合计	29,690,971.67	4,389,059.88	26,842,302.59	3,961,745.72

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
可供出售金融资产公允价值变动				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	519,972.60	77,995.89		
合计	519,972.60	77,995.89		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,346,466.23	
合计	1,346,466.23	

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	9,060,138.02	2,152,793.50
合计	9,060,138.02	2,152,793.50

其他说明：

无

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 34、应付票据

□适用 √不适用

## 35、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料、实验动物款	10,283,241.46	15,023,883.78
设备、工程款	2,511,118.14	4,084,923.28
其他	136,011.21	352,541.12
合计	12,930,370.81	19,461,348.18

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏通力建设工程有限公司	889,004.87	尚未结算
北京天广实生物技术股份有限公司	400,000.00	尚未结算
北京科澳协力饲料有限公司	321,501.00	尚未结算
HistoTox Labs, Inc	309,525.05	尚未结算
太仓市娄东市政工程有限公司	296,000.00	尚未结算
合计	2,216,030.92	/

其他说明

☐适用 ☒不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目合同款	266,604,287.86	205,831,432.14
实验动物款	190,700.00	190,700.00
合计	266,794,987.86	206,022,132.14

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目合同款	76,096,052.56	项目尚未完成
合计	76,096,052.56	/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,531,435.17	76,540,611.73	69,804,382.52	21,267,664.38
二、离职后福利-设定提存计划	216,048.60	6,919,177.95	6,863,407.86	271,818.69
三、辞退福利		463,827.57	223,345.04	240,482.53
四、一年内到期的其他福				

利				
合计	14,747,483.77	83,923,617.25	76,891,135.42	21,779,965.60

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,425,596.75	64,230,174.74	58,416,381.67	16,239,389.82
二、职工福利费		2,784,612.08	2,784,612.08	
三、社会保险费	113,426.09	3,899,594.01	3,877,807.42	135,212.68
其中: 医疗保险费	86,419.44	3,345,558.87	3,320,463.19	111,515.12
工伤保险费	21,604.86	299,379.13	304,256.71	16,727.28
生育保险费	5,401.79	254,656.01	253,087.52	6,970.28
四、住房公积金	93,819.00	3,478,603.00	3,460,904.00	111,518.00
五、工会经费和职工教育经费	3,898,593.33	2,147,627.90	1,264,677.35	4,781,543.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,531,435.17	76,540,611.73	69,804,382.52	21,267,664.38

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	205,246.17	6,672,760.77	6,613,158.53	264,848.41
2、失业保险费	10,802.43	246,417.18	250,249.33	6,970.28
3、企业年金缴费				
合计	216,048.60	6,919,177.95	6,863,407.86	271,818.69

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的20.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用, 从2016年5月1日起按照相关规定养老保险调整为19.00%、失业保险由原来的1.00%调整为0.80%; 本公司所属子公司昭衍(苏州)公司分别按员工基本工资的20.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用, 从2016年5月1日起按照相关规定养老保险调整为19.00%、失业保险从2013年11月之后按照相关规定调整为1.50%、从2016年1月按照相关规定调整为1.00%; 本公司所属子公司广东前沿公司分别按员工基本工资的14.00%、1.20%每月向该等计划缴存费用, 失业保险从2016年3月按照相关规定调整为0.64%(其所属南宁分公司失业保险按员工基本工资的0.50%缴存)。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,267,929.52	3,258,468.61
企业所得税	7,536,070.81	7,464,160.00
个人所得税	258,772.34	109,724.05
城市维护建设税	71,751.33	188,964.76
教育费附加	63,396.47	162,923.43
其他	386,634.89	362,427.33
合计	9,584,555.36	11,546,668.18

其他说明：

无

**39、 应付利息**

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

□适用 √不适用

**41、 其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂未付款	261,980.61	432,673.95
押金	39,242.39	5,500.00
其他		100.00
合计	301,223.00	438,273.95

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	19,642.34	未结算
冯宇霞	9,655.20	暂未支付
合计	29,297.54	/

