



康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

Pharmaron Beijing Co., Ltd.

（北京市北京经济技术开发区泰河路 6 号 1 幢八层）

2021 年半年度报告

公告编号：2021-072

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 **Boliang Lou**、主管会计工作负责人李承宗及会计机构负责人(会计主管人员)李承宗声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境与社会责任.....	37
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	59
第八节 优先股相关情况.....	66
第九节 债券相关情况.....	67
第十节 财务报告.....	68

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名、公司盖章的2021年半年度报告正文原件。
- 四、在香港联交所网站披露的业绩公告。
- 五、其他相关材料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
康龙化成、公司、本公司、股份公司、发行人、康龙北京	指	康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
本集团	指	公司及控股子公司
希麦迪	指	南京希麦迪医药科技有限公司，为公司的控股子公司
康龙西安	指	康龙化成（西安）新药技术有限公司，为公司的全资子公司
康龙天津	指	康龙化成（天津）药物制备技术有限公司，为公司的全资子公司
宁波科技	指	康龙化成（宁波）科技发展有限公司，为公司的全资子公司
康龙（英国）	指	Pharmaron UK Limited，为公司的全资子公司
北京联斯达	指	北京联斯达医药科技发展有限公司，为公司的控股子公司
康龙化成临床	指	康龙化成（成都）临床研究服务有限公司，为公司的全资子公司
Absorption Systems	指	Absorption Systems LLC，为公司的全资子公司
宁波龙泰康	指	宁波龙泰康投资管理有限公司，公司股东
北京多泰	指	北京多泰投资管理有限公司，公司股东
信中康成	指	深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙），公司股东
信中龙成	指	深圳市信中龙成投资合伙企业（有限合伙），公司股东
君联闻达	指	天津君联闻达股权投资合伙企业（有限合伙）公司股东
君联茂林	指	北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
实际控制人	指	Boliang Lou、楼小强、郑北
CRO	指	Contract Research Organization，合同研究组织，主要为药物研发相关公司和研发机构提供药物发现和药物开发服务
CMO	指	Contract Manufacturing Organization，合同研发生产组织，主要为制药企业及生物技术公司提供药品生产时所需要的化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等业务，同时包括 Contract Development and Manufacturing Organization(CDMO)业务，即工艺开发、配方开发、临床试验用药制造等早期在研药物的研发生产活动
CMC	指	Chemistry, Manufacture and Control，化学和制剂工艺开发及生产，药物 CMC 部分系新药审批中重点关注的内容。涉及工艺研发和放大研究、剂型开发、质控体系研究等一整套和药物生产相关的内容
GMP	指	Good Manufacturing Practice，良好的药物生产管理规范，系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施，涵盖从原料、人员、

		设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程
cGMP	指	现有良好生产规范，即 FDA 或其他监管机构对制药及生物科技公司实施的规范，以确保所生产的产品符合特点、强度、质量及纯度等方面的指定要求
NMPA	指	原中国食品药品监督管理局，现国家市场监督管理总局辖下国家药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
GLP	指	Good Laboratory Practice，药物非临床研究质量管理规范，GLP 是就实验室实验研究从计划、实验、监督、记录到实验报告等一系列管理而制定的法规性文件，涉及到实验室工作的可影响到结果和实验结果解释的所有方面
ADME	指	Absorption Distribution Metabolism And Excretion，吸收分布代谢和排泄
SSU	指	Study Start up，临床项目启动专员
CRC	指	Clinical Research Coordinator，临床研究协调员
新药	指	按照 CFDA 化学药品注册分类的一类化学药品和按照 CFDA 生物制品注册分类的一类生物制品
原料药	指	在疾病的诊断、治疗、症状缓解、处理或预防中有药理活性或其他直接作用或能影响人体结构或功能的药品成份
仿制药	指	又称通用名药，以有效成分的化学名命名的，是创新药的仿制品，在药学指标和治疗效果上与创新药完全等价的药品，一般需等创新药专利保护期到期后才能在市场上销售
生物制剂	指	包括抗体、蛋白质、核酸及抗体偶联药物的药品子集
药物安全性评价	指	Toxicology and Safety Pharmacology，指临床前药物安全评价研究，为创新药申报临床前必须提供的数据。该项服务是指为评价药物安全性，在实验室条件下，用实验系统进行的各种毒性试验、毒代动力学试验及与评价药物安全性有关的其它试验
药物代谢动力学/DMPK	指	Drug Metabolism Pharmacokinetic，研究药物在动物体内、外的动态变化规律，阐明药物的吸收、分布、代谢和排泄等（ADME）过程的动态变化及其特点的实验内容
药理学	指	通过体外试验、动物试验研究药物活性、生物学作用和疗效，以及生物利用度、组织分布与疗效的相互关系，探索药物作用的机理、靶点，从而进行药效学评价和药理研究的实验内容
临床研究	指	创新药物临床研究分为 I 至 IV 期 4 个阶段。工作内容涉及临床试验的全过程，包括试验前的准备、临床试验研究机构和研究者的选择；协助申办者准备伦理委员会的审议；与申办者、研究者一起设计制定并实施临床试验方案
商业化	指	新药获批并上市时的药物开发阶段
小分子药物	指	俗称化学药物，即化学结构明确的具有预防、治疗、诊断疾病，或为

		了调节人体功能、提高生活质量、保持身体健康的特殊化学品。化学药物是以小分子化合物作为其物质基础，以药效发挥的功效（生物效应）作为其应用基础
靶点	指	指体内具有药效功能并能被药物作用的生物大分子，如某些蛋白质和核酸等生物大分子。那些编码靶标蛋白的基因也被称为靶标基因。事先确定与特定疾病有关的靶标分子是现代新药开发的基础
先导化合物	指	对某个靶标或模型呈现一定强度和选择性活性的化合物，一般具有新颖的化学结构，其理化性质、药代性质和安全性等满足一定的要求，具有类药性和可开发性。先导化合物一般不能直接成为药物，需要对其化学结构进行优化，使上述性质达到最佳配置。先导化合物的质量直接影响新药研发的速度和成功率
合成工艺	指	从特定原料转化到所需产品的单步或者多步单元反应过程。关于合成路线一般结合具体产品讨论
沙利文	指	弗若斯特沙利文公司。创建于 1961 年，一家世界领先的成长咨询公司，在全球范围内六大洲 21 个国家拥有 31 家分支机构和超过 1,700 名行业咨询师，市场分析师，技术分析师和经济师
生物分析	指	分析科学的一个子学科，涵盖生物系统中外源化合物（药物、其代谢物及异常位置或浓度的生物分子）及生素（大分子、蛋白质、DNA、生物制剂、代谢物）的定量分析
碳 14	指	碳 14 或放射性碳，碳的放射性同位素，原子核含有 6 个质子及 8 个中子
临床前	指	药物研究的临床前阶段或与之有关者
首次人体实验	指	包括评估研究性药物于人体的药物代谢动力学、安全性及耐受性的 I 期临床研究
IND 申请	指	医药公司于营销申请获得批准前可进行临床试验的实验性药物
放射性同位素化合物合成-临床-分析	指	集合放射性化合物的合成、其人体测试及原型药/代谢物于人体体液及排泄物分析的平台

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	康龙化成	股票代码	300759
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	康龙化成（北京）新药技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康龙化成		
公司的外文名称（如有）	Pharmaron Beijing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Pharmaron		
公司的法定代表人	Boliang Lou		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李承宗
联系地址	北京市北京经济技术开发区泰河路 6 号
电话	010-57330087
传真	010-57330087
电子信箱	pharmaron@pharmaron-bj.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,285,511,219.10	2,193,166,634.44	49.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	564,836,178.55	478,960,153.14	17.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	583,468,061.51	362,040,783.20	61.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	845,064,095.54	617,949,204.76	36.75%
基本每股收益（元/股）	0.7126	0.6053	17.73%
稀释每股收益（元/股）	0.7121	0.6045	17.80%
加权平均净资产收益率	6.21%	6.00%	0.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	17,037,700,311.68	11,908,792,687.05	43.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,366,636,139.96	8,870,319,872.38	5.60%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-871,685.90	
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）	23,513,502.64	主要系本报告期内公司收到的与日常活动相关的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-24,262,605.73	主要包括： （1）2021 年 6 月 18 日，本公司于香港联合交易所有限公司发行本金金额为 30,000 万美元于 2026 年到期的零息可转换债券和本金金额为人民币 191,600 万元于 2026 年到期的美元结算零息可转换债券；美元本金债券的股份转换权具备嵌入衍生工具特征，将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按公允价值进行初始确认以及后续计量。 报告期内，主要受本公司 H 股股价大幅上涨影响，上述嵌入衍生金融工具非现金账面公允价值损失金额约合人民币 10,039.49 万元； （2）报告期内，本公司理财产品的相关收益约合人民币 2,770.53 万元； （3）本报告期内，本公司不再对上海柯君医药科技有限公司具有重大影响，将对其投资由以权益法核算的长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并于其他非流动金融资产列报，产生投资收益约合人民币 2,545.17 万元； （4）本报告期内，其他非流动金融资产公允价值变动收益约合人民币 1,705.70 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,016,294.99	
减：所得税影响额	9,162,936.94	
少数股东权益影响额（税后）	2,831,862.04	
合计	-18,631,882.96	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务概览

公司是一家领先的全流程一体化医药研发服务平台，业务遍及全球，致力于协助客户加速药物创新，提供从药物发现到药物开发的全流程一体化药物研究、开发及生产服务。按照主营业务类型可以划分为实验室服务、CMC（小分子CDMO）服务、临床研究服务、大分子和细胞与基因治疗服务四大服务模块。

公司业务发源于药物发现阶段，在药物发现、临床前及早期临床研究方面处于领先地位，并致力拓展下游包括药物开发、临床及生产的研发服务能力，持续加强公司医药研发全流程一体化的服务能力。通过多年的建设，公司已构建了贯穿整个新药研发过程和商业化阶段的化学技术服务平台和药物代谢动力学研发服务平台，并建立了从药物发现到POC（临床概念验证）完整的一体化研发服务平台。在发展过程中，公司从单一的实验室化学服务供应商转变为业务立足中国、美国及英国的端到端医药研发服务平台，运用国际化运营及管理手段，有效整合公司资源，打造国际化的专业服务能力，在全球范围内提供全面的、高品质的服务。此外，公司亦将加快大分子药物及细胞与基因治疗等研发服务能力的建设，康龙化成致力于成为多疗法的药物研发服务全球领军企业。

公司拥有成熟的小分子创新药物发现阶段的研发服务平台，并在此基础上把公司的专业能力扩展到药物开发及生产的各个阶段。为满足客户对药物研发服务的需求，公司将服务范围扩大至CMC（小分子CDMO）服务及临床研究服务领域。公司的药物开发服务平台主要提供经过NMPA、FDA和OECD三重GLP认证的药物安全评价服务，化学及制剂工艺开发服务，GMP化学原料药及药物制剂生产服务，完整的放射性标记物合成、分析及临床试验服务，并在中国和美国两地提供临床试验服务，包括药物与器械注册申报、医学事务、临床运营、数据管理和生物统计以及生物样本分析等。

大力建设大分子药物及细胞与基因治疗服务平台，一方面加速推进在国内的大分子团队和设施建设，另一方面通过收购的Absorption Systems LLC、Allergan Biologics Limited（现更名为“Pharmaron Biologics (UK) Ltd”），着手布局细胞与基因治疗服务的大平台，建立细胞与基因治疗产品的实验室服务和CDMO服务，从而更好的满足客户需求。

1、实验室服务

公司的实验室服务主要包括实验室化学和生物科学服务（包括体内外药物代谢及药代动力学、体外生物学和体内药理学、药物安全性评价及美国实验室服务）。

实验室化学是公司发展的起点，也是公司业务的核心和发展基石。公司在化合物设计和合成领域积累了丰富经验并培养了核心团队，在靶点选择、先导化合物筛选等方面根据客户不同需求提供相应的药物发现服务。同时，公司以体内外药物代谢动力学、体外生物学和体内药理学作为实验室服务的重要组成部分为客户提供包括靶点确认、构效关系研究、候选化合物确认、成药性研究（生物学、药物代谢动力学、药理学以及药物安全评价方面）等药物研发服务。

公司的药物安全性评价业务凭借全球性GLP法规遵从（FDA、NMPA、OECD）优势，帮助全球客户提供临床批件申请时所需的药物安全评价资料，为客户提供一站式综合服务及IND支持服务。通过提供药物发现及后续系统化的药物开发服务，结合公司全球化的研发团队和配套经审核的质量标准和体系，公司协助客户在各国范围内将研发项目快速由临床前研发向临床阶段推进。

为进一步加强全流程一体化服务平台的建设及继续加强全球化布局，公司于2020年11月收购Absorption Systems并通过这一收购完善美国实验室服务。Absorption Systems实验室为客户提供小分子药开发过程中所需的DMPK/ADME和生物分析方面的服务。通过全球部署的实验室服务，公司将进一步加强和巩固在药物发现及开发全流程的DMPK一体化服务平台的领先地位。此外，Absorption Systems也能够提供包括眼科疾病和医疗器械产品方面的实验室服务。

2、CMC（小分子CDMO）服务

公司经验丰富的CMC（小分子CDMO）团队为客户提供药物开发及生产方面个性化且具成本效益的解决方案，包括小分子原料药工艺开发及生产、材料科学/预制剂、制剂开发及生产和分析开发服务以支持临床前及各阶段临床研究。公司CMC（小分子CDMO）服务主要为在药物开发阶段向制药企业提供化学、制剂工艺开发及小批量生产等服务，目前已覆盖各类客

户临床I期、临床II期、临床III期药物开发阶段的工艺研发及生产需求。公司的cGMP原料药及药品生产设施符合资格生产产品以支持美国、中国及欧盟等全球市场的临床试验。公司的质量保证体系遵循人用药品注册技术要求国际协调会议指引（ICH Guidelines），并支持符合FDA、NMPA及EMA颁布的原料药及药品开发和生产规定，亦可以为客户在美国、欧盟及亚洲进行监管备案及cGMP审核编制完整的监管数据包及文件提供支持。

在技术投入方面，公司始终保持小分子前沿技术的研究，公司为客户提供有技术附加值的工艺优化和生产服务，满足国内外客户在药物开发不同阶段的CMC（小分子CDMO）需求。在研发生产投入方面，公司在天津、绍兴、宁波、英国均拥有设施并将持续提升产能，为客户持续提供符合全球质量标准的生产服务。在客户服务方面，依托多年形成的技术经验积累和一体化平台优势，公司的研发生产服务从新药研发项目的早期介入，为后续商业化生产项目的发展打下坚实基础。

3、临床研究服务

公司的临床研究服务包括国外临床研究服务和国内临床研究服务。

国外临床研究服务包括放射性标记科学及早期临床试验服务。在美国马里兰州拥有96个床位的独立早期临床研发中心和中心，拥有一支经验丰富且专注于临床药理学的医学团队及支持团队，擅长综合性首次人体试验，疫苗开发/感染挑战试验，综合性碳14药物吸收、分布与排泄实验，TQT/心脏安全性，跨种族桥接实验及患者招募。

同时，公司拥有中国、美国、英国的全球化生物分析能力，生物分析平台可供全球各地的临床试验中心使用。我们的监管生物分析包含小分子生物分析、生物制剂生物分析和碳14-API及碳14代谢生物分析。公司拥有经验丰富的合成化学家、分析化学家及药物化学代谢科学家帮助客户合成碳14及³H放射性标记化合物，以研究临床、临床前及发现调查过程中各类化合物的吸收、扩散、代谢与排泄，加速客户的临床开发进程。

国内临床研究服务包括临床试验服务和临床研究现场管理服务，全面覆盖临床研究的不同服务需求。其中，临床试验服务主要包括：监管及法规注册、医学事务、临床运营、数据管理及统计分析、生物样本分析及药物警戒等；临床研究现场管理服务包括CRC服务、医院调研与甄选、SSU快速启动、受试者招募与管理、质量保证与培训、上市后研究等。

公司凭借在国内外临床研究服务平台的建设，可同时在中国、美国或欧洲为其候选药物提交IND申请，构建了临床开发服务一体化平台。随着公司业务间协同效应的加速及技术水平不断提升，公司临床研究服务收入快速提升。