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

☐适用 ☒不适用

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 45、长期借款

##### (1)、长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

#### 46、应付债券

##### (1)、应付债券

☐适用 ☒不适用

(2)、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

☐适用 ☒不适用

##### (4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

☐适用 ☒不适用



**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	84,661,440.14	3,787,800.00	16,833,497.70	71,615,742.44	
合计	84,661,440.14	3,787,800.00	16,833,497.70	71,615,742.44	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家生物医药孵化基地动物实验公共服务技术平台	13,431,174.51		1,098,832.90		12,332,341.61	与资产相关
国际化创新药物安全性评价技术平台建设	242,096.78		134,198.64		107,898.14	与资产相关
G20 神经系统药物等临床前新药评价关键技术研究项目	2,873,666.60		848,000.04		2,025,666.56	与资产相关
G20 神经系统药物等临床前新药评价关键技术研究项目	695,161.96		695,161.96			与收益相关
基础设施及配套设施补助	28,897,948.21		437,746.76		28,460,201.45	与资产相关
贴息补助	9,128,678.54			9,128,678.54		与资产相关
供电工程补助	2,158,763.06		32,834.36		2,125,928.70	与资产相关

科技发展专项资金省级科技创新与成果转化	1,414,065.29		21,507.56		1,392,557.73	与资产相关
国家中小企业发展专项资金补助款	245,898.29		92,268.76		153,629.53	与资产相关
现代服务发展专项引导资金	10,434,933.75		293,897.92		10,141,035.83	与资产相关
苏州市级平台建设资金扶持	281,821.24		4,269.06		277,552.18	与资产相关
苏州特色产业基地公共服务平台建设	469,702.06		7,115.12		462,586.94	与资产相关
科技发展专项资金省级科技创新与成果转化	2,818,212.23		42,690.32		2,775,521.91	与资产相关
太仓市商务局省级公共平台补贴	187,880.84		2,846.06		185,034.78	与资产相关
太仓市科技局国际科技合作计划项目资金	94,270.89		1,433.60		92,837.29	与资产相关
太仓发改委服务业重点项目扶持资金	94,270.89		1,433.60		92,837.29	与资产相关
服务外包省专项资金	332,571.16		5,114.66		327,456.50	与资产相关
太仓市科技创新创业领军人才计划项目经费	500,000.00				500,000.00	与收益相关
新型呼吸道合胞病毒疫苗研制	1,580,500.00				1,580,500.00	与收益相关
太仓市 2013 年外贸公共服务平台建设资金项目	960,367.55		14,770.20		945,597.35	与资产相关
省创新能力建设专项资金	383,335.06		99,998.52		283,336.54	与资产相关
生物大分子药物非临床评价关键技术研究	4,451,817.32	878,800.00	3,452,588.72		1,878,028.60	与收益相关
创新团队项目经费资助款	600,000.00		70,000.00		530,000.00	与资产相关
2015 年国家服务外包平台专项资	2,384,303.91		238,430.40		2,145,873.51	与资产相关

金						
2016 年国家服务外包平台专项资金		1,096,800.00	109,680.00		987,120.00	与资产相关
2017 年国家服务外包平台专项资金		1,812,200.00			1,812,200.00	与资产相关
合计	84,661,440.14	3,787,800.00	7,704,819.16	9,128,678.54	71,615,742.44	/

其他说明：

√适用 □不适用

本年其他变动系根据 2017 年 5 月 10 日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）的规定，将截止 2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕或尚未开始摊销的贷款贴息分别冲减固定资产原值 3,058,945.66 元、冲减在建工程 6,069,732.88 元所致。