4、大分子和细胞与基因治疗服务

公司自2019年开始布局大分子和细胞与基因治疗服务，通过自身建设和外延并购加速建设包括大分子药物发现服务、细胞与基因治疗实验室服务、细胞与基因治疗开发与生产服务（CDMO）和大分子药物开发与生产服务（CDMO）等大分子和细胞与基因治疗服务平台。

大分子药物发现服务包括大分子药物质粒设计、细胞筛选、目标大分子表达和纯化、目标大分子分析方法的开发及其对产品的分析鉴定，主要服务于研发早期阶段课题对细胞及蛋白包括单抗的各类需求。

细胞与基因治疗实验室服务包括各类蛋白、细胞分析方法的开发及验证、各类DNA及RNA分析方法的开发及验证，细胞与基因产品的活性、毒性、组织分布、病毒扩散分析以及细胞与基因产品的定量分析，能够满足细胞与基因产品在临床前和临床开发以及上市阶段对分析方法的特殊要求（包括对GLP/GCP/GMP法规的遵循）。

细胞与基因治疗开发与生产服务（CDMO）包括含治疗基因的质粒合成、细胞系开发、细胞库建立、生产工艺开发及优化、制剂工艺优化、产品放大量生产、分析方法开发及其验证、产品相关杂质鉴定和分析、稳定性评估、产品分析鉴定及其GMP批次放行等，涵盖细胞与基因治疗产品工艺开发及其cGMP生产的全流程的全套CDMO服务，以支持细胞与基因产品的临床前安全性评价、临床试验一期、二期、三期以及上市后产品生命周期管理的需求。该等服务拥有英国药监机构MHRA的生物药生产许可证。

大分子药物开发与生产服务（CDMO）方面，公司正在加快大分子药物CDMO平台的建设。杭州湾第二园区一期项目作为公司大分子药物开发和生产服务基地（近70,000平方米），项目完成后将能提供细胞株与细胞培养工艺、上下游生产工艺、制剂处方和灌装生产工艺以及分析方法的开发服务，同时提供200L到2000L规模的中试至商业化阶段的原液及制剂生产服务。

（二）经营情况

2021年上半年，公司秉持“以最高水平的研发服务，帮助合作伙伴们开发新药，为人类健康贡献康龙化成智慧”的企业使命，在全体员工的共同努力下，持续高效的为客户提供高质量的研发服务，公司各业务模块均实现较快增长。同时，公司积极整合和完善新业务模块，逐步完善公司全流程、一体化的新药研发服务平台建设，进一步为客户提升研发效率、节约研发

时间和成本，为客户的研发课题提供全方位的服务支持。疫情在全球爆发至今，公司的业务始终保持平稳发展，疫情对公司的经营没有产生重大的不利影响。随着全球医药市场持续稳健增长，市场渗透率不断提升，公司把握医药健康行业快速发展的机遇，与国内外制药和生物医药研发企业更加紧密地合作，并逐步扩大业务领域和合作范围。公司持续加快大分子药物及细胞与基因治疗等研发服务能力的建设，并成立大分子和细胞与基因治疗服务模块，致力于成为多疗法的药物研发服务全球领军企业。

报告期内，公司各业务模块保持增长势头，公司实现营业收入328,551.12万元，比去年同期增长49.81%；利润在收入增长下，规模效应进一步增加，营业利润66,967.64万元，主营业务毛利率达到36.30%，实现归属于上市公司股东的净利润56,483.62万元，比去年同期增长17.93%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润58,346.81万元，比去年同期增长61.16%。在进一步夯实实验室服务和CMC（小分子CDMO）服务的基础上，大力发展临床研究服务，战略性布局大分子和细胞与基因治疗服务，研发服务能力和运营水平得到高质量的发展，进一步夯实公司的全流程一体化新药研发服务平台。

2021年上半年，公司引入了超过400家新客户，我们的新药研发服务平台为包括全球前20大制药企业在内的客户提供服务，超过90%的收入来自公司庞大、多样化及忠诚的重复客户。全流程、一体化研发服务平台模式实现药物研发各阶段的无缝衔接，大大提高了研发效率，收获更多客户的信赖并同时促进公司各服务模块的协同。报告期内，药物发现阶段的体内外生物科学超过80%的收入来源于实验室化学的现有客户，约71%的CMC（小分子CDMO）收入来源于药物发现服务（实验室化学和生物科学）的现有客户。凭借公司长期积累的新药开发经验助力全球创新药研发的发展，报告期内为国内医药及生物技术公司开展55个研究性新药（IND）或新药（NDA）的临床试验申报，其中多国（包括中国、美国和欧洲）同时申报的项目44个，一体化临床批件申请（IND）的一揽子研发服务获得越来越多的客户认可。同时，在药物工艺开发及生产服务上，实现技术和产量的双增长，服务涉及药物分子或中间体695个，其中临床前项目467个，临床I-II期197个，临床III期27个，工艺验证和商业化阶段4个。公司在海外的实验室持续加力服务能力的提高和验证，Absorption Systems的圣地亚哥实验室于8月中旬成功通过FDA的现场检查，截至目前该实验室已经通过两项FDA的检查且不附带任何FDA 438缺陷整改和观察的要求；康龙英国位于Hoddesden的工厂在今年6月底顺利接受了英国MHRA的GMP检查。

报告期内，为满足日益增长的业务需求，公司继续加大基础设施建设，扩大产能。天津工厂三期（40,000平米）工程基本建设完成，部分已从2021年第一季度开始陆续投入使用，三期工程投入使用后将提高公司CMC（小分子CDMO）服务的工艺开发能力。报告期内，公司持续推进建设“杭州湾生命科技产业园——康龙化成生物医药研发服务基地项目”二期工程。二期工程的第一部分120,000平方米实验室基本建设完成，部分已从2021年第一季度开始陆续投入使用。二期工程的第二部分42,000平方米的建设已经开始，并计划在2021年完成主体结构建设工作并开始进行内部安装建设。二期工程全部完成后将可增加科研技术人员2,500多名，实验室服务和CMC（小分子CDMO）服务产能将得到进一步的扩充。此外，为满足公司战略需要，着力加速建设临床后期以及商业化生产的CMC（小分子CDMO）服务能力，绍兴工厂占地面积81,000平方米的一期工程全速推进建设工作，项目完成后将增加化学反应釜容量600立方米，其中200立方米预计在2021年下半年交付使用，其余400立方米将于2022年完成并交付使用。2021年上半年公司继续培育大分子药物开发与生产服务（CDMO）能力，加快建设大分子药物CDMO平台，杭州湾第二园区一期项目作为公司大分子药物开发和生产服务基地（近70,000平方米），土建施工已经完成，开始内部安装建设，预计在2023年上半年开始承接大分子GMP生产服务项目。

为满足公司业务持续增长的需求，公司不断扩充人才队伍，截至2021年6月30日员工总人数达到12,776人，其中研发、生产技术和临床服务人员11,400人，占公司总人数89.23%。截至2021年6月30日，研发、生产技术和临床服务人员相比2020年12月31日增加1,573人。

2021年6月，公司成功在国际资本市场完成向专业投资者发行可转换为公司H股股票的本金金额为30,000万美元于2026年到期的零息可转换债券和本金金额为人民币191,600万元于2026年到期的美元结算零息可转换债券，本次发行所得款项净额约为人民币377,604.07万元。本次债券发行所得的募集资金将用于拓展药物工艺开发及生产设施的产能及能力、拓展大分子药物研发和生产服务平台、拓展药物安全性评价实验室研发服务能力、扩张英国实验室及生产设施的产能及能力、补充流动资金及其他一般企业用途。

报告期内，公司各业务服务模块经营情况如下：

1、实验室服务

在全球药物研发投入继续增加及研发外包渗透率进一步提升的大背景下，来自优质客户及潜力项目的业务量得以不断增加。报告期内，公司通过集团的全球资源调配和多年累积的实验室服务能力，协助客户推进他们的新药研发工作，承接了更

多客户的订单，实验室服务收入获得较快的增长；实现营业收入202,704.75万元，相比去年同期增长41.87%，实现毛利率41.98%，较去年同期提高0.71个百分点。

公司现拥有实验室化学研究员超过4,400人，是全球范围内在规模上和经验上均处于领先地位的实验室化学服务队伍。报告期内，得益于各研发模块的技术能力增强和各项业务模块之间联动关系的逐步加强，在实验室化学业务取得稳健增长的同时，生物科学服务拥有科研人员1,700多人，在服务能力和覆盖上已初具规模，发展持续加速，实验室服务收入中生物科学服务占比提升至45.76%。为加强公司对实验动物的质量控制，优化集团的实验动物供应体系，强化我们在药物安全性评价等生物科学方面的能力，公司于2021年上半年以购买股权及增资的形式取得新日本科学（亚洲）有限公司旗下肇庆创药生物科技有限公司的控制权。肇庆创药拥有经验丰富的实验动物饲养团队和先进规范的设施，致力于促进实验动物的人性化管理和科学饲养。

为满足日益增长的业务需求，公司继续加大基础设施建设工作，扩大产能。同时，为满足业务发展需要，不断扩充研发队伍，提升人员素质，截至2021年6月30日，公司实验室服务业务员工数量为6,122人，相比2020年12月31日增加565人。

2、CMC（小分子CDMO）服务

对于制药企业和研发型公司，公司提供的CMC（小分子CDMO）服务能够帮助这类客户大幅降低研发成本、加快研发进程。报告期内，公司CMC（小分子CDMO）服务实现营业收入76,224.34万元，相比去年同期增长50.50%，实现毛利率36.65%，较去年同期提高7.67个百分点。

CMC（小分子CDMO）服务收入增长的主要原因为前期积累的众多药物发现项目进入药物开发阶段、CMC（小分子CDMO）服务范围拓展及技术能力提升、产能的不断扩大，加之国内创新药市场的发展提供的助力。报告期内，通过不断完善CMC（小分子CDMO）服务平台，公司CMC（小分子CDMO）服务能力进一步提升，中国及英国团队合作更加紧密，订单质量持续提高。随着中国药品上市持有人制度的广泛实施以及大量生物研发公司的兴起，加之国内药物研发由仿制药研发向新药研发转变，中国创新药市场蓬勃发展，预计CMC（小分子CDMO）国内市场规模将持续增长。

为满足日益增长的CMC（小分子CDMO）服务需求，公司积极扩充CMC（小分子CDMO）服务团队，截至2021年6月30日，公司CMC（小分子CDMO）服务员工数量为2,160人，相比2020年12月31日增加226人。

3、临床研究服务

报告期内，凭借着我们独特的“放射性同位素化合物合成-临床-分析”一体化服务平台，我们的海外临床研究服务取得稳健增长。在国内构建深度融合的临床研发服务平台，为客户提供一体化的临床研究服务。报告期内，公司临床研究服务实现营业收入42,269.10万元，相比去年同期增长74.27%，实现毛利率14.10%，较去年同期下降7.71个百分点。

报告期内，公司成立康龙化成（成都）临床研究服务有限公司。康龙化成临床将整合康龙化成各子公司和部门的临床研发能力，优化专家与管理团队的组织构架，构建一个深度融合的临床研发服务平台，为客户提供更高质量、更全面、更高效的一体化临床研发服务。康龙化成临床在国内构建一个深度融合的临床研发服务平台的同时，亦将通过这次整合进一步加深中美两地的紧密合作，为客户开展中美两国间的临床研究与互补性试验提供一站式解决方案。此外，公司布局于中、美、英三地的药物发现、临床前研发与CDMO服务平台，也将受益于公司全球临床资源的整合，实现上下游无缝对接，并为康龙化成临床开展I/II/III/IV期试验打下坚实的基础。

在临床研究服务业务持续发展的同时，公司加大临床研究服务方面人才储备，截至2021年6月30日，公司从事临床研究服务的员工有2,848人，相比2020年12月31日增加640人。

4、大分子和细胞与基因治疗服务

为加强大分子药物及细胞与基因治疗等研发服务能力的建设和管理，报告期内大分子和细胞与基因治疗服务模块开始独立核算。2021年上半年公司大分子和细胞与基因治疗服务实现营业收入7,166.14万元，实现毛利率3.02%。截至2021年6月30日，相关业务子公司和部门从事大分子和细胞与基因治疗服务的员工共计270人，相比2020年12月31日增加142人。

公司于2021年第二季度完成收购位于英国利物浦的Allergan Biologics Limited，将通过其先进、灵活的cGMP生物药生产设施及100多名经验丰富的科研技术和生产人员为客户提供包括以细胞与基因治疗产品为主的CDMO服务：含治疗基因的质粒合成、细胞系开发、细胞库建立、生产工艺开发及优化、制剂工艺优化、产品放大量生产、分析方法开发及其验证、产品相关杂质鉴定和分析、稳定性评估、产品分析鉴定及其GMP批次放行等，涵盖细胞与基因治疗产品工艺开发及其cGMP生产的全流程的全套CDMO服务，以支持细胞与基因产品的临床前安全性评价、临床试验一期、二期、三期以及上市后产品生命周期管理的需求。Allergan Biologics Limited自2007年开始持有MHRA（英国药品和健康产品管理局）颁发的生物药生产许可

证。公司将通过业务整合，把Allergan Biologics Limited从原来的内部研发中心转变为向第三方客户提供细胞与基因治疗开发与生产服务（CDMO）的公司。

公司于2020年11月收购的位于美国的Absorption Systems，能够向客户提供大分子药物及细胞与基因疗法的体外和体内实验室分析、生物学测试和动物测试等实验室服务。Absorption Systems的大分子及基因和细胞疗法产品分析实验室服务包含服务于研发早期分析项目的各类分析方法的开发及对样品的分析，以及服务于研发后期的、需遵循IHC法规要求的GCP、GLP以及GMP各类分析方法的开发、验证及其对样品的分析平台，以满足不同客户在不同研发阶段对候选物和产品鉴定以及GMP产品放行及生产工艺技术转移要求。分析平台包括各类蛋白、细胞定量分析方法的开发及验证、定量DNA及RNA分析方法的开发及验证，用于细胞与基因产品的活性、毒性、组织分布、病毒扩散分析以及细胞与基因产品的定量分析。这些分析方法既可以用于细胞与基因治疗产品研发的早期项目的分析，也可以用于需要满足GLP/GCP/GMP要求的分析。

Absorption Systems的分析平台即可用于细胞与基因治疗产品的安全性评价，也可用于临床开发阶段的分析及上市产品批次的放行。Absorption Systems与Allergan Biologics Limited的成功并购，进一步完善了公司在细胞与基因治疗服务领域的布局。

为满足大分子药物开发与生产服务（CDMO）方面的产能需求，公司正在加快建设大分子药物CDMO平台，杭州湾第二园区一期项目作为公司大分子药物开发和生产服务基地（近70,000平方米）土建施工已经完成，开始内部安装建设，预计在2023年上半年开始承接大分子GMP生产服务项目。项目完成后将能提供细胞株与细胞培养工艺、上下游生产工艺、制剂处方和灌装生产工艺以及分析方法的开发服务，同时提供200L到2000L规模的中试至商业化阶段的原液及制剂生产服务。

（三）所处行业基本情况

公司从事药物研究、开发及生产服务，为客户提供药物发现和药物开发的全流程一体化服务，公司业务与医药行业及药物研发外包市场的发展有着紧密的关系。

1、药物研发及外包服务市场情况

在研发成本增加和专利悬崖的双重压力下，同时受到自身研发人才限制的影响，药企逐步倾向于选择医药研发生产外包服务以降低药物研发的成本，提升公司研发效率。医药研发投入的不断增加亦为研发及生产外包服务的市场发展提供了坚实基础。未来全球药物研究、开发及生产CRO+CMO市场规模和中国药物研究开发及生产CRO+CMO市场规模均有望保持良好增长。根据沙利文预测，2020年全球药物CRO+CMO服务市场规模预计为999亿美元。预计至2024年，全球药物CRO+CMO服务的市场规模将增长至1,498亿美元，2020年至2024年的年复合增长率10.7%。与全球药物CRO+CMO服务市场相比较，目前中国药物CRO+CMO服务市场的体量较小，但增长较快。根据沙利文预测，2020年中国药物CRO+CMO服务的市场规模预计达到120亿美元，预计到2024年将增长至327亿美元，2倍于全球药物CRO+CMO服务市场的增速。根据沙利文预测，2020年全球药物研发外包服务市场规模为672亿美元，市场渗透率（整体CRO服务市场规模占全部研发投入的比重）为35.2%；与此同时，2020年中国药物研发外包服务市场规模预计达到80亿美元，市场渗透率预计为31.7%。2024年全球药物研发外包服务市场规模预计将达到960亿美元，市场渗透率进一步攀升为42.3%，中国市场将有望达到222亿美元，市场渗透率预计为46.6%。

2、药物发现研发服务市场情况

药物发现是一个多学科协作、系统性的工作和过程。根据沙利文预测，2020年全球药物发现CRO服务市场规模预计为142亿美元，市场渗透率（研发CRO服务收入占全部研发投入的比重）达35.5%。预计至2024年，全球药物发现服务的市场规模将增至204亿美元，2020年至2024年的年复合增长率9.5%，远超同期药物发现研发投入金额的增速，同时全球药物发现研发服务市场渗透率将达到43.3%；与此同时，2020年中国药物发现研发CRO服务市场规模预计为16亿美元，规模占整个药物发现研发市场的43.2%。预计到2024年，中国药物发现研发服务市场规模将增至43亿美元，超过同期药物发现投入金额的增速及同期全球药物发现研发服务增速，中国药物发现研发服务市场渗透率亦将上升到62.1%。

3、药物工艺开发及生产服务市场情况

药物工艺开发及生产服务覆盖药物临床前研究、临床研究、药品注册和商业化生产全过程。根据沙利文预测，2020年全球药物CMO服务市场规模预计为327亿美元。预计至2024年，全球药物CMO服务的市场规模将增至538亿美元，2020年至2024年的年复合增长率13.3%；与此同时，2020年中国药物CMO服务市场规模预计为40亿美元，规模占整个药物CMO服务市场的12.2%。预计到2024年，中国药物CMO服务市场规模将增至105亿美元，超过同期全球药物CMO服务增速14.0%。

4、临床研究服务的市场情况

药物临床研究服务覆盖药物的一期至三期的临床试验及上市后研究。全球范围内，随着医药研发投入的稳定增长、多个

重磅炸弹药物专利悬崖的到来以及中小型生物科技公司的兴起，药企逐渐青睐研发服务外包，尤其是在临床研究服务领域，以寻求更高效地推进药物发展阶段，药物临床研究外包服务市场正在拥抱新的市场机遇。根据沙利文预测，2020年全球药物临床研究服务市场规模为432亿美元，市场渗透率（临床研究CRO服务收入占全部临床研究投入的比重）为33.5%。预计至2024年，全球的市场规模将增至622亿美元，2020年至2024年的年复合增长率为9.5%，市场渗透率预计将达到40.3%；与此同时，2020年中国药物临床研究外包服务市场预计达到44亿美元，规模占整个药物临床研究服务市场的10.1%，市场渗透率为26.0%。随着中国医药行业的发展，预计到2024年，中国药物临床研究服务市场规模将增至137亿美元并且市场渗透率增长至42.7%，期间市场规模复合年增长率为33.1%，远超同期全球市场增速9.5%。

二、核心竞争力分析

公司为客户提供药物研究、开发与生产及临床CRO+CDMO全流程一体化服务，在业务模式、研发服务能力、核心技术、客户合作、专业团队和赋能国内外的医药研发公司的创新研发等方面均具有显著的竞争优势。

1、领先的全流程一体化医药研发服务平台，具备雄厚实力，在全球范围内提供全面的服务。

公司业务发源于新药研发的起始阶段，即药物发现阶段。公司拥有成熟的小分子创新药物发现阶段的研发服务平台，在此基础上将公司的专业能力扩展到药物开发、临床及生产的各个阶段。公司在药物发现、临床前及早期临床研究方面处于领先地位，同时致力于拓展包括临床后期开发及商业化生产在内的下游业务能力。在扩大研发服务的过程中，公司从单一的实验室化学服务供应商成功发展为业务立足中国、美国及英国的端到端医药研发服务平台。公司掌握了研发过程中的相关专业知识，以便能够尽快推进客户的研发计划，满足客户全方位的需求。公司在全球医药研发服务行业建立了良好的声誉，并与顶级医药及生物科技公司建立了牢固的伙伴关系。通过综合药物开发早期服务，对客户新药研发项目中所面临的独有科学挑战的理解不断加深，这使公司在该项目进入后期开发阶段时能更快地推动项目取得进展。公司凭借丰厚的行业知识、强大的执行能力及端到端的解决方案，缩短药物发现及开发周期并降低相关风险，为客户创造价值。

作为药物发现和开发全流程一体化服务提供商，公司的核心技术在于为客户提供全面的药物研发平台技术，其中公司构建了以下三个研发服务平台为客户提供一站式的解决方案：

（1）贯穿整个新药研发过程和商业化阶段的全面化学技术平台

作为小分子药物研究、开发及生产全流程一体化服务提供商，公司的化学技术优势始终贯穿整个小分子新药研发全过程。

公司完整全面的化学技术平台，涵盖化合物设计（包括计算机辅助药物设计CADD）、化合物库设计与合成、药物化学、合成化学、分析化学、早期工艺化学、工艺化学、GMP原料药生产等各个领域，能够满足客户药物研发生产过程中各个阶段的研发及生产需求，从药物发现阶段的实验室合成到药物临床前开发阶段的小试工艺直至临床阶段的中试工艺以及符合GMP标准的生产工艺开发，充分满足不同类型客户的多样化需求。除了提供化合物合成工艺研发服务外，结合公司的剂型开发服务，公司为客户真正实现从初始化合物到可服用的成品药物的全流程一体化药物研发生产服务。

（2）贯穿新药研发整个阶段的药物代谢动力学研发服务平台

公司提供覆盖药物发现直到药物开发整个研发流程的药物代谢动力学研发服务。其中，早期的药物代谢动力学研究可以为客户的后期药物开发战略提供关键性的决策依据。作为临床期间的重要药物代谢分析技术手段，放射性同位素分析技术至关重要，随着公司位于美国的临床中心于2018年年初取得放射性同位素使用许可证后，公司为全球唯一一个提供一体化医药研发解决方案的医药研发服务供应商，包括放射性同位素化合物合成以及使用常规同位素检测分析或高灵敏度同位素AMS技术进行人体ADME研究。此外，通过Absorption Systems并购，加强公司在DMPK/ADME方面的全球服务网络，进一步加强和巩固DMPK一体化服务平台的领先地位。

（3）完整的从药物发现到POC（临床概念验证）一体化平台

公司自成立以来，一直致力于打造完整的药物发现到临床概念验证一体化服务平台，贯穿药物分子设计、化合物库合成、合成与药物化学、生物、药物代谢及药代动力学、药理、毒理、药物安全评价、放射化学及放射标记代谢、临床药理、临床生物分析、临床数据统计、化学工艺开发及原料药制备、制剂开发及成品药制备等各个领域的众多学科。

凭借该完整的一体化平台，公司已承接开展了众多一体化课题研究工作，并实现了数量可观的里程碑。此外，凭借该完整的平台，公司亦可提供创新药物研发某一阶段所需的一揽子研发服务，比如申请IND所需的一揽子服务，提供包括药物临床前安全评价、早期工艺化学及原料药制备、药理学和药物代谢动力学数据以及合理的临床试验计划，全面的药物研发临床

批件申请解决方案以及多国申报的便利，加快客户药物研发的进程，节省药物研发费用。

2、通过国际化运营，充分利用丰富的全球研发服务经验和服务设施，以最先进的技术提供定制化的服务及解决方案。

公司在中、英、美设有17个运营实体（其中海外9个）。运用国际化运营及管理手段，有效整合公司资源，开展全球业务。凭借丰富的全球研发服务经验和服务设施以及一流的技术实力，打造了国际化的专业服务能力，使我们能够为客户提供高品质的定制化服务。

公司的每次国际化收并购均围绕建设一体化研发服务平台这一核心战略展开，通过出色的整合能力，将一流的药物研发人才和先进的设施纳入一体化服务平台，并在原有基础上增强服务能力，提高研发效率。这一系列策略相辅相成，有效提高公司国际化运营能力，并为客户带来高附加值的服务。例如我们位于中国和英国的工艺化学和药物发现团队紧密合作，以创新的混合模式提供定制化的解决方案，受到业界重视。

通过国际化运营，实现在全球医药热点区域的网络布局，有利于有效增强客户沟通，深刻理解客户需求，而且有利于课题遵循不同区域法规同时开展，更有利于满足客户自身在地域上的战略需求，进而为客户提供最优的定制化服务及解决方案。位于美国的临床药理学团队与中国团队无缝合作，助力国内客户编制及提交临床批件申请并在美国进行首次人体实验研究。此外，公司在不同的司法权区进行项目申报的经验以及为客户提供整体解决方案的服务模式，使客户可在中国、美国或欧洲并行提交候选药物的IND申请，为客户IND申请提供了更高的灵活度并提升了申报效率。

3、致力于利用创新技术满足不断发展的研发需求，提高研发效率。

自成立以来，公司高度重视技术与创新，为公司发展带来源源不断的活力以满足客户不断发展的研发需求。通过内部研发、与院校及专业机构合作、与客户协作及收购等多重举措，培育新技术。近年来，公司从战略层面培育化学和生物方面的新技术新能力，致力于进一步强化一体化服务平台。在化学合成和生产技术方面重点加强高通量化学反应筛选平台、流体化学技术和生物酶催化技术的应用；在新药发现和生物科学方面，公司建立并完善了包括基因编码化合物库（DEL）、化学蛋白质组学平台、在体影像技术平台以及3D细胞微球及类器官筛选平台等技术平台。

4、敬业、稳定且富有远见的管理团队、经验丰富的人才库和先进的企业文化。

公司的管理团队由董事长兼首席执行官Boliang Lou博士带领，他拥有逾30年的医药行业经验，以其卓越的领导带领公司高速发展，在业界备受尊崇。公司的高级管理团队在公司均有超过10年的工作经验。公司通过海外引进及内部培养，拥有近百名学科带头人，其中入选国家级人才的3人、北京市级人才的15人。公司技术精湛、经验丰富、国际化的管理团队人员凭借多元化专长及渊博知识，为公司机构知识库的增长做出了重大贡献。公司专注于组建由出类拔萃、年轻有为的科学家组成的自有科研团队，打造了一支拥有2,165名技术主管及高端科研人才组成的有凝聚力、富有活力的中层管理队伍，分布于公司各业务线和研发部门。此外，公司富有远见的管理团队亦已建设形成一支经验丰富的高技能人才队伍，具备强大的执行效率。截至2021年6月30日，公司在中国、英国及美国有11,400名研发、生产技术和临床服务人员。专业深厚的技术团队确保公司能够为客户提供持续提供高质量、高水平的研发服务。开放的人才发展平台为公司持续吸引全球优秀人才提供保障。

公司在发展过程中，秉承“员工第一，客户为中心”的理念。注重员工培养，完善各项机制，将员工的个人职业发展融入到公司整体发展战略中。为发展及培养人才，公司通过包括康龙学院在内的内部培训体系为员工提供培训。公司与知名实验室和机构推出访问学者计划，并定期举办各类研讨会、论坛及学术报告会，使团队成员获悉行业的最高端技术及最新的工艺。此外，公司与全球知名大学和研究机构建立了人才联合培养计划，探索高端科研人才培养模式。上述举措极大地提高了公司及员工自身的科研水平，增强了团队凝聚力。与此同时，尊重并重视每一个客户，保证研发质量，克服一切技术困难，踏踏实实做好每一个项目。

敬业、稳定且富有远见的管理团队、经验丰富的人才库，以及优秀的企业品质为公司的长远成功奠定了坚实基础。

5、信誉良好、忠诚且不断扩大的客户群，有助于我们的可持续增长及加强商业合作。

公司拥有庞大、多元化及忠诚的客户群，为包括全球前二十大医药公司及众多声誉良好的生物科技公司在内的客户提供服务。2021年上半年，公司引入了超过400家新客户，约90%的收入来自公司庞大、多样化及忠诚的重复客户。公司的全流程一体化解决方案及对客户需求的深刻理解使公司能根据客户需求为客户提供定制化的医药研发服务，随着现有客户的项目进一步推进，忠诚且持续增长的客户群将使我们能够在药物开发及早期临床阶段拓展新服务。

公司受益于与特定客户之间的战略伙伴关系。公司与该等客户深入合作，共享专有知识并接受他们的培训，以使公司的技术能力进一步提升，服务品质亦进一步完善，从而建立良性循环。公司强大的技术专长、先进的技术基础设施、深厚的行业知识、强大的执行能力及优质的客户服务，使公司能够成为客户的战略伙伴，协助客户制订药物开发或研发外包策略，进

而巩固公司与该等客户之间的紧密关系。除了强大的科学能力外，公司同样注重环保、健康、安全及知识产权保护等领域。公司采取各种措施包括建立知识产权保护制度、搭建信息系统等，以确保妥善保障客户的知识产权，公司在这方面获得客户的广泛认可与信任。公司的优质服务能力有助于在现有客户群中积累良好的声誉口碑，从而使公司能够承接新的客户项目以扩大客户群。

6、洞察行业趋势，充分把握行业发展带来的增长机遇

公司凭借深厚的行业积累，庞大的客户群及紧密的合作关系，及时掌握全球医药研发的动态。对于不断变化的研发需求的认知和理解，使我们能够及时加强技术服务平台并更新服务模式，更好地满足客户需求。

医药研发企业为提升研发效率加强与提供端到端服务且往绩卓越的医药研发服务供应商合作已成为趋势，此外，生物科技初创企业亦在数量上和研发投入上快速增长，出于对成本和时间效率的考虑，这些生物科技初创企业更广泛地使用全流程一体化研发服务平台以支持其医药研发计划。通过与客户之间的长期合作，以更高效的方式为药物研发行业的变革做出贡献，并将继续受益于医药研发服务需求的日益增长。

随着中国医药行业将重心从仿制药转移至创新药物和中国生物技术公司兴起，中国市场对医药研发服务的需求强劲，成为全球增长最快的医药研发服务市场。公司将利用中国医药研发行业增长的强大驱动力，进一步巩固市场领先地位。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,285,511,219.10	2,193,166,634.44	49.81%	本报告期公司整体发展态势良好，收入规模不断扩大，同比增长49.81%。
营业成本	2,092,536,180.54	1,394,585,012.35	50.05%	与收入增加相匹配，本报告期营业成本同比增长50.05%。
销售费用	63,733,007.68	40,421,802.35	57.67%	与收入增加相匹配，本报告期销售费用同比增长57.67%。
管理费用	364,087,288.33	288,271,948.37	26.30%	管理费用本报告期相比上年同期增加7,581.53万元，增幅26.30%，主要系随着公司经营规模扩大，管理人员数量和人工成本相应增加所致。
财务费用	-77,759.06	-32,442,816.54	99.76%	本报告期利息收入较大幅度下降、汇兑损失增加，综合导致财务费用大幅度增加。