## 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	61,300,000.00	20,500,000.00				20,500,000.00	81,800,000.00

其他说明：

2017 年 8 月 4 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1448 号文《关于核准北京昭衍新药研究中心股份有限公司首次公开发行股票批复》，首次公开发行人民币普通股（A 股）2,050 万股，本公司股票已于 2017 年 8 月 25 日在上海证券交易所上市。本次公开发行股票后，本公司股本总数由 6,130 万股增加至 8,180 万股，注册资本由人民币 6,130 万元增加至 8,180 万元。该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2017]第 01570006 号验资报告。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	59,613,938.09	201,429,528.30		261,043,466.39
其他资本公积				
合计	59,613,938.09	201,429,528.30		261,043,466.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增加股本溢价系 2017 年 8 月 4 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1448 号文《关于核准北京昭衍新药研究中心股份有限公司首次公开发行股票批复》，首次公开发行人民币普通股（A 股）2,050 万股，募集资金共计 231,655,000.00 元，扣除发行费用 34,525,471.70 元后，募集资金净额为人民币 221,929,528.30 元，其中转入股本人民币 20,500,000.00 元，余额人民币 201,429,528.30 元转入资本公积。

## 56、库存股

☐适用 ☒不适用

## 57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收							

益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	227,259.12	-771,542.11			-771,542.11		-544,282.99
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	227,007.83	-771,542.11			-771,542.11		-544,534.28
其他	251.29						251.29
其他综合收益合计	227,259.12	-771,542.11			-771,542.11		-544,282.99

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

#### 58、专项储备

☐适用 ☒不适用

#### 59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,158,722.81	2,212,896.63		12,371,619.44
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	10,158,722.81	2,212,896.63		12,371,619.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	128,532,522.23	79,229,419.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-220,103.77
调整后期初未分配利润	128,532,522.23	79,009,315.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,446,395.86	51,692,493.83
减：提取法定盈余公积	2,212,896.63	2,169,287.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	202,766,021.46	128,532,522.23

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-220,103.77 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,760,097.31	130,859,717.36	239,827,496.60	118,820,797.14
其中：药物临床前研究服务	291,750,307.31	126,285,936.38	228,800,573.17	113,887,794.26
实验动物及附属产品销售业务	9,009,790.00	4,573,780.98	11,026,923.43	4,933,002.88
其他业务	518,860.27	896,471.30	1,977,713.09	972,436.72
合计	301,278,957.58	131,756,188.66	241,805,209.69	119,793,233.86

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		35,920.00
城市维护建设税	273,378.41	284,983.55
教育费附加	273,363.66	273,373.74
房产税	1,739,464.64	1,031,937.14
土地使用税	612,209.40	408,139.60
车船使用税	13,326.66	8,770.00
印花税	275,269.20	100,130.06
合计	3,187,011.97	2,143,254.09

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,497,739.10	1,913,005.62
差旅及会议费	744,870.75	526,215.26
办公费	1,893,265.71	545,603.06
折旧	44,216.11	43,941.39
运输费	187,478.00	728,612.62
其他	386,041.54	626,693.67
合计	5,753,611.21	4,384,071.62

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	18,226,122.83	17,539,710.59
研发支出	25,577,134.70	13,829,116.14
办公成本	13,168,070.32	12,482,339.49
折旧及摊销	5,571,558.58	6,092,668.84

税费		769,531.55
生物资产支出	11,576,215.02	9,274,600.11
其他	3,305,463.23	2,069,432.15
合计	77,424,564.68	62,057,398.87

其他说明：

无

## 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,630.04	8,905.56
减：利息收入	-1,799,028.88	-199,361.44
减：利息资本化金额		
汇兑损益	763,115.39	-734,452.14
减：汇兑损益资本化金额		
其他	73,141.25	53,748.10
合计	-942,142.20	-871,159.92

其他说明：

无

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,418,312.39	659,795.09
二、存货跌价损失	55,000.00	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失	107,075.44	
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,580,387.83	659,795.09

其他说明：

无



**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	519,972.60	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	519,972.60	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	519,972.60	

其他说明：

本公司 2017 年购买银行结构性存款，期末结构性存款本金金额为 150,000,000.00 元，按照其结构性衍生产品部分的联结标的于 2017 年 12 月 31 日的市场价格，估计预期的到期收益率，以该收益率计算持有期间收益为 519,972.60 元，作为上述衍生工具的期末公认价值。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-66,722.87	-91,648.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财收益	1,925,440.67	
合计	1,858,717.80	-91,648.80