所得税费用	118,610,475.24	65,663,912.10	80.63%	本报告期所得税费用同比增加 80.63%，主要系本报告期利润总额相比上年同期较大幅度增加所致。
研发投入	64,464,061.81	43,104,080.19	49.55%	研发费用本报告期相比上年同期增加 2,136.00 万元，增幅 49.55%，主要系公司致力提高研发能力和专业技术水平，持续加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	845,064,095.54	617,949,204.76	36.75%	主要系本报告期营业收入较上年同期大幅度增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,224,834,846.62	-2,032,429,440.71	-9.47%	本报告期投资活动产生的现金净流出较上年同期无重大变化。
筹资活动产生的现金流量净额	3,938,077,090.47	-743,147,346.58	629.92%	主要系本报告期收到可转换债券募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	2,548,832,705.39	-2,183,085,100.78	216.75%	主要系本报告期收到可转换债券募集资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
实验室服务	2,027,047,518.30	1,176,098,299.11	41.98%	41.87%	40.15%	0.71%
CMC（小分子 CDMO）服务	762,243,358.34	482,896,568.84	36.65%	50.50%	34.26%	7.67%
临床研究服务	422,691,034.15	363,076,963.58	14.10%	74.27%	91.44%	-7.71%
大分子和细胞与基因治疗服务	71,661,411.57	69,495,865.68	3.02%	1,369.46%	3,641.37%	-58.89%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	131,695,297.08	19.78%	本报告期内投资收益来源于： (1)本报告期内因结算用于对冲外汇风险的远期外汇合约，导致公允价值变动收益转入投资收益的金额约人民币 7,116.45 万元； (2)本报告期理财产品确认的投资收益金额约人民币 4,207.18 万元； (3)报告期内，本公司不再对上海柯君医药科技有限公司具有重大影响，将对其投资由以权益法核算的长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并计入其他非流动金融资产列报，产生投资收益约合人民币 2,545.17 万元。	否
公允价值变动损益	-162,950,684.53	-24.47%	本报告期内公允价值变动损益主要来源于： (1)主要受本公司 H 股股价大幅上涨影响，本报告期本公司可转换债券嵌入衍生金融工具非现金账面公允价值损失金额约合人民币 10,039.49 万元； (2)远期外汇合约及外汇期权合约确认公允价值变动损失约合人民币 6,524.63 万元（主要为到期结算合约，公允价值变动收益转入投资收益影响），理财产品确认的公允价值变动损失约合人民币 1,436.64 万元； (3)本报告期其他非流动金融资产公允价值变动收益约合人民币 1,705.70 万元。	否
资产减值	-779,355.91	-0.12%	主要由应收款项信用减值损失及存货减值损失组成。	否
营业外收入	1,600,608.15	0.24%	主要系报告期内公司收到的与非日常活动相关的政府补助。	否
营业外支出	5,366,903.14	0.81%	主要系本报告期公司对外慈善捐赠支出。	否
其他收益	22,263,502.64	3.34%	系报告期内公司收到的与日常活动相关的政府补助。	否
资产处置收益	-871,685.90	-0.13%	系报告期内公司非流动资产处置损失。	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-----	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,968,797,228.86	35.03%	2,942,352,739.79	24.71%	10.32%	主要系本报告期收到可转换债券募集资金所致。
应收账款	1,127,459,541.74	6.62%	1,076,613,848.97	9.04%	-2.42%	无重大变动
合同资产	182,647,428.31	1.07%	133,764,197.46	1.12%	-0.05%	合同资产比上年末余额增加 4,888.32 万元，增幅 36.54%，主要系公司业务量增长所致。
存货	445,340,560.18	2.61%	281,617,169.89	2.36%	0.25%	存货比上年末余额增加 16,372.34 万元，增幅 58.14%，主要变动如下： （1）本报告期收购肇庆创药生物科技有限公司，因非同一控制下企业合并增加消耗性生物资产； （2）本报告期根据业务需求储备的原材料及尚在生产中的在产品增加。
投资性房地产		0.00%	43,888,859.93	0.37%	-0.37%	报告期内投资性房地产转为自用。
长期股权投资	298,177,744.60	1.75%	280,474,146.47	2.36%	-0.61%	无重大变动
固定资产	3,391,926,860.09	19.91%	2,722,686,958.65	22.86%	-2.95%	无重大变动
在建工程	1,049,463,229.56	6.16%	820,576,183.15	6.89%	-0.73%	无重大变动
使用权资产	266,970,240.40	1.57%	255,439,849.20	2.14%	-0.57%	无重大变动
短期借款	389,378,990.96	2.29%	377,265,354.81	3.17%	-0.88%	无重大变动
合同负债	615,693,387.75	3.61%	473,288,883.77	3.97%	-0.36%	合同负债比上年末余额增加 14,240.45 万元，增幅 30.09%，主要系业务规模扩大所致。
长期借款	858,966,790.00	5.04%	394,810,891.08	3.32%	1.72%	长期借款比上年末余额增加 46,415.59 万元，增幅 117.56%，主要系新增项目建设借款所致。
租赁负债	200,803,602.91	1.18%	186,607,862.14	1.57%	-0.39%	无重大变动
预付款项	17,305,579.25	0.10%	9,991,377.35	0.08%	0.02%	预付款项比上年末余额增加 731.42 万元，增幅 73.21%，主要系预付的原材料采购款项增加所致。
其他应收款	102,669,338.79	0.60%	43,125,212.21	0.36%	0.24%	其他应收款比上年末余额增加 5,954.41 万元，增幅 138.07%，主要系应收退税补贴款增加所致。
其他流动资产	216,646,102.20	1.27%	142,903,541.28	1.20%	0.07%	其他流动资产比上年末余额增加 7,374.26 万元，增幅 51.60%，主要系待抵扣进项税及待摊费用增加所致。
其他非流动金融资产	198,215,143.69	1.16%	121,229,605.93	1.02%	0.14%	其他非流动金融资产比上年末余额增加 7,698.55 万元，增幅 63.50%，主

						要变动如下：（1）本报告期权益法核算的上海柯君医药科技有限公司，转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产约合人民币 3,181.67 万元；（2）本报告期新增对无锡阿斯利康中金创业投资合伙企业（有限合伙）的投资人民币 2,900.00 万元；（3）本报告期其他非流动金融资产公允价值变动收益约合人民币 1,705.70 万元。
生产性生物资产	35,553,450.00	0.21%			0.21%	本报告期收购肇庆创药生物科技有限公司，因非同一控制下企业合并增加生产性生物资产。
商誉	1,804,928,631.35	10.59%	1,166,172,234.71	9.79%	0.80%	商誉比上年末余额增加 63,875.64 万元，增幅 54.77%，主要系本报告期非同一控制下企业合并 Pharmaron Biologics (UK) Ltd 和肇庆创药生物科技有限公司所致。
递延所得税资产	12,629,221.54	0.07%	8,436,003.69	0.07%	0.00%	递延所得税资产比上年末余额增加 419.32 万元，增幅 49.71%，主要系股份支付相关的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	308,724,750.26	1.81%	149,162,761.67	1.25%	0.56%	其他非流动资产比上年末余额增加 15,956.20 万元，增幅 106.97%，主要系预付设备款增加所致。
交易性金融负债	145,352,250.00	0.85%			0.85%	上年末一年以上或有对价将于一年内到期，重分类至交易性金融负债科目。
应付账款	268,436,332.34	1.58%	191,497,239.86	1.61%	-0.03%	应付账款比上年末余额增加 7,693.91 万元，增幅 40.18%，主要系应付原材料采购款项较大幅增加所致。
应交税费	99,527,378.73	0.58%	51,834,011.70	0.44%	0.14%	应交税费比上年末余额增加 4,769.34 万元，增幅 92.01%，主要系本报告期利润总额大幅度增加，导致应交企业所得税相比上年年末余额有较大幅度增加所致。
应付债券	3,436,489,637.80	20.17%			20.17%	2021 年 6 月 18 日，本公司于香港联合交易所有限公司发行本金金额为 30,000 万美元于 2026 年到期的零息可转换债券和本金金额为人民币 191,600 万元于 2026 年到期的美元结算零息可转换债券。

其他非流动负债	254,807,635.53	1.50%	146,810,250.00	1.23%	0.27%	其他非流动负债比上年末余额增加 10,799.74 万元，增幅 73.56%，主要系本报告期内发行可转换债券，其中第一批美元本金债券的股份转换权具备嵌入衍生工具特征，将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按公允价值进行初始确认以及后续计量，并于其他非流动负债列报所致。
---------	----------------	-------	----------------	-------	-------	--

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Absorption Systems LLC 100%股权	收购形成	本报告期末归母净资产 100,078.48 万元	美国	为大分子/小分子药物、基因治疗、细胞疗法及医疗器械产品提供非临床体外和体内实验室分析、生物学测试和动物测试服务，以支持相关药物、疗法及医疗器械产品的发现、开发和审批	对子公司的控制	本报告期实现净利润 4,424.92 万元	10.68%	否
Pharmaron Biologics (UK) Ltd 100%股权	收购形成	本报告期末归母净资产 95,736.44 万元	英国	通过其先进、灵活的 cGMP 生物药生产设施为客户提供包括以细胞与基因治疗产品为主的 CDMO 服务	对子公司的控制	本报告期实现净亏损 3,314.27 万元	10.22%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	946,541,919.96	2,690,598.81			2,704,149,800.00	2,765,692,800.00	30,928,491.71	918,618,010.48
2.衍生金融资产	84,697,890.33	-65,246,346.06	12,878,957.54				4,413,853.10	36,744,354.91
金融资产小计	1,031,239,810.29	-62,555,747.25	12,878,957.54		2,704,149,800.00	2,765,692,800.00	35,342,344.81	955,362,365.39
生产性生物资产					35,553,450.00			35,553,450.00
存货-消耗性生物资产					94,407,150.00			94,407,150.00
上述合计	1,031,239,810.29	-62,555,747.25	12,878,957.54		2,834,110,400.00	2,765,692,800.00	35,342,344.81	1,085,322,965.39
金融负债	146,810,250.00	-100,394,937.28					152,954,698.25	400,159,885.53

其他变动的内容

交易性金融资产其他变动主要系权益法核算的上海柯君医药科技有限公司，转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产所致；

衍生金融资产其他变动系衍生金融资产公允价值变动对营业收入及财务费用的影响；

金融负债其他变动主要系：2021年6月18日，本公司于香港联合交易所有限公司发行本金金额为30,000万美元于2026年到期的零息可转换债券和本金金额为人民币191,600万元于2026年到期的美元结算零息可转换债券，其中：美元本金债券的股份转换权具备嵌入衍生工具特征，将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，并于其他非流动负债列示。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	18,306,185.75	信用证保证金、环保保证金

固定资产	419,560,593.60	抵押
无形资产	178,088,041.77	抵押
合计	615,954,821.12	--

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,034,719,706.70	2,327,514,378.80	73.35%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Allergan Biologics Limited	通过其先进、灵活的 cGMP 生物药生产设施为客户提供包括以细胞与基因治疗产品为主的 CDMO 服务	收购	998,910,828.88	100.00%	自有资金	不适用	不适用	股权	完成收购。	-33,142,716.48	-33,142,716.48	否	2021 年 03 月 01 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于收购境外公司股权的公告》（公告编号：2021-005）
合计	--	--	998,910,828.88	--	--	--	--	--	--	-33,142,716.48	-33,142,716.48	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	3,500,462,114.03	-14,366,447.24		2,675,149,800.00	2,765,692,800.00	42,071,781.81	720,402,866.79	自有资金
金融衍生工具		-65,246,346.06	12,878,957.54			71,164,547.27	36,744,354.91	自有资金
其他	103,653,480.82	17,057,046.05		29,000,000.00			198,215,143.69	自有资金
合计	3,604,115,594.85	-62,555,747.25	12,878,957.54	2,704,149,800.00	2,765,692,800.00	113,236,329.08	955,362,365.39	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	267,514.98	72,040.29	0	0
合计		267,514.98	72,040.29	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品 投资操 作方名 称	关联关 系	是否关 联交易	衍生品 投资类 型	衍生品 投资初 始投资 金额	起始日 期	终止日 期	期初投 资金额	报告期 内购入 金额	报告期 内售出 金额	计提减 值准备 金额 (如有)	期末投 资金额	期末投 资金额 占公司 报告期 末净资 产比例	报告期 实际损 益金额
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2020 年 04 月 15 日	2021 年 03 月 31 日	19,380. 3					0.00%	1,505.4
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2020 年 05 月 06 日	2021 年 02 月 26 日	19,380. 3					0.00%	1,928.4
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2020 年 05 月 15 日	2021 年 04 月 30 日	19,380. 3					0.00%	2,026.5
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2020 年 06 月 15 日	2021 年 05 月 31 日	19,380. 3					0.00%	2,415.9
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2020 年 09 月 25 日	2021 年 09 月 13 日	19,380. 3				19,380. 3	2.07%	
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2020 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 13 日	19,380. 3				19,380. 3	2.07%	
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2020 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 15 日	19,380. 3				19,380. 3	2.07%	
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2020 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 15 日	19,380. 3				19,380. 3	2.07%	
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2021 年 03 月 12 日	2021 年 04 月 14 日						0.00%	-96.6
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380. 3	2021 年 03 月 29 日	2021 年 06 月 11 日						0.00%	644.4
金融机 构	不适用	否	远期外 汇合约	19,380.	2021 年	2021 年						0.00%	-247.5

构			汇合约	3月31日	05月31日	06月30日							
合计				213,183.3	--	--	155,042.4	0	0		77,521.2	8.28%	8,176.5
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2021 年 03 月 29 日												
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	2021 年 05 月 28 日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司进行外汇套期保值业务遵循审慎、稳健原则，不进行以投机为目的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括： 1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。 2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。 3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司外汇套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。 风险控制措施： 1、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、业务流程、保密制度、风险管理等方面进行明确规定。 2、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。 3、为防范内部控制风险，公司所有的外汇交易行为均以规避和防范汇率风险为目的，不得进行投机和套利交易，并严格按照《金融衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。公司审计部定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行。 4、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司金融衍生品交易管理工作开展的合法性。												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认：已经到期交割的衍生金融资产，本报告期累计确认公允价值变动损失人民币 6,524.63 万元，确认投资收益人民币 7,116.45 万元，计入营业收入及冲销财务费用合计约合人民币 1,060.05 万元； 尚未交割的衍生金融资产，本报告期计入营业收入及财务费用合计约合人民币 441.39 万元，计入其他综合收益约合人民币 1,287.90 万元。												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	本公司自 2021 年 1 月 1 日起，对满足条件的套期保值业务开始按照套期会计的要求进行会计核算及报告列报。												

独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展的套期保值交易业务与日常经营需求紧密相关,公司与主要客户的结算货币是美元,当汇率出现较大波动时,汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响。公司开展套期保值业务来规避汇率和利率风险是合理的。公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》并经董事会审议通过,相关业务履行了相应的决策程序,能够有效规范套期保值交易行为,控制套期保值交易风险,不存在损害上市公司及股东利益的情形。
--------------------------	--

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、药物研发服务市场需求下降的风险

公司是一家领先的全流程一体化医药研发服务平台,业务遍布全球,致力于协助客户加速药物创新。尽管全球医药行业预期将在人口老龄化、高水平的可支配收入及医疗开支增加等因素的带动下持续增长,但无法保证医药行业将按我们预期的速度增长。如果未来全球医药市场增长速度放缓,可能导致客户暂缓进行项目研发或削减研发预算,从而将对公司的经营业绩及前景造成不利影响。

公司将坚定地执行全流程一体化的战略方针,不断提升自身科研实力及服务质量,提高公司市场竞争力。

2、科研技术人才、高级管理人员流失的风险

公司已经建立了一支经验丰富、执行能力强劲的人才队伍,拥有及时向客户提供优质服务和紧跟医药研发尖端科技及发展的能力。然而由于具有必备经验和专业知识的合格研发人员数量有限,且该等合格人员亦受制药企业、生物科技研发公司、科研院所的强烈青睐,如果公司未来不能在吸引、挽留优秀科研技术人员方面保持竞争力,可能会导致公司无法为客户提供优质的服务,从而对公司的业务造成重大不利影响。

公司将优化完善人力资源管理体系，进一步在吸引、考核、培养、激励等各个环节加大力度，不断完善对各类人才的长效激励机制（包括股权激励），力求建立一支素质一流、能够适应国际化竞争的人才团队。

3、知识产权保护风险

保护与客户研发服务有关的知识产权对所有客户而言十分重要。公司与客户签订的服务协议及保密协议一般要求公司行使所有合理预防措施以保障客户机密资料的完整性和机密性。任何未经授权披露客户的知识产权或机密资料的行为将会使公司负上违约责任，并导致公司的声誉严重受损，从而对公司的业务和经营业绩产生重大不利影响。

公司将会持续完善现有保密制度及软硬件设施，并对员工持续进行保密教育以增强知识产权保护意识。

4、政策监管风险

在药品最终拟销往的许多国家或地区（如中国、美国、英国及若干欧盟国家）都有严格的法律、法规和行业标准来规范药品开发及生产的过程。这些国家医药行业监管部门（如FDA或NMPA）亦会对药品开发及生产机构（如客户和我们）进行计划内或计划外的设施检查，以确保相关设施符合监管要求。在过往期间里，公司在所有重大方面均通过了相关监管机构对有关药品发现、开发及生产流程及设施的检查。如果未来公司不能持续满足监管政策的要求或未通过监管机构的现场检查，将可能导致公司被取消从业资格或受到其他行政处罚，致使客户终止与我们的合作。

此外，公司的经营受限于有关环境保护、健康及安全的全国性及地区性法律，包括但不限于易燃、易爆、有毒的危险化学物质的使用及污染物（废气、废水、废渣或其他污染物）的处理。倘若未来有关的环保政策趋于严格，将会增加公司在环保方面的合规成本。

公司将密切关注医药政策动向并积极落实国家政策，确保公司持续满足监管政策要求。

5、国际政策变动风险

近年来国际贸易保护主义和单边主义势头增长，公司在国际市场耕耘多年，客户中相当部分为海外制药和生物科技公司，他们对我们服务的需求将受到当地政府对医药外包行业中国服务提供商的态度所影响。倘若国家之间的贸易紧张局势日益加剧或者某些国家开始对中国医药外包行业技术或研究活动采取限制政策或措施，将可能会对我们的经营情况产生不利影响。

自2015年起，公司不断增加海外服务能力的布局，以减少由于贸易和国际政策变动导致的对公司业务开展的不利影响。

6、无法取得开展业务所需的许可证书的风险

公司受限于药物研发及生产方面若干法律法规的约束，这些法律法规规定公司需取得不同主管部门的多项批准、执照、许可证书以经营我们的业务，其中部分证书还需要定期更新及续领。如果公司无法取得经营所需的批准、执照、许可证书，将会被相关监管机关命令中止经营。

公司已经取得经营相关的资质，并将密切关注相关法律法规的实施情况，以便可以续领相关资质。

7、汇率风险

公司的外汇风险主要与美元、英镑及欧元有关。报告期内，公司海外客户业务收入占比远高于国内客户，我们相当部分的收入来自以美元计价的销售。然而，公司大部分人员及运营设施在中国境内，相关的经营成本及开支是以人民币为计价单位。近年来，受到中国政治及经济状况、美国与中国之间的贸易紧张局势以及国际经济及政治发展所影响，再加上中国政府已决定进一步推进人民币汇率系统改革及提升人民币汇率的弹性，造成人民币与美元及其他货币之间的汇率存在波动。

为应对汇率波动风险，公司已通过并将继续通过开展套期保值交易的方式降低汇率波动风险。

8、市场竞争风险

创新药的全球药物研发服务市场竞争激烈，公司致力于打造拥有实验室服务、临床研究及CMC（小分子CDMO）服务能力的全流程一体化服务平台，因此公司预期与国内及国际竞争对手在药物研发特定阶段展开竞争。同时公司亦与医药研发企业内部的发现、试验、开发及商业化生产部门竞争。随着更多的竞争对手进入市场，预期竞争水平将持续增加。公司面临服务质量、一体化服务的广度、交付及时性、研发服务实力、知识产权保护、客户关系深度、价格等多方面因素的市场竞争。

未来，公司将继续深化建设CRO+CMO全流程一体化药物研发生产服务平台，加强科研团队的建设，提升服务质量。同时，公司也将利用自身在行业内的领先地位及多年积累的口碑，积极扩展新客户，进一步强化自身抵御市场竞争风险的能力。

9、技术更新风险

随着市场的持续发展，研发技术在不断创新，先进的技术对于公司维持行业内的领先地位十分重要，公司必须紧跟新技术及工艺的发展方向以维持我们在行业内的领先地位。

公司将持续投入大量人力和资本资源以开发新技术，升级我们的服务平台。如出现拥有对公司具有吸引力的新技术标的

公司，公司亦会通过考虑收购的方式来为我们平台注入新的服务能力。

10、服务质量风险

服务质量及客户满意度是公司保持业绩增长的重要因素之一。公司药物研究、开发及生产服务向客户提供的成果主要是实验数据和样品，上述实验数据和样品是客户进行后续研发生产的重要基础。同时客户有权于审计公司服务的标准作业程序及纪录，并检查用以向该等顾客提供服务的设施。如果公司未能保持高水平的服务质量，提供的实验数据或样品存在瑕疵，或者我们的服务设施未能通过客户审计，这将导致公司可能面临违约赔偿，还可能由于声誉受损而使客户流失，从而对公司的业务产生不利影响。

公司将持续稳步推进质量管理工作，着力完善公司质量控制体系，为客户提供高质量的产品和服务。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 03 月 29 日	公司会议室	电话沟通	机构	中金证券、海通证券、东方证券、国泰君安、国盛证券、中信证券、广发证券、招商证券、中欧基金、富国基金、汇添富基金、清池资本、华夏基金、淡水泉投资、景林投资、鹏华基金、招商基金等 276 家机构 366 名参与人员	就 2020 年度经营情况与投资者进行沟通	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《2021 年 3 月 29 日投资者关系活动记录表》
2021 年 04 月 15 日	公司会议室	其他	个人	投资者 136****8809、186****7071、投资者 185****0525、投资者 156****0848、186****0270、投资者 130****0050、新徒弟 666、长翅膀 de 鱼、池啸 (Michael) 等 30 名投资者参与	2020 年度网上业绩说明会	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于举行 2020 年度网上业绩说明会的公告》(公告编号: 2021-017)、《2021 年 4 月 15 日投资者关系活动记录表》
2021 年 04 月 29 日	公司会议室	电话沟通	机构	兴业证券、海通证券、东方证券、国盛证券、富国基金、南方基金、广发基金、汇添富、长盛基金、淡水泉、嘉实基金、华安基金、交银施罗德、招商基金等 115 家机构 136 名参与人员	就 2021 年第一季度经营情况与投资者进行沟通	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《2021 年 4 月 29 日投资者关系活动记录表》
2021 年 05 月 19 日	上海 浦东香格里拉大酒店 会议厅	其他	机构	中金证券、上投摩根、工银安盛、圆信永丰、英大信托、安信资管等 90 家机构 101 名参与人员	就公司经营情况与投资者进行沟通	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《2021

						年 5 月 19 日投资者关系活动记录表》
2021 年 06 月 16 日	上海 丽思卡尔顿酒店 会议厅	其他	机构	海通证券、嘉实基金、华宝基金、富国基金、交银施罗德、长江养老、农银汇理、长信基金、高毅资产等 20 家机构 28 名参与人员	就公司经营情况与投资者进行沟通	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《2021 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东大会及 2021 年第一次 H 股类别股东大会	年度股东大会	64.03%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	《2020 年年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东大会及 2021 年第一次 H 股类别股东大会决议公告》（公告编号：2021-036），披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）2019年限制性股票与股票期权激励计划

公司于2019年7月29日召开第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。同日，公司召开第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2019年

限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案》、《关于核查公司2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》，公司独立董事就本次股权激励计划相关情况发表了独立意见，律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告。具体内容详见公司于2019年7月30日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

2019年7月30日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了《2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单》，并于2019年7月31日至2019年8月9日在公司内部OA系统进行了公示。截至公示期满，除四名激励对象（罗望成、吴成岩、Sun, Liying、吴子爱）作为本次激励对象的主体资格失效外，公司监事会未收到任何针对本次拟激励对象的异议。2019年8月12日，公司发布了《监事会关于公司2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》，公司监事会认为，本次调整后列入2019年限制性股票与股票期权激励计划的激励对象均符合相关法律法规所规定的条件，其作为本次股权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

公司于2019年8月15日召开了2019年第二次临时股东大会，审议并以特别决议通过了《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。同日，公司董事会发布了《关于2019年限制性股票与股票期权激励计划内幕知情人及首次授予激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，经自查，在公司2019年限制性股票与股票期权激励计划草案公告前6个月内，相关内幕信息知情人不存在内幕交易行为。

公司于2019年10月24日召开第一届董事会第二十四次会议、第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予对象及数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以2019年10月30日为首次授予日，向227名激励对象授予4,077,387股限制性股票，授予价格为17.85元/股。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告。具体内容详见公司于2019年10月26日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

2019年11月8日，公司完成2019年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票首次授予登记事项，公司向227名激励对象授予4,077,387股限制性股票，限制性股票上市日期为2019年11月13日。具体内容详见公司于2019年11月8日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于2019年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票首次授予完成的公告》。

公司于2020年11月25日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就但股票暂不上市的议案》。本次符合解除限售条件的激励对象共计223名，均满足100%解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为1,509,337股，占公司目前总股本的0.19%。本次限制性股票解除限售的条件达成之日为2020年11月13日。根据激励对象的承诺，自每个解除限售的条件达成之日起6个月内，其所持有的当批次解除限售的全部限制性股票不得转让。因此公司申请本次解除限售的限制性股票暂不上市，继续禁售至2021年5月13日。具体内容详见公司于2020年11月26日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就但股票暂不上市的公告》。

公司于2021年3月26日召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第六次会议审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对3名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票193,024股进行回购注销，回购价格为17.85元/股。具体内容详见公司于2021年3月29日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于回购注销部分限制性股票的公告》。同时该议案获得于2021年5月28日召开的2020年年度股东大会、2021年第一次A股类别股东大会及2021年第一次H股类别股东大会审议通过。

2021年5月初，董事会根据公司2019年第二次临时股东大会对董事会的授权，同意公司按照《2019年限制性股票与股票期权激励计划》的相关规定办理首次授予部分第一个解除限售期的限制性股票解除限售相关事宜。2021年5月13日，2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售的1,509,337股限制性股票上市流通。具体内容详见公司于2021年5月11日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

公司于2021年6月9日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第八次会议审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对3名离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票17,340股进行回购注销，回购价格为17.85元/股。具体内容详见公司于2021年6月10日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于回购注销部分限制性股

票的公告》。同时该议案获得于2021年7月12日召开的2021年第一次临时股东大会、2021年第二次A股类别股东大会及2021年第二次H股类别股东大会审议通过。

（二）首期H股奖励信托计划

公司于2020年11月6日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司首期H股奖励信托计划（草案）>的议案》。公司独立董事就本次奖励信托计划相关情况发表了独立意见。具体内容详见公司于2020年11月7日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。上述议案已经2020年12月11日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于2020年12月11日披露在巨潮资讯网的《2020年第三次临时股东大会、2020年第二次A股类别股东大会及2020年第二次H股类别股东大会决议公告》。本计划全文详见公司于2020年11月7日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《首期H股奖励信托计划（草案）》。

本计划为公司设立用于奖励员工的H股股票奖励信托计划，包括(i)员工股票奖励计划，和(ii)股票红利计划。在不违反本计划规则的任何限制的情况下，董事会可将管理本计划的权力（包括根据本计划授予奖励的权力）授权给管理委员会，管理委员会不时确定归属的标准和条件以及归属期限。公司将按照管理委员会确定的各项条件起草奖励函，并向每一位选定参与者发出奖励函，具体说明授予日、接受奖励方式、授予奖励的金额及/或股票数量（包括确定奖励股份数量的依据）、奖励原因、归属标准和条件、归属日以及其他认为必要且符合本计划的细节、条款和条件。若公司向关连人士授予奖励则应遵守《上市规则》以及任何适用的证券法律法规。

为满足奖励授予之目的，公司将与受托人签署信托契约，最初受托人为香港中央证券信托有限公司。根据信托契约，为服务本计划而设立信托，受托人应协助管理本计划并在遵守信托契约和公司指示的前提下，根据本计划通过市场内交易方式购买H股股票，本计划的该等H股无论如何不得超过7,940,000股。向选定参与者授予的奖励应由受托人代表选定参与者持有，受托人应为奖励归属之目的根据董事会或其授权人士的指示从信托中向选定参与者释放奖励股份或按照现时市场价格根据本计划奖励归属条件及相关信托契约条款通过市场内交易方式出售奖励股份并向选定参与者支付出售金额。

在员工股票奖励计划中，适格员工包括：（a）董事；（b）高级管理层；（c）关键团队；（d）员工；或（e）顾问。在股票红利计划中，适格员工包括：（a）董事；（b）高级管理层；或（c）关键团队。只有公司当年归属母公司净利润增长率超出公司前一年归属母公司净利润25%时才会实施股票红利计划。除非董事会或授权人士全权另行确定，股票红利基金的提取金额按照以下方式确定：以前一年归属母公司净利润为基准数据，当年归属母公司净利润比前一年数据的净增长额乘以20%提取比例。计算和提取的股票红利基金的金额不应超过当年归属母公司净利润的5%。

2020年12月14日，公司管理委员会审批通过H股奖励信托计划的员工股票奖励计划2020年第一次授予相关事项，向81名激励对象授予776,100股H股限制性股票，以2020年12月14日为首次授予日，授予价格为0元/股。在遵守H股奖励信托计划所列的归属条件的前提下，归属期安排如下所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	2022年3月14日至2023年3月13日	25%
第二个归属期	2023年3月14日至2024年3月13日	25%
第三个归属期	2024年3月14日至2025年3月13日	25%
第四个归属期	2025年3月14日至2026年3月13日	25%

（三）2021年A股限制性股票激励计划

公司于2021年6月9日召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理A股股权激励相关事宜的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关情况发表了独立意见。同日，公司召开第二届监事会第八次会议审议通过了《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核查公司2021年A股限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。具体内容详见公司于2021年6月10日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。针对本次激励计划草案，律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告，具体内容详见公司于2021年6月25日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

2021年6月10日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了《2021年A股限制性股票激励计划激励对象名单》，

并于2021年6月10日至2021年6月20日在公司内部OA系统进行了公示。截至公示期满，公司监事会未收到任何针对本次拟激励对象的异议。2021年7月7日，公司发布了《监事会关于2021年A股限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》，公司监事会认为，本次列入2021年限制性股票激励计划的激励对象均符合相关法律所规定的条件，其作为本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

公司于2021年7月12日召开了2021年第一次临时股东大会、2021年第二次A股类别股东大会及2021年第二次H股类别股东大会，审议并以特别决议通过了《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理A股股权激励相关事宜的议案》。同日，公司董事会在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于2021年A股限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，经自查，在公司2021年A股限制性股票激励计划草案公告前6个月内，未发现本次激励计划内幕信息知情人和激励对象利用本次激励计划有关内幕信息买卖公司股票的行为，符合《上市公司股权激励管理办法》《创业板上市公司业务办理指南第5号——股权激励》的相关规定，不存在内幕交易行为。

公司于2021年7月27日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十次会议审议通过了《关于调整2021年A股限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定以2021年7月27日为首次授予日，向204名激励对象授予774,200股第二类限制性股票，授予价格为70.17元/股。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告。具体内容详见公司于2021年7月28日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	CODcr	间断排放	2	污水处理站	38.5 mg/L（平均浓度）	DB11/307-2013《水污染物综合排放标准》	13.51t	-	无
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	PH	间断排放	2	污水处理站	7.82（平均浓度）	DB11/307-2013《水污染物综合排放标准》	-	-	无
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	NH3-N	间断排放	2	污水处理站	0.28 mg/L（平均浓度）	DB11/307-2013《水污染物综合排放标准》	0.098t	-	无
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	SS	间断排放	2	污水处理站	5 mg/L（平均浓度）	DB11/307-2013《水污染物综合排放标准》	1.755t	-	无
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	BOD5	间断排放	2	污水处理站	3.5 mg/L（平均浓度）	DB11/307-2013《水污染物综合排放标准》	1.229t	-	无
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	VOCs	不规律间断排放	95	2、3、5、6、7、8、9、12、15、16、17、20 号楼、污水处理站	1.602 mg/m3（平均浓度）	《大气污染物综合排放标准》（DB11/501-2017）	5.35t	-	无
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	氮氧化物	连续排放	3	锅炉房	23 mg/m3（平均浓度）	《锅炉大气污染物排放标准》（DB11/139-2015）	0.36t	0.7939t/a	无