其他说明：

无

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		6,977,963.22	
其他	574,845.05	866,307.87	574,845.05
合计	574,845.05	7,844,271.09	574,845.05

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	7,704,819.16	5,307,343.44	与资产相关
递延收益转入		37,082.68	与收益相关
社保中心稳岗补贴		152,798.10	与收益相关
2015 年太仓市中小企业扶持资金		230,000.00	与收益相关
江苏省实验动物设施运行绩效补贴款		100,000.00	与收益相关
发展专项引导资金	405,000.00	819,500.00	与收益相关
科技人才奖励费		150,000.00	与收益相关
海鸥计划”引智专项资助经费		96,420.00	与收益相关
太仓财政局省商务局发展专项资金	300,000.00		与收益相关
省工程技术研究中心建设项目科技政策奖励资金	300,000.00		与收益相关
沙溪镇财政分局中小	230,000.00		与收益相关

企业扶持资金			
江苏省实验动物设施运行绩效补贴款	70,000.00		与收益相关
其他补贴	189,840.01	84,819.00	与收益相关
合计	9,199,659.17	6,977,963.22	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 70、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,139.45	81,037.54	3,139.45
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,331,504.21	300,000.00	1,331,504.21
合计	1,334,643.66	381,037.54	1,334,643.66

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,319,254.92	9,707,177.22
递延所得税费用	-349,318.27	-389,706.33
合计	16,969,936.65	9,317,470.89

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	93,416,284.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,012,442.65
子公司适用不同税率的影响	938,426.59
调整以前期间所得税的影响	2,782,596.09
非应税收入的影响	-697,066.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,364,821.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	168,322.04
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-1,599,605.61
所得税费用	16,969,936.65

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 72、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注 57

## 73、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,530,215.13	189,855.19
政府补助	2,373,640.01	6,122,437.10
违约金收入	495,600.00	7,900.00
往来款		
其他	38,195.05	1,108,725.38
合计	4,437,650.19	7,428,917.67

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：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行手续费	73,141.25	53,748.10
滞纳金等	1,331,504.21	
捐赠和赞助		300,000.00
保证金、押金等往来款	151,070.61	810,132.84
付现费用	42,854,545.79	30,218,514.86
合计	44,410,261.86	31,382,395.80

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

☐适用 ☒不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,909,000.00	2,984,303.91
合计	2,909,000.00	2,984,303.91

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票支付的费用	7,416,020.46	647,024.60
合计	7,416,020.46	647,024.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### 74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	76,446,347.69	51,692,729.94

加：资产减值准备	1,580,387.83	659,795.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,691,399.83	25,754,725.72
无形资产摊销	1,503,670.68	1,343,024.44
长期待摊费用摊销	578,929.12	432,534.41
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）	1,790,882.20	720,542.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,139.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-519,972.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	764,896.98	-545,709.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,858,717.80	91,648.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-427,314.16	-389,706.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	77,995.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,280,809.94	-14,947,329.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,808,450.10	-9,394,248.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,168,595.14	68,748,606.08
其他	-7,704,819.16	-5,344,426.12
经营活动产生的现金流量净额	120,006,161.05	118,822,186.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	254,617,283.26	132,699,201.22
减：现金的期初余额	132,699,201.22	63,260,755.76
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	121,918,082.04	69,438,445.46

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	254,617,283.26	132,699,201.22
其中：库存现金	1,450.86	23,606.52
可随时用于支付的银行存款	254,615,832.40	132,675,594.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	254,617,283.26	132,699,201.22
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		

其他说明：

☐适用 ☒不适用**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用**76、所有权或使用权受到限制的资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	16,577,149.97	贷款抵押
无形资产	3,676,329.62	贷款抵押
合计	20,253,479.59	/

其他说明：

注：本公司以土地使用权及地上建筑物作为抵押物向工商银行申请循环贷款，循环贷款期限自2016年12月2日开始至2017年12月30日止。截止报告日，本公司上述资产抵押登记事宜已解押完毕。

**77、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

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	29,423,918.30		28,936,746.08
其中：美元	4,205,106.30	6.5342	27,477,005.59
日元	25,218,812.00	0.0579	1,459,740.49
应收账款	64,680.90		422,637.93
其中：美元	64,680.90	6.5342	422,637.93
其他应收款	3,613.29		23,609.96
其中：美元	3,613.29	6.5342	23,609.96
长期借款			
其中：美元			
应交税费	350.11		2,287.69
美元	350.11	6.5342	2,287.69
其他应付款	132,403.96		865,153.96
美元	132,403.96	6.5342	865,153.96
预收账款	8,268.00		54,024.77
美元	8,268.00	6.5342	54,024.77

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

**78、套期**

□适用 √不适用

**79、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
与资产相关		国家生物医药孵化基地动物实验公共服务技术平台	1,098,832.90
与资产相关		国际化创新药物安全性评价技术平台建设	134,198.64
与资产相关		G20 神经系统药物等临床前新药评价关键技术研究项目	848,000.04



与收益相关		G20 神经系统药物等临床前新药评价关键技术研究项目	695,161.96
与资产相关		基础设施及配套设施补助	437,746.76
与资产相关		贴息补助	138,894.76
与资产相关		供电工程补助	32,834.36
与资产相关		科技发展专项资金省级科技创新与成果转化	21,507.56
与资产相关		国家中小企业发展专项资金补助款	92,268.76
与资产相关		现代服务发展专项引导资金	293,897.92
与资产相关		苏州市级平台建设资金扶持	4,269.06
与资产相关		苏州特色产业基地公共服务平台建设	7,115.12
与资产相关		科技发展专项资金省级科技创新与成果转化	42,690.32
与资产相关		太仓市商务局省级公共平台补贴	2,846.06
与资产相关		太仓市科技局国际科技合作计划项目资金	1,433.60
与资产相关		太仓发改委服务业重点项目扶持资金	1,433.60
与资产相关		服务外包省专项资金	5,114.66
与资产相关		太仓市 2013 年外贸公共服务平台建设资金项目	14,770.20
与资产相关		省创新能力建设专项资金	99,998.52
与收益相关	878,800.00	生物大分子药物非临床评价关键技术研究	3,452,588.72
与资产相关		创新团队项目经费资助款	70,000.00
与资产相关		2015 年国家服务外包平台专项资金	238,430.40
与资产相关	1,096,800.00	2016 年国家服务外包平台专项资金	109,680.00
与资产相关	1,812,200.00	2017 年国家服务外包平台专项资金	
与收益相关	405,000.00	太仓市商务发展专项引导资金	405,000.00
与收益相关	300,000.00	太仓财政局省商务局发展专项资金	300,000.00
与收益相关	300,000.00	省工程技术研究中心建设项目科技政策奖励资金	300,000.00
与收益相关	230,000.00	沙溪镇财政分局中小企业扶持资金	230,000.00
与收益相关	70,000.00	江苏省实验动物设施运行绩效补贴款	70,000.00
与收益相关	189,840.01	其他零星补助	189,840.01
合 计	5,282,640.01		9,338,553.93

## 2. 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**80、其他**

☐适用 ☒不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

☐适用 ☒不适用

**2、同一控制下企业合并**

☐适用 ☒不适用

**3、反向购买**

☐适用 ☒不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

#### 5、 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：

☐适用 ☒不适用

#### 6、 其他

☐适用 ☒不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	太仓市	太仓市	生物医药技术开发服务	100.00		货币出资
广东前沿生物科技有限公司	广州市	广州市	医学研究和试验发展	100.00		货币出资
北京视康前沿技术有限公司	北京市	北京市	眼科药物、医疗技术开发服务	65.00		货币出资
昭衍（加州）新药研究中心有限公司	美国加州	美国加州	新药临床前安全评价	100.00		货币出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		66,722.87
下列各项按持股比例计算的合计数	-406,775.65	-91,648.80
--净利润	-406,775.65	-91,648.80
--其他综合收益		
--综合收益总额	-406,775.65	-91,648.80