康龙化成 (北京)新 药技术股份 有限公司	废有机溶剂	不规律间断 排放	-	-	-	-	1946.67t	-	无
康龙化成 (北京)新 药技术股份 有限公司	沾染废弃包 装物	不规律间断 排放	-	-	-	-	289.00t	-	无
康龙化成 (北京)新 药技术股份 有限公司	废弃荧光灯 管	不规律间断 排放	-	-	-	-	0.40t	-	无
康龙化成 (北京)新 药技术股份 有限公司	废活性炭	不规律间断 排放	-	-	-	-	0.26t	-	无
康龙化成 (北京)新 药技术股份 有限公司	废硅胶	不规律间断 排放	-	-	-	-	35.20t	-	无
康龙化成 (北京)新 药技术股份 有限公司	实验室报废 试剂	不规律间断 排放	-	-	-	-	10.46t	-	无
康龙化成 (北京)新 药技术股份 有限公司	废机油	不规律间断 排放	-	-	-	-	2.404t	-	无
康龙化成 (北京)新 药技术股份 有限公司	失效、过期 药品	不规律间断 排放	-	-	-	-	1.71t	-	无
康龙化成 (西安)新 药技术有限 公司	VOCs	不规律间断 排放	10 个	排气筒出口	均值 14.16mg/m ³	《挥发性有 机物排放控 制标准》表 1 有组织排 放限制（医 药制造） DB61/T106 1-2017	16.77 吨	未核定总量	无
康龙化成	甲醇	不规律间断	10 个	排气筒出口	均值	DB61/T106	2.47 吨	未核定总量	无

（西安）新药技术有限公司		排放			2.11mg/m3	1-2017《挥发性有机物排放控制标准》表 1 中有组织排放限值（医药制造）			
康龙化成（西安）新药技术有限公司	化学需氧量	不规律间断排放	1	污水处理设施出口	20mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级	0.24t	未核定总量	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	化学需氧量	不规律间断排放	1	生活污水出口	41mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级	0.24t	未核定总量	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	悬浮物	不规律间断排放	1	污水处理设施出口	8mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级	0.96t	未核定总量	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	悬浮物	不规律间断排放	1	生活污水出口	9mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级	0.05t	未核定总量	无

公司						准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级			
康龙化成（西安）新药技术有限公司	氨氮	不规律间断排放	1	污水处理设施出口	16.4mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级	0.20t	未核定总量	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	氨氮	不规律间断排放	-	生活污水出口	0.432mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级	0.003t	未核定总量	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	PH	不规律间断排放	-	污水处理设施出口	8.019~8.31	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级	8.19~8.31	未核定总量	无
康龙化成（西安）新	PH	不规律间断排放	-	生活污水出口	8.07~8.19	GB8978-1996《污水综	8.07~8.19	未核定总量	无

药技术有限公司						合排放标准》表 4 三级标准、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》表 1B 级			
康龙化成（西安）新药技术有限公司	废有机溶剂	不规律间断排放	-	-	-	-	273.5 吨	-	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	废酸	不规律间断排放	-	-	-	-	0 吨	-	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	废碱	不规律间断排放	-	-	-	-	11.4 吨	-	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	化学实验室失效过期报废化学试剂	不规律间断排放	-	-	-	-	0.5 吨	-	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	低浓度含氰废水	不规律间断排放	-	-	-	-	0 吨	-	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	使用氰化物所产生废弃手套包、沾染品	不规律间断排放	-	-	-	-	37.25 吨	-	无
康龙化成（西安）新药技术有限公司	废活性炭	不规律间断排放	-	-	-	-	0 吨	-	无
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	COD	连续排放且流量稳定	1	污水处理站	44.9mg/L	污水综合排放标准 DB12/356-2018	1.49t	4.5t/a	无

康龙化成 (天津) 药物制备技术有限公司	氨氮	连续排放且流量稳定	1	污水处理站	2.50mg/L	污水综合排放标准 DB12/356-2018	0.08t	0.405t/a	无
康龙化成 (天津) 药物制备技术有限公司	总氮	连续排放且流量稳定	1	污水处理站	9.92mg/L	污水综合排放标准 DB12/356-2018	0.33t	0.63t/a	无
康龙化成 (天津) 药物制备技术有限公司	VOCs	连续排放	4	多功能车间 1、2、3; 污水处理站	主要排放口 年均浓度: 19.6mg/m3	《工业企业挥发性有机物排放控制标准》 DB12/524-2020	0.3155t	0.8t/a	无
康龙化成 (天津) 药物制备技术有限公司	洗釜废水	间断排放	-	-	-	-	673.6t	-	无
康龙化成 (天津) 药物制备技术有限公司	废有机溶剂	间断排放	-	-	-	-	914.784t	-	无
康龙化成 (天津) 药物制备技术有限公司	沾染废物	间断排放	-	-	-	-	70.1t	-	无
康龙化成 (宁波) 科技发展有限公司	CODcr	不规律间断排放	1	污水处理站	75.8mg/L (平均浓度)	GB8978-1996《污水综合排放标准》中三级标准	6.002t	17.347t/a	无
康龙化成 (宁波) 科技发展有限公司	PH	不规律间断排放	1	污水处理站	7.07 (平均浓度)	GB8978-1996《污水综合排放标准》中三级标准	-	-	无
康龙化成 (宁波) 科技发展有限公司	NH3-N	不规律间断排放	1	污水处理站	7.66 mg/L (平均浓度)	《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》 (DB33/887-2013)	0.600t	1.735t/a	无

康龙化成 （宁波）科 技发展有限 公司	SS	不规律间断 排放	1	污水处理站	20.2 mg/L （平均浓 度）	GB8978-19 96《污水综 合排放标 准》中三级 标准	1.200t	-	无
康龙化成 （宁波）科 技发展有限 公司	BOD5	不规律间断 排放	1	污水处理站	23.34 mg/L （平均浓 度）	GB8978-19 96《污水综 合排放标 准》中三级 标准	1.200t	-	无
康龙化成 （宁波）科 技发展有限 公司	VOCs	不规律间断 排放	80	3、5、8、9、 10 号楼	6.649 mg/m ³ （平 均浓度）	《大气污染 物综合排放 标准》 （GB16297 -1996）"新 污染源大气 污染物排放 标准"二级 标准	8.204t	22.684t/a	无
康龙化成 （宁波）科 技发展有限 公司	废有机溶剂	不规律间断 排放	-	-	-	-	793.165t	-	无
康龙化成 （宁波）科 技发展有限 公司	沾染化学品的 手套、抹布等	不规律间断 排放	-	-	-	-	62.9t	-	无
康龙化成 （宁波）科 技发展有限 公司	废注射器、 针头等	不规律间断 排放	-	-	-	-	1.38t	-	无
康龙化成 （宁波）科 技发展有限 公司	失效、过期 药品	不规律间断 排放	-	-	-	-	1.15t	-	无
康龙化成 （宁波）科 技发展有限 公司	沾染化学品的 废空桶	不规律间断 排放	-	-	-	-	19.32t	-	无
康龙化成 （宁波）科 技发展有限	废活性炭	不规律间断 排放	-	-	-	-	4.2t	-	无

公司									
康龙化成 (宁波) 科技发展有限公司	反应后的残渣	不规律间断排放	-	-	-	-	0t	-	无
康龙化成 (宁波) 科技发展有限公司	废硅胶	不规律间断排放	-	-	-	-	33.02t	-	无
康龙化成 (宁波) 科技发展有限公司	实验室报废试剂瓶	不规律间断排放	-	-	-	-	79.69t	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

康龙北京防治污染措施的建设和运行情况：

一、污水处理方面

康龙北京生产经营过程中产生的废水主要来源于实验容器冲洗水和园区生活污水。生产废水及生活污水均经厂区污水管道排入污水处理站进行统一处理，污水处理工程采用“调节+水解酸化+接触氧化+二沉”处理工艺，设计处理规模800吨/日。污水处理后进入污水市政管网，最终经开发区污水处理厂处理后排放。各污染物的排放浓度达到DB11/307-2013《水污染物综合排放标准》。

二、废气处理方面

大气污染源为实验室通风橱排放的废气和锅炉产生的废气。实验废气主要来自溶剂挥发废气、反应过程中的废气，废气由通风橱送至楼顶经废气处理设施处理后高空排放，锅炉全部为低氮燃烧。各污染物的浓度和排放速率均可满足DB11/501-2017《大气污染物综合排放标准》和DB11/139—2015《锅炉大气污染物排放标准》。

三、一般工业固体废物和危险废物的处理方面

康龙北京产生的废有机溶剂、废弃的包装物、废活性炭、废硅胶、报废试剂、废机油、废弃荧光灯管等属于危险废物，均委托有资质的第三方危废处置公司处置，符合国家相关要求。危险废物暂存区设有符合要求的专用标志，贮存场所内不相容危险废物单独存放，贮存场所要有集排水和防渗设施，贮存场所符合消防要求，废物的贮存容器设有明显标志，具有耐腐蚀、耐压、密封和不与所贮存的废物发生反应等特性。符合GB18597-2001《危险废物贮存污染控制标准》。生活垃圾收集后委托有资质的第三方处置公司清运处置。

四、噪声处理方面

康龙北京的噪声源主要为生产设备运行时产生的噪声。企业采用以下措施进行隔声降噪：选用低噪声设备；合理布局生产区域；所有设备均放置在生产车间内，通过设置实墙进行隔声；加强对各种生产设备的维护保养，保持其良好的运行效果。

康龙西安防治污染措施的建设和运行情况：

一、污水处理方面

康龙西安生产经营过程中产生的废水主要来源于实验容器冲洗水和卫生间生活污水。实验容器先放入碱缸内，使容器壁上残留的有机溶液溶解后，再用含洗涤剂的初次清洗水进行洗涤，最后取出用清水进行冲洗，自2021年4月将冲洗废水排至污水处理设施（2021年4月开始试运行，2021年6月底完成验收）进行处理后，再进入市政污水管网至西安市第四污水处理厂，卫生间生活污水经化粪池处理后也经市政污水管网后进入西安市第四污水处理厂，各污染物的排放浓度达到《污水综合排放标准》三级、《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》二级标准的要求。

二、废气处理方面

大气污染源为实验室通风橱排放的废气，主要来自溶剂挥发废气、反应过程中的废气等。酸性气体经氢氧化钠溶液吸收后排入通风橱，碱性气体经稀盐酸溶液吸收后排入通风橱，溶剂挥发主要产生的废气是甲醇、乙醛等，上述废气由通风橱送至楼

顶活性炭过滤网经吸附后由18m高排气筒排放，各污染物的浓度和排放速率均可满足《大气污染物综合排放标准》中二级标准的要求。

三、一般工业固体废物和危险废物的处理方面

康龙西安产生的工业固体废物包括废弃的包装物，属于一般工业固体废弃物，由环卫部门统一回收，另外废有机溶剂、废活性炭、废酸、废碱、报废试剂等属于危险废物，均委托有资质的第三方危废处置单位处置，符合国家相关要求。危险废物暂存区设有符合要求的专用标志，贮存场所内不相容危险废物单独存放，贮存场所要有集排水和防渗设施，贮存场所符合消防要求，废物的贮存容器设有明显标志，具有耐腐蚀、耐压、密封和与所贮存的废物发生反应等特性。符合GB18597-2001《危险废物贮存污染控制标准》。生活垃圾收集后由环卫部门统一清运处置。

四、噪声处理方面

噪声污染源主要为实验室设置的通风橱以及楼顶风机，均为小型设备、间断运行。实验室通风橱的噪声值为64.5dB(A)，为室内噪声，传至室外可消减10 dB(A)~15 dB(A)，对周围环境基本无影响。楼顶风机噪声值为68.2dB(A)，为室外噪声，本项目楼顶距地面高度为18m，按点声源衰减进行计算，到达地面的噪声值为43.1dB(A)，屋顶风机采用了减震措施，叠加现状噪声后各厂界噪声符合排放标准。

康龙天津防治污染措施的建设和运行情况：

一、污水处理方面

康龙天津的废水主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水及办公等产生的生活污水。目前厂区污水站已完成提升改造，污水处理能力已由200吨/天提升至300吨/天。污水站采用“EBR+芬顿氧化+两级AO生化”的处理工艺，公司处理后的污水达标排放（污水综合排放标准DB12/356-2018的三级标准）至开发区西区污水处理厂。

二、废气处理方面

康龙天津生产经营过程中产生的废气主要来源于多功能车间1、2、3和污水处理站。多功能1车间处理工艺为“冷凝+两级碱液喷淋+白油喷淋+活性炭吸附”；多功能2车间处理工艺为“碱液喷淋+UV光氧化+活性炭吸附”；氢化车间采用活性炭吸附处理工艺；污水站废气处理工艺为“UV光氧化+两级碱液喷淋”。废气被处理装置有效处理后，达标排放至大气中。

三、一般工业固体废物和危险固体废物的处理方面

康龙天津的危险废弃物主要包括洗釜废水、废有机溶剂、沾染废物等。危险废物贮存区位于甲类库房的单独分区，危险废物按照分类装桶，危险废物存储区设有符合要求的专用标志，符合国家危险废弃物的管理要求。一般工业固体废物由环卫部门处理。

四、噪声处理方面

康龙天津生产经营过程中产生的噪声污染源主要是机械设备运转时的固有声音。公司主要采取选用低噪声设备，并将引风机、压缩机和部分泵类置于车间内进行建筑隔声。

宁波科技防治污染措施的建设和运行情况：

一、废气处理方面

宁波科技对每间实验室和库房进行废气收集，有机废气通过风机抽排至楼顶，经过活性炭吸附处理后再通至屋顶（高于25米）达标排放至大气中。共设置80套有机废气收集处理系统，风量6000~60000m³/h。

宁波科技对动物房臭气通过“初效过滤器、中效过滤器及水喷淋塔吸附系统”处理后，通过27m排风筒达标排放至大气中，设计处理风量为29000m³/h。

宁波科技对各污水池及污泥压滤间的恶臭废气收集后经“生物除臭系统”处理，通过15米排气筒高空达标排放至大气中，设计处理风量5000m³/h。

二、废水处理方面

宁波科技的生产废水及生活污水均经厂区污水管道排入研发基地污水预处理站内进行统一处理，污水处理工程采用“调节+水解酸化+接触氧化+二沉”处理工艺，设计处理规模1760吨/日。污水处理后尾水接入新区污水管网，最终经杭州湾新区污水处理厂处理后排放。各污染物的排放浓度达到GB8978-1996《污水综合排放标准》中三级标准、DB33/887-2013《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》。

三、噪声处理方面

宁波科技的噪声源主要为生产设备运行时产生的噪声。企业采用以下措施进行隔声降噪：选用低噪声设备；合理布局生产区

域；所有设备均放置在生产车间内，通过设置实墙进行隔声；加强对各种生产设备的维护保养，保持其良好的运行效果。项目夜间不生产。

四、一般工业固体废物和危险废物处理方面

宁波科技的危险废物反应后的残渣、废有机溶剂、废硅胶、废活性炭、沾染化学品的手套、抹布等、沾染化学品的空桶、实验室报废试剂瓶、实验室报废器械、失效过期药品委托宁波大地化工环保有限公司、浙江省仙居联明化工有限公司、绍兴凤登环保有限公司及宁波市北仑环保固废处置有限公司、宁波诺威尔再生资源科技有限公司安全处置，危险废物按照分类装桶，危险废物存储区设有符合要求的专用标志，符合国家危险废弃物的管理要求。动物尸体委托宁波世纪清风环保科技服务有限公司清运至宁波市北仑环保固废处置有限公司处置。一般工业固体废物经厂内收集后由宁波市杭州湾新区公用事业发展有限公司处置。生活垃圾经厂内收集后由环卫部门统一清运。

以上设施和程序均正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

康龙北京建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

2010年4月26日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环审字【2010】64号 康龙化成（北京）科技发展有限公司新药研发服务外包基地项目环境影响报告书的批复；

2013年5月13日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环验字【2013】030号 康龙化成（北京）科技发展有限公司新药研发服务外包基地（一期）项目竣工环境保护验收批复；

2014年10月21日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环验字【2014】064号 康龙化成（北京）科技发展有限公司新药研发服务外包基地（二期）项目竣工环境保护验收批复；

2017年1月3日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环验字【2017】001号 康龙化成（北京）科技发展有限公司新药研发服务外包基地（三期）项目（第1阶段）竣工环境保护验收批复；