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企	累积未确认前期累计	本期未确认的损失	本期末累积未确认的
----------	-----------	----------	-----------

业名称	的损失	(或本期分享的净利润)	损失
北京思科华兴生物技术有限责任公司		-55,309.82	-55,309.82
合计		-55,309.82	-55,309.82

其他说明  
无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

☐适用 ☒不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

☐适用 ☒不适用

**4、重要的共同经营**

☐适用 ☒不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

**6、其他**

☐适用 ☒不适用

**十、与金融工具相关的风险**

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险**

**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关。于 2017 年 12 月 31 日，除附注七、77“外币货币性项目”所述外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，但外币业务只占本公司销售业务很少一部分，境外子公司的经营业务尚未开展，本公司主要业务仍然以人民币计价结算，因此，本公司承担的外汇变动风险不重大。

### （2）利率风险—现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

### （3）其他价格风险

本公司暂无以公允价值计量或其他存在价格风险的交易和业务，不存在证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的主要应收款项为应收账款，由于本公司主营业务为药物试验，所承做的专题项目部分会持续 1 年以上的时间，在项目完成之后结清应收账款，而且客户多为品牌信誉度高的大型医药公司和医药研发公司，所以虽然有一部分长账龄应收款，但总体来讲信用风险维持在低水平。并且，应收款项只占本公司资产总额的 3.41%，公司的资产总体情况质量较高。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七、5“应收账款”和附注七、9“其他应收款”的披露。

## 3、流动风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本公司在银行的信誉良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。

因此，本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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

☐适用 ☒不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

## 3、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

☐适用 ☒不适用

## 4、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

☐适用 ☒不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

## 9、其他

☐适用 ☒不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

## 2、本企业的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

☒适用 ☐不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	同一实际控制人
北京德丰瑞生物技术有限公司	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司之控股子公司
北京三诺佳邑生物技术有限责任公司	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司之控股子公司
苏州思坦维生物技术有限责任公司	其他股东顾振其之关联企业
苏州康乃德生物医药有限公司	其他股东顾振其之关联企业
苏州金盟生物技术有限公司	其他股东顾振其之关联企业
苏州海特比奥生物技术有限公司	其他股东顾振其之关联企业



Connect Biopharma Australia Pty.Ltd	其他股东顾振其之关联企业，苏州康乃德生物医药有限公司之子公司
中国医学科学院药物研究所	董事杜冠华担任副院长
北京诺维康医药科技有限公司	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司之全资子公司
Biorichland LLC	实际控制人冯宇霞与周志文之子周冯源之关联企业

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	销售商品、药物临床前研究服务	7,841,577.36	7,219,241.48
北京德丰瑞生物技术有限公司	药物临床前研究服务	3,600,990.55	84,905.66
北京三诺佳邑生物技术有限公司	药物临床前研究服务	1,177,358.50	80,188.67
苏州海特比奥生物技术有限公司	药物临床前研究服务		2,863,773.56
苏州金盟生物技术有限公司	药物临床前研究服务	18,868.00	103,113.23
苏州康乃德生物医药有限公司	药物临床前研究服务	23,584.91	482,075.46
苏州思坦维生物技术有限公司	药物临床前研究服务	6,493,160.34	1,773,584.91
北京诺维康医药科技有限公司	药物临床前研究服务	707,547.14	566,037.74
Connect Biopharma Australia Pty.Ltd	药物临床前研究服务	3,890,000.00	3,797,207.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Biorichland LLC	房产	36,396.00	32,146.73