2018年11月30日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环验字【2018】047号 康龙化成（北京）科技发展有限公司新药研发服务外包基地（三期）项目（第2阶段）竣工环境保护验收批复；

2012年2月27日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环审字【2012】032号 关于新药研发服务外包基地项目动物实验室项目环境影响报告表的批复；

2013年4月19日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环验字【2013】028号 关于康龙化成（北京）新药技术有限公司新药研发服务外包基地项目动物实验室项目竣工环境保护验收批复；

2016年3月7日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环审字【2016】057号 关于康龙化成（北京）新药技术有限公司污水处理工程项目环境影响报告表的批复；

2017年4月6日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环验字【2017】037号 关于康龙化成（北京）新药技术有限公司污水处理工程项目竣工环境保护验收批复；

2019年7月17日取得北京经济技术开发区环境保护局经技环审字【2019】0035号 关于康龙化成（北京）新药技术有限公司新药研发服务外包平台扩建项目环境影响报告表的批复。

康龙西安建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

2015年10月15日通过陕西省西安市环境保护局经济技术开发区分局以经开环验字【2015】43号文件康龙化成西安研发中心（一期）项目竣工环境保护验收；

2017年6月9日通过陕西省西安市环境保护局经济技术开发区分局以经开环验字【2017】38号文件康龙化成西安研发中心（二期）项目竣工环境保护验收；

2020年8月由陕西恒达安创环保科技有限公司编写康龙化成（西安）新药技术有限公司120吨/天实验室清洗废水处理项目环境影响报告表，西安市经济技术开发区管委会行政审批服务和大数据资源管理局以经开环审批复[2020]90号文件给予批复。

2020年12月14日取得西安市生态环境局核发的排污许可证，许可证编号：91610132552314083X001V，证书有效期至2023年12月13日。

2021年5月由陕西碧荣环保科技有限公司编写康龙化成（西安）新药技术有限公司120吨/天实验室清洗废水废水处理项目竣工环境保护验收监测报告表，专家组给予签字通过。

康龙天津建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

2017年12月首次取得排污许可证，核发单位为天津经济技术开发区生态环境保护局。许可证编号：91120116675978429B001P，有效期三年。目前厂区已完成排污许可证的延期批复，当前排污许可证有效期至2025年12月。

宁波科技建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

2016年10月由浙江环科环境咨询有限公司编写杭州湾生命科技园-生物医药研发基地污水预处理站项目建设项目环境影响报告表，宁波杭州湾新区环保局以甬新环建[2016]69号文件给予批复。

2017年1月由浙江环科环境咨询有限公司编写杭州湾生命科技园-生物医药研发基地项目建设项目环境影响报告表，宁波杭州湾新区环保局以甬新环建[2017]11号文件给予批复。

2018年1月由浙江环科环境咨询有限公司编写杭州湾生命科技园动物实验室公共服务平台项目建设项目环境影响报告表，宁波杭州湾新区环保局以甬新环建[2018]7号文件给予批复。

2019年3月由宁波浙环科环境技术有限公司编写杭州湾生命科技园-生物医药研发基地污水预处理站项目竣工环境保护验收监测报告，专家组给予签字通过。

2019年3月由宁波浙环科环境技术有限公司编写杭州湾生命科技园-生物医药研发基地项目竣工环境保护验收监测报告，专家组给予签字通过。

2019年3月由宁波浙环科环境技术有限公司编写杭州湾生命科技园动物实验室公共服务平台项目竣工环境保护验收监测报告，专家组给予签字通过。

2019年11月由浙江省环境科技有限公司编写杭州湾生命科技园-生物医药研发服务基地二期（I）项目建设项目环境影响报告表，宁波杭州湾新区环保局以甬新环建[2020]7号文件给予批复。

突发环境事件应急预案

康龙北京突发事件应急预案于2019年7月修订及评审完毕，2020年7月在北京经济技术开发区环境保护局完成备案，备案编号110115-2019-522-L。

康龙西安环境应急预案于2016年11月修订及评审完毕，2017年5月在陕西省西安市环保局经济技术开发区分局备案完毕。2021年1月修订及评审完毕，2021年2月在西安市经济技术开发区管委会行政审批局备案完毕。

康龙天津突发事件应急预案于2019年12月修订及评审完毕，2020年9月在天津市经济技术开发区生态环境局完成备案，备案编号120116-KF-2020-123-L。

宁波科技的突发环境事件应急预案已经于2019年2月20日备案完毕，备案编号为330282（H）-2019-005M。

环境自行监测方案

康龙北京环境自行监测方案：

康龙北京委托有资质的第三方对公司的废气、污水、噪声进行第三方监测。

监测项目	监测因子	监测位置	监测频率
废水	PH、COD、BOD、SS、氨氮、粪大肠菌群	污水站排放口	1次/季度
废气	甲醇、非甲烷总烃、氯化氢、硫酸雾、乙醛、酚类、氨、甲苯、硫化氢、臭气浓度、氮氧化物、一氧化碳、二氧化硫	2、3、5、6、7、8、9、12、15、16、17、20号楼、锅炉房、污水站排放口	1次/季度
噪声	等效声级	厂界四周	1次/年

康龙西安环境自行监测方案：

康龙西安委托有资质的第三方对公司的废气、土壤进行第三方监测。

监测项目	监测因子	监测点位	监测频率
废气	非甲烷总烃、甲醇	排气筒出口	外委、每半年一次
土壤	pH值、镉、铅、铜、镍、汞、砷、六价铬、四氯化碳、1,2-二氯乙烷、1,1-二氯乙烯、二氯甲烷、1,1,2,2-四氯乙烷、三氯乙烯、氯乙	危废暂存间2个 库房2个 实验室区域2个	外委、每年一次

	烯、苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、苯 乙烯、甲苯、间二甲苯+对二甲苯、邻二甲 苯、硝基苯、苯胺、萘	背景点2个	
地下水	砷、镉、铬（六价）、铜、铅、汞、镍、四 氯化碳、1, 2-二氯乙烷、1, 1, -二氯乙烯、 二氯甲烷、1, 1, 2, 2-四氯乙烷、三氯乙 烯、氯乙烯、苯、氯苯、1, 2-二氯苯、苯 乙烯、甲苯、间二甲苯+对二甲苯、邻二甲 苯、硝基苯、苯胺、萘	采样井、背景点	外委、每年一次

康龙天津环境自行监测方案：

2021年度康龙天津制定了年度环境监测方案，并按计划开展监测。公司污水站安装有在线监测设备，由第三方运行维保。康龙天津委托“天津清源环境检测中心”对公司的废水、有组织废气、无组织废气及噪声进行第三方监测。

检测项目	主要污染物	监测点位	监测频率
废水	COD _{cr} 、氨氮、BOD ₅ 、SS、pH、 甲苯、动植物油	污水处理站	每季度一次
	总磷	污水处理站	每月一次
	总氮	污水处理站	每日一次
废气	挥发性有机物	多功能车间1、2、3；污水处理站	每月一次
		甲类库1、2、3	每年一次
	臭气浓度	多功能车间1、2、3；污水处理站；甲类库1、 2、3	每年一次
	HCl	多功能车间1、2	每季一次
	挥发性有机物、臭气浓度、HCl	厂界浓度	半年一次
	非甲烷总烃	车间界	半年一次
噪声	厂界噪声	厂界外1m	每年一次

宁波科技环境自行监测方案：

2021年度宁波科技制定了年度环境监测方案。公司污水站安装有在线监测，由宁波国谱环保科技有限公司运营维护。宁波科技委托宁波市华测检测技术有限公司对公司的废水、有组织废气、无组织废气及噪声进行第三方监测。

监测项目	监测因子	监测位置	监测频率
废水	PH、COD、BOD5、石油类、SS、LAS、 动植物油、氨氮、总磷、总铬、粪大肠菌 群、总氮、挥发酚、氰化物、可吸附有机 卤素（AOX）	污水站排放口	1次/月
废气	甲醇、非甲烷总烃、氯化氢、乙酸乙酯	3、5、8、9、10号楼排放口	1次/月（33%/年）
	氨、非甲烷总烃	17号楼排放口	1次/年
	氨、硫化氢、臭气浓度（有组织）	污水站排放口	1次/年
	氨、硫化氢、臭气浓度（无组织）	污水站四周	1次/季度
噪声	等效声级	厂界四周	1次/季度

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司坚持可持续发展的理念，践行绿色环保，保障劳工权益，助力员工发展，参与社会公益，推动公司的可持续运营。公司热心参与公益事业，并给与人力与物力支持，积极承担企业社会责任。2021年上半年，公司共对外捐赠资金达497.60万元。

1. 社会公益

公司积极参与公益事业，并与优秀的公益组织协会建立长期联系。同时，我们鼓励员工在富余时间参与志愿服务，培养公益情怀和使命感，共同为公益贡献力量。2021年5月，公司与北京亦城合作发展基金会合作，设立北京亦城合作发展基金会康龙健康智慧专项基金。该专项基金主要用于资助汇聚集体智慧，帮助困难群体；资助与“北京亦城合作发展基金会”慈善理念相符自主的科技、教育、文化、卫生、体育、环保等非营利性公益项目；协助“北京亦城合作发展基金会”为自然灾害、公共卫生事件等突发性事件造成的损害提供资助救助。此外，公司继续参与阿拉善SEE生态协会和北京市企业家环保基金会，并积极响应协会活动，参与协会于2021年上半年主办的“低碳西山 劲草嘉年华”活动，该活动以“零碳”和“生物多样性”为主题，以展陈、分享和艺术呈现相结合的方式，将生物多样性和零碳理念在公众中进行推广。

2. 慈善捐助

公司积极参与对外捐赠，并号召员工积极奉献爱心，聚少成多，为公益事业或受灾地区贡献力量。受极端强降雨影响，河南多地出现严重的城市内涝，防汛形势十分严峻，公司通过北京亦城合作发展基金会，以康龙健康智慧专项基金的名义，向新乡医学院第一附属医院捐赠100万元，为防汛救灾工作贡献康龙力量。

第六节 重要事项

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	106.31	否	部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中	无重大影响	已终审判决的案件按照判决结果执行		不适用

九、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司(以下简称“新湾科技”)	公司实际控制人之一、董事楼小强先生担任新湾科技的董事长,公司董事周宏斌先生担任新湾	向关联人提供劳务	提供研发服务	市场原则	市场价格	904.81	0.28%	4,000	否	新湾科技根据项目完成进度及合同约定向公司支付服务费	不适用	2021年03月29日	《关于与宁波新湾科技发展有限公司日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-013), 披

	科技的董事												露网 址：巨 潮资讯 网 (http:// www.cn info.co m.cn)
合计				--	--	904.81	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于 2020 年度日常关联交易确认及日常关联交易预计的议案》，预计 2021 年公司与宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司发生关联交易金额不超过 4,000 万元，报告期内实际发生额为 904.81 万元。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
康君投资管理（北京）有限公司	公司董事楼小强、首席财务官兼董事会秘书李承宗、董事李家庆担任康君投资的董事；康君投资的实际控制人为公司实际控制人之一、董事楼小强先生	宁波康君仲元股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资	4,100 万元人民币	0	0	0
宁波泓湾投资管理合伙	公司实际控制人、董事楼	宁波康君仲元股权投资合伙企业	股权投资	4,100 万元人民币	0	0	0

企业(有限合伙)	小强先生控制的企业	(有限合伙)					
海南君祺创业投资有限公司	公司董事李家庆先生同时担任海南君祺执行董事兼总经理；公司董事李家庆先生同时担任君联资本董事、经理，海南君祺为君联资本控制的企业	宁波康君仲元股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	4,100 万元人民币	0	0	0
北京仲康致远管理咨询服务有限合伙企业(有限合伙)	公司实际控制人、董事楼小强先生控制的企业	宁波康君仲元股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	4,100 万元人民币	0	0	0
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用					

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

☐ 适用 ☒ 不适用

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

6、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2020年1月9日召开了第一届董事会第二十五次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司参与私募股权投资基金暨关联交易的议案》，于2020年1月20日签署了《关于宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)之有限合伙协议》。2020年8月24日，宁波康君宁元完成工商变更登记手续，并取得了市场监督管理局换发的《营业执照》，名称由“宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)”变更为“北京康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)”。

公司于2020年3月27日召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于2019年度日常关联交易确认及2020年度日常关联交易预计的议案》，公司向北京安凯毅博生物技术有限公司采购实验动物。公司于2020年10月28日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于增加与北京安凯毅博生物技术有限公司日常关联交易预计额度的议案》，对2020年度与安凯毅博发生日常关联交易预计额度进行调整，并对2021年度及2022年度与安凯毅博发生的日常关联交易进行预计。双方按照签

署的协议执行。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司参与私募股权投资基金暨关联交易的进展公告》	2021 年 03 月 13 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
《关于增加与北京安凯毅博生物技术有限公司日常关联交易预计额度的公告》	2020 年 10 月 29 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

报告期内公司租赁办公厂房用于办公和生产使用，租赁房屋用于员工住宿使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担 保情 况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
康龙化成（宁波）科	2020 年 03	61,000	2020 年 05 月 21	36,747.92	连带责任担			2030 年 12	否	否

技发展有限公司	月 30 日		日		保			月 20 日		
康龙化成（宁波）科 技发展有限公司	2020 年 03 月 30 日	16,000	2021 年 01 月 15 日	1,725.44	连带责任担保			2027 年 10 月 15 日	否	否
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	2020 年 06 月 25 日	33,478.5	2020 年 11 月 03 日	32,300.5	连带责任担保			2023 年 7 月 31 日	否	否
康龙化成（绍兴）药 业有限公司	2020 年 03 月 30 日	51,200	2021 年 01 月 08 日	37,805.78	连带责任担保			2029 年 5 月 25 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		180,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		50,077.63				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		371,200		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		108,579.64				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		180,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		50,077.63				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		371,200		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		108,579.64				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				11.59%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）H股可转换公司债券情况

1、发行情况

公司进行国际发售，仅向专业投资者发行可转换为公司H股股票的美元可转换债券和人民币计值美元结算可转换债券（以下简称“本次发行”）。2021年6月18日，公司完成发行30,000万美元于2026年到期的零息可转换债券（以下称“第一批债券”）及人民币191,600万元于2026年到期的美元结算零息可转换债券（以下称“第二批债券”）。第一批债券和第二批债券可根据发行条款和条件的规定转换为公司H股股票，第一批债券和第二批债券按初步转换价分别为每股H股250.75港元和每股H股229.50港元（可调整），截至报告期末，未发生转股。第一批债券（债券股份代码：40725）及第二批债券（债券股份代码：40733）于2021年6月21日在香港联合交易所有限公司上市及交易。

扣除应付费用、佣金及开支后，本次发行的募集资金净额约为人民币377,604.07万元。公司拟将本次发行募集资金用于：(i) 拓展药物工艺开发及生产设施的产能及能力；(ii) 拓展大分子药物研发和生产服务平台；(iii) 拓展药物安全性评价实验室研发服务能力；(iv) 扩张英国实验室及生产设施的产能及能力；(v) 补充流动资金及其他一般企业用途。

有关本次发行的详情请参考公司于2021年6月8日、2021年6月9日、2021年6月18日披露在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于拟发行美元可转换债券及人民币计值美元结算可转换债券的公告》、《关于拟发行300百万美元于2026年到期的零息可转换债券及人民币1,916百万元于2026年到期的美元结算零息可转换债券的公告》、《关于完成发行300百万美元于2026年到期的零息可转换债券及人民币1,916百万元于2026年到期的零息美元结算可转换债券的公告》、《关于300百万美元于2026年到期的零息可转换债券（债券股份代码：40725）人民币1,916百万元于2026年到期的零息美元结算可转换债券（债券股份代码：40733）在香港联合交易所有限公司上市的公告》。