关联租赁情况说明

☒适用 ☐不适用

本公司所属子公司昭衍（加州）新药研究中心有限公司作为承租人

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

## (5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

## (7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	414.79	343.76

## (8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	1,500,016.40	75,000.82		
应收账款	Connect Biopharma	1,224,000.00	61,200.00		

	Australia Pty. Ltd				
应收账款	苏州康乃德生物医药有限公司			674,000.00	33,700.00
应收账款	苏州金盟生物技术有限公司			5,400.00	270.00
应收账款	北京三诺佳邑生物技术有限公司	185,000.00	9,250.00	15,000.00	750.00
应收账款	苏州海特比奥生物技术有限公司			1,802,200.00	90,110.00
应收账款	北京德丰瑞生物技术有限公司	356,400.00	17,820.00		
	小 计	3,265,416.40	163,270.82	2,496,600.00	124,830.00
应收票据	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	3,002,924.13		1,794,582.94	
	小 计	3,002,924.13		1,794,582.94	
	合 计	6,268,340.53	163,270.82	4,291,182.94	124,830.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	北京三诺佳邑生物技术有限公司		115,500.00
预收款项	苏州海特比奥生物技术有限公司	75,000.00	
预收款项	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	8,270,000.00	8,686,000.00
预收款项	苏州康乃德生物医药有限公司	1,177,000.00	
预收款项	中国医学科学院药物研究所	707,900.00	441,000.00
预收款项	北京德丰瑞生物技术有限公司		790,000.00
预收款项	苏州思坦维生物技术有限公司		1,792,000.00
预收款项	北京诺维康医药科技有限公司	2,396,000.00	3,046,000.00
预收款项	Connect Biopharma Australia Pty.Ltd		2,666,000.00
	小 计	12,625,900.00	17,536,500.00
其他应付款	冯宇霞	9,655.20	10,250.39
其他应付款	Biorichland LLC	17,642.34	18,729.90
	小 计	27,297.54	28,980.29
	合 计	12,653,197.54	17,565,480.29

**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☐适用 ☒不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**☐适用 ☒不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**5、 其他**☐适用 ☒不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☒适用 ☐不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

**3、 其他**☒适用 ☐不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项及重大承诺事项。

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、 利润分配情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	24,540,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,540,000

**3、 销售退回**☐适用 ☒不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

根据本公司及各子公司的业务性质和经营范围，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为医药研发外包服务和实验动物生产与销售。这些报告分部是以公司具体经营范围和管理方式为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：医药研发外包服务分部主要提供药品非临床评价服务；实验动物生产与销售分部为实验动物及其附属产品的生产和销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	药物临床前研究服务	实验动物生产与销售	分部间抵销	合计
营业收入	291,750,307.31	18,760,790.00	9,751,000.00	300,760,097.31
营业成本	128,617,504.25	9,235,873.14	6,993,660.03	130,859,717.36
资产总额	928,467,389.93	48,303,768.83	35,897,000.00	940,874,158.76
负债总额	388,942,682.90	30,039,158.06	35,897,000.00	383,084,840.96

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 本公司于 2016 年 6 月 20 日召开了第二届第五次董事会会议，审议通过投资设立全资子公司昭衍（香港）新药研究中心有限公司（以下简称“昭衍（香港）公司”）的决议，昭衍（香港）公司主要负责公司的海外投资、联络公司国际事务、企业国际化宣传和推广等事项，出资金额为 300 万美元。昭衍（香港）公司于 2016 年 8 月 2 日正式成立，截止审计报告日，300 万美元出资手续尚未办理，目前亦未设置专职人员，未实际开展业务。

(2) 广东前沿公司于 2016 年 3 月 4 日与高要市康达实验动物科技有限公司签订的《养殖场地续租合同》中约定租赁期从 2016 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日。截止报告日，本公司正在积极筹备搬迁事宜。

(3) 2016 年广东前沿生物科技有限公司南宁分公司已完成收购南宁市旭佳生物科技有限公司（以下简称“南宁旭佳公司”）自繁自养的实验动物业务，合同总价款 2,400.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日南宁分公司上述合同款已全部支付完毕。截止目前，广东前沿生物科技有限公司南宁分公司已于 2016 年 2 月 2 日取得了南宁市工商行政管理局颁发的营业执照，其他证照办理之中。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

## 8、其他

☐适用 ☒不适用

## 十七、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：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,104,402.88	100.00	3,007,014.79	16.61	15,097,388.09	7,623,702.88	100.00	2,229,819.25	29.25	5,393,883.63

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,104,402.88	/	3,007,014.79	/	15,097,388.09	7,623,702.88	/	2,229,819.25	/	5,393,883.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,170,850.00	308,542.50	5
1 至 2 年	1,636,050.00	163,605.00	10
2 至 3 年	109,500.00	32,850.00	30
3 年以上			
3 至 4 年	694,183.70	347,091.85	50
4 至 5 年	593,968.68	475,174.94	80
5 年以上	1,679,750.50	1,679,750.50	100
合计	10,884,302.88	3,007,014.79	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 777,195.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

☒适用 ☐不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 12,285,700.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 67.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 906,430.00 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 12,285,700.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 67.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 906,430.00 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,946,429.21	100.00	264,609.56	0.66	39,681,819.65	17,679,034.86	100.00	213,133.34	1.21	17,465,901.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	39,946,429.21	/	264,609.56	/	39,681,819.65	17,679,034.86	/	213,133.34	/	17,465,901.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	581,391.21	29,069.56	5



1 至 2 年			
2 至 3 年	12,140.00	3,642.00	30
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	231,898.00	231,898.00	100
合计	825,429.21	264,609.56	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 51,476.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	39,121,000.00	17,020,000.00
保证金、押金	518,967.39	325,454.39
代垫款	233,203.00	273,234.53
备用金	73,258.82	60,345.94
合计	39,946,429.21	17,679,034.86

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东前沿生物科技有限公司	往来款	29,121,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	72.90	
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	25.03	
北京博大开拓热力有限公司	保证金	342,000.00	1 年以内、5 年以上	0.86	208,050.00
代垫职工社保	代垫款	203,685.00	1 年以内	0.51	10,184.25

中工国际招标有限公司	投标保证金	55,800.00	1 年以内	0.14	2,790.00
合计	/	39,722,485.00	/	99.44	221,024.25

## (6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

☐适用 ☒不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

## 3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	130,717,800.00		130,717,800.00	116,896,400.00		116,896,400.00
对联营、合营企业投资				66,722.87		66,722.87
合计	130,717,800.00		130,717,800.00	116,963,122.87		116,963,122.87

## (1) 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昭衍(苏州)新药研究中心有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广东前沿生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京视康前沿眼科技术有限公司	650,000.00			650,000.00		
昭衍(加州)新药研究中心有限公司	6,246,400.00	13,821,400.00		20,067,800.00		
合计	116,896,400.00	13,821,400.00		130,717,800.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

		投资	投资	法下 确认 的投资 损益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备			期末 余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北 京 思 科 华 兴 生 物 技 术 有 限 责 任 公 司	66,72 2.87			-66,7 22.87							
小计	66,72 2.87			-66,7 22.87							
合计	66,72 2.87			-66,7 22.87							

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,095,566.46	75,422,504.69	114,343,629.12	67,431,466.29
其中：药物临床前研究服务	136,095,566.46	75,422,504.69	114,343,629.12	67,431,466.29
其他业务				
合计	136,095,566.46	75,422,504.69	114,343,629.12	67,431,466.29

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-66,722.87	-91,648.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	1,331,203.65	
合计	1,264,480.78	-91,648.80

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,397.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	9,199,659.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,925,440.67	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	519,972.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-759,798.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,894.76	

所得税影响额	-604,356.80	
少数股东权益影响额		
合计	10,498,209.74	

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

☒适用 ☐不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.57	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.74	0.97	0.97

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

# 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：冯宇霞

董事会批准报送日期：2018年2月27日

## 修订信息

☐适用 ☒不适用