2、募集资金使用情况

所得款项用途		所得款项净额分配 (人民币亿元)	截至2021年6月30日 已使用金额 (人民币亿元)	截至2021年6月30日 未使用所得款项净额 (人民币亿元)	所得款项净额预计使用时间安排
扩大本集团小分子药物的药物工艺开发及生产设施（即CMC服务）之产能及生产能力	33.3%	12.59	-	12.59	预计于2024年12月31日前悉数使用
扩大本集团大分子研发生产服务平台	33.3%	12.59	-	12.59	预计于2024年12月31日前悉数使用
扩大本集团实验室服务能力	13.3%	5.03	-	5.03	预计于2024年12月31日前悉数使用
扩大本集团英国实验室及生产设施的能力及产能	10.0%	3.78	-	3.78	预计于2023年12月31日前悉数使用
营运资金及一般企业用途	10.0%	3.78	-	3.78	预计于2021年12月31日前悉数使用
总计	-	37.76	-	37.76	

附注：上表若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

3、对股权结构的影响

公司于报告期末及于本次发行的债券全部转换为股份后的股本结构如下：

股东	报告期末（2021年6月30日）			按初步第一批债券转换 价格每股H股250.75港元 全部转换第一批债券后		按初步第二批债券转换 价格每股H股229.50港元 全部转换第二批债券后		分别按初步第一批债券转 换价每股H股250.75港元 及第二批债券转换价每股 H股229.50港元悉数转换 第一批债券及第二批债券 后	
	股份类 别	股份数量	占已发行股 本的大概比 例（%）	股份数量	占已发行 股本的大 概比例 （%）	股份数量	占已发行 股本的大 概比例 （%）	股份数量	占已发行 股本的大 概比例（%）
实际控制人 及其控制的 持股主体	A股	187,423,105	23.59	187,423,105	23.32	187,423,105	23.30	187,423,105	23.03
其他A股持 有人	A股	472,947,857	59.54	472,947,857	58.85	472,947,857	58.79	472,947,857	58.12
H股持有人	H股	134,016,500	16.87	134,016,500	16.68	134,016,500	16.66	134,016,500	16.47
持有第一批 债券之债券 持有人	H股	-	-	9,282,711	1.16	-	-	9,282,711	1.14
持有第二批 债券之债券 持有人	H股	-	-	-	-	10,137,685	1.26	10,137,685	1.25
总计	-	794,387,462	100.00	803,670,173	100.00	804,525,147	100.00	813,807,858	100.00

4、会计处理

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

第一批美元本金债券：包含负债成份和嵌入衍生工具。美元本金债券的股份转换权具备嵌入衍生工具特征，将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按公允价值进行初始确认以及后续计量。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。

第二批人民币本金债券：在初始确认时将负债和权益成份进行分拆。先确定负债成份的公允价值，并以此作为其初始确认金额，再按照发行价格扣除负债成份确定权益成份。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

（二）首次公开发行境外上市外资股（H股）所得款项用途

于完成H股的全球发售后，本公司筹得款项净额约为人民币45.23亿元。截至2021年6月30日止，未使用所得款项净额为人民币11.08亿元。全球发售所得款项净额已经并将按照本公司日期为2019年11月14日之H股招股说明书所载用途使用。下表载列截至2021年6月30日所得款项净额的拟定用途及实际用途。

所得款项用途	所得款项净 额分配 (人民币亿 元)	截至2021年6 月30日 已使用金额 (人民币亿 元)	截至2021年6月 30日 未使用所得款项 净额 (人民币亿元)	全球发售所得款项净额预计使 用时间安排
--------	-----------------------------	--	--	------------------------

扩大中国实验室及生产设施之产能及生产能力	30.00%	13.57	11.8	1.77	预计于2021年12月31日前悉数使用
——升级并扩建我们的宁波设施	19.50%	8.82	7.05	1.77	预计于2021年12月31日前悉数使用
——升级并扩建我们的天津设施	4.50%	2.04	2.04	-	已于2021年6月30日前悉数使用
——升级并扩建其他生产设施	6.00%	2.71	2.71	-	已于2021年6月30日前悉数使用
为进一步于美国及英国扩张业务提供资金	10.00%	4.52	1.15	3.37	预计于2021年12月31日前悉数使用
建立药物研发服务平台，以发现并开发生物制剂	20.00%	9.05	9.05	-	已于2021年6月30日前悉数使用
扩大临床研究服务	15.00%	6.78	0.85	5.93	预计于2022年12月31日前悉数使用
透过收购CRO与CMO公司及业务，扩大我们的产能及生产能力	15.00%	6.78	6.78	-	已于2021年6月30日前悉数使用
一般企业及运营资本	10.00%	4.52	4.52	-	已于2021年6月30日前悉数使用
总计	-	45.23	34.15	11.08	

附注：本公司计划在未来几年按照H股招股说明书所载用途使用余下未使用所得款项净额。本公司将持续评估本集团的业务目标，根据不断变化的行情改变或修订计划，以适应本集团业务增长。上表总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

（三）收购恩远医药科技（北京）有限公司55%的股权

于2021年7月6日，本公司对恩远医药科技（北京）有限公司增资人民币5,500万元，增资完成后本公司持有其55%股权，恩远医药科技（北京）有限公司成为本公司的子公司。

（四）参与私募股权投资基金暨关联交易的事项

于2021年7月27日，公司与拉萨君祺企业管理有限公司（普通合伙人）（作为普通合伙人，以下简称“拉萨君祺”）及37名其他有限合伙人就投资于北京君联惠康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君联惠康基金”）订立有限合伙协议。公司作为有限合伙人应付的出资额为人民币68,000,000元。君联惠康基金的普通合伙人，拉萨君祺，为北京君联同道投资管理合伙企业(有限合伙)（其为本公司的主要股东——君联闻达的普通合伙人）的普通合伙人；君联惠康基金的基金管理人，君联资本管理股份有限公司，为君联闻达和君联茂林的实际控制方，且公司董事李家庆担任君联资本管理股份有限公司董事、经理。另有四名有限合伙人亦为公司的关联方。具体内容详见公司于2021年7月28日披露在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于参与私募股权投资基金暨关联交易的公告》。

十四、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	377,143,613	47.48%	0	0	0	-1,515,337	-1,515,337	375,628,276	47.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	278,221,131	35.02%	0	0	0	-1,106,362	-1,106,362	277,114,769	34.88%
其中：境内法人持股	247,960,223	31.21%	0	0	0	0	0	247,960,223	31.21%
境内自然人持股	30,260,908	3.81%	0	0	0	-1,106,362	-1,106,362	29,154,546	3.67%
4、外资持股	98,922,482	12.45%	0	0	0	-408,975	-408,975	98,513,507	12.40%
其中：境外法人持股	97,600,003	12.29%	0	0	0	0	0	97,600,003	12.29%
境外自然人持股	1,322,479	0.17%	0	0	0	-408,975	-408,975	913,504	0.11%
二、无限售条件股份	417,243,849	52.52%	0	0	0	1,515,337	1,515,337	418,759,186	52.71%
1、人民币普通股	283,227,349	35.65%	0	0	0	1,515,337	1,515,337	284,742,686	35.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	134,016,500	16.87%	0	0	0	0	0	134,016,500	16.87%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	794,387,462	100.00%	0	0	0	0	0	794,387,462	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司总股本未发生变动。2021年5月13日，2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售的限制性股票上市流通。具体内容详见公司于2021年5月11日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司于2021年5月28日召开2020年年度股东大会、2021年第一次A股类别股东大会及2021年第一次H股类别股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对3名离职的2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票193,024股进行回购注销。公司于2021年7月12日召开2021年第一次临时股东大会、2021年第二次A股类别股东大会及2021年第二次H股类别股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对3名离职的2019年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票17,340股进行回购注销。待上述回购注销事宜履行完毕债权人公示及退款验资程序后，公司将向中国登记结算有限责任公司深圳分公司申请回购注销上述限制性股票，上述事项将会导致公司股本减少，公司将按照相关规则及时履行信息披露义务。

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙）	157,142,855	0	0	157,142,855	首发前限售股	2022年1月28日
Pharmaron Holdings Limited	97,600,003	0	0	97,600,003	首发前限售股	2022年1月28日
深圳市信中龙成投资合伙企业（有限合伙）	28,494,266	0	0	28,494,266	首发前限售股	2022年1月28日
楼小强	27,500,000	0	0	27,500,000	首发前限售股	2022年1月28日
宁波龙泰康投资管理有限公司	27,500,000	0	0	27,500,000	首发前限售股	2022年1月28日
北京多泰投资管理有限公司	20,723,103	0	0	20,723,103	首发前限售股	2022年1月28日
北京龙泰鼎盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0	0	2,923,079	首发前限售股	2022年1月28日
北京龙泰汇盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0	0	2,923,079	首发前限售股	2022年1月28日

北京龙泰众盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0	0	2,923,079	首发前限售股	2022 年 1 月 28 日
北京龙泰汇信投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0	0	2,923,079	首发前限售股	2022 年 1 月 28 日
其他限售股股东	6,491,070	1,515,337	0	4,975,733	首发前限售股、股权激励计划限售股、高管锁定股	2019 年股权激励第一个解除限售期解除限售的限制性股票已于 2021 年 5 月 13 日解除限售，其他限售股将按照相关法律法规、股东承诺分批次解除限售
合计	377,143,613	1,515,337	0	375,628,276	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
30,000 万美元于 2026 年到期的零息可转换债券	2021 年 06 月 18 日	发行价：债券本金金额的 100%；利息：零息债券且不附带任何利息	30,000 万美元	2021 年 06 月 21 日	30,000 万美元		《关于 300 百万美元于 2026 年到期的零息可转换债券（债券股份代码：40725）及人民币 1,916 百万元于 2026 年到期的零息美元结算可转换债券（债券股份代码：40733）在香港联合交易所有限公司上市的	2021 年 06 月 18 日

							公告》（公告编号：2021-045），披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
人民币 191,600 万元于 2026 年到期的美元结算零息可转换债券	2021 年 06 月 18 日	发行价：债券本金金额的 100%；利息：零息债券且不附带任何利息	30,000 万美元	2021 年 06 月 21 日	30,000 万美元		《关于 300 百万美元于 2026 年到期的零息可转换债券（债券股份代码：40725）及人民币 1,916 百万元于 2026 年到期的零息美元结算可转换债券（债券股份代码：40733）在香港联合交易所有限公司上市的公告》（公告编号：2021-045），披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	2021 年 06 月 18 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于2021年6月18日完成向专业投资者发行30,000万美元于2026年到期的零息可转换债券及人民币191,600万元于2026年到期的美元结算零息可转换债券，上述债券于2021年6月21日在香港联合交易所有限公司上市及交易。具体内容详见公司于2021年6月8日、2021年6月9日、2021年6月18日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于拟发行美元可转换债券及人民币计值美元结算可转换债券的公告》、《关于拟发行300百万美元于2026年到期的零息可转换债券及人民币1,916百万元于2026年到期的美元结算零息可转换债券的公告》、《关于完成发行300百万美元于2026年到期的零息可转换债券及人民币1,916百万元于2026年到期的零息美元结算可转换债券的公告》、《关于300百万美元于2026年到期的零息可转换债券（债券股份代码：40725）及人民币1,916百万元于2026年到期的零息美元结算可转换债券（债券股份代码：40733）在香港联合交易所有限公司上市的公告》。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,491	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	19.78%	157,142,855	0	157,142,855	0		
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	16.87%	133,997,093	604	0	133,997,093		
PHARMARON HOLDINGS LIMITED	境外法人	12.29%	97,600,003	0	97,600,003	0		
天津君联闻达股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.54%	51,978,628	-20,354,000	0	51,978,628		
香港中央结算有限公司	境外法人	5.36%	42,601,505	17,097,554	0	42,601,505		
深圳市信中龙成投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.59%	28,494,266	0	28,494,266	0		
楼小强	境内自然人	3.46%	27,500,000	0	27,500,000	0	质押	2,030,000
宁波龙泰康投资管理有限公司	境内非国有法人	3.46%	27,500,000	0	27,500,000	0	质押	9,796,400
北京多泰投资管理有限公司	境内非国有法人	2.61%	20,723,103	0	20,723,103	0	质押	11,424,000
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	1.88%	14,967,952	7,503,505	0	14,967,952		
战略投资者或一般法人因配	不适用							

售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、信中康成和信中龙成为中信并购基金控制的持股主体。 2、公司股东楼小强持有宁波龙泰康 100%的股权，楼小强的配偶郑北持有北京多泰 100%的股权，楼小强的兄弟 Boliang Lou 为 Pharmaron Holdings Limited 的董事。 除上述股东之间的关联关系外，本公司前十名股东之间不存在关联关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
HKSCC NOMINEES LIMITED	133,997,093	境外上市外资股	133,997,093
天津君联闻达股权投资合伙企业（有限合伙）	51,978,628	人民币普通股	51,978,628
香港中央结算有限公司	42,601,505	人民币普通股	42,601,505
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	14,967,952	人民币普通股	14,967,952
郁岳江	10,599,842	人民币普通股	10,599,842
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	3,982,243	人民币普通股	3,982,243
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	3,727,183	人民币普通股	3,727,183
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞质量领先混合型证券投资基金	3,234,653	人民币普通股	3,234,653
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	2,728,575	人民币普通股	2,728,575
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗创新股票型证券投资基金	2,672,833	人民币普通股	2,672,833
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流	君联闻达和君联茂林受君联资本控制。除上述股东之间的关联关系外，未发现公司其他股东之间存在关联关系。		

通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,968,797,228.86	2,942,352,739.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	757,147,221.70	910,010,204.36
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,127,459,541.74	1,076,613,848.97
应收款项融资		
预付款项	17,305,579.25	9,991,377.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	102,669,338.79	43,125,212.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	445,340,560.18	281,617,169.89

合同资产	182,647,428.31	133,764,197.46
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	216,646,102.20	142,903,541.28
流动资产合计	8,818,013,001.03	5,540,378,291.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	298,177,744.60	280,474,146.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	198,215,143.69	121,229,605.93
投资性房地产		43,888,859.93
固定资产	3,391,926,860.09	2,722,686,958.65
在建工程	1,049,463,229.56	820,576,183.15
生产性生物资产	35,553,450.00	
油气资产		
使用权资产	266,970,240.40	255,439,849.20
无形资产	654,433,783.11	566,076,376.97
开发支出		
商誉	1,804,928,631.35	1,166,172,234.71
长期待摊费用	198,664,256.05	234,271,415.37
递延所得税资产	12,629,221.54	8,436,003.69
其他非流动资产	308,724,750.26	149,162,761.67
非流动资产合计	8,219,687,310.65	6,368,414,395.74
资产总计	17,037,700,311.68	11,908,792,687.05
流动负债：		
短期借款	389,378,990.96	377,265,354.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	145,352,250.00	
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	268,436,332.34	191,497,239.86
预收款项		
合同负债	615,693,387.75	473,288,883.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	374,006,155.53	387,442,503.10
应交税费	99,527,378.73	51,834,011.70
其他应付款	521,359,252.54	407,655,814.57
其中：应付利息		
应付股利	8,373,989.25	611,608.05
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	101,768,196.96	92,805,094.82
其他流动负债		
流动负债合计	2,515,521,944.81	1,981,788,902.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	858,966,790.00	394,810,891.08
应付债券	3,436,489,637.80	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	200,803,602.91	186,607,862.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	155,198,381.59	158,128,263.67
递延所得税负债	112,646,684.02	106,906,443.30
其他非流动负债	254,807,635.53	146,810,250.00
非流动负债合计	5,018,912,731.85	993,263,710.19
负债合计	7,534,434,676.66	2,975,052,612.82
所有者权益：		

股本	794,387,462.00	794,387,462.00
其他权益工具	198,554,160.44	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,052,872,290.25	6,028,142,600.97
减：库存股	81,391,495.07	45,474,869.16
其他综合收益	-55,925,478.39	-38,224,635.89
专项储备		
盈余公积	202,465,255.25	202,465,255.25
一般风险准备		
未分配利润	2,255,673,945.48	1,929,024,059.21
归属于母公司所有者权益合计	9,366,636,139.96	8,870,319,872.38
少数股东权益	136,629,495.06	63,420,201.85
所有者权益合计	9,503,265,635.02	8,933,740,074.23
负债和所有者权益总计	17,037,700,311.68	11,908,792,687.05

法定代表人：Boliang Lou

主管会计工作负责人：李承宗

会计机构负责人：李承宗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,283,067,425.82	1,857,342,493.79
交易性金融资产	360,217,045.57	525,261,605.10
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,014,986,709.64	866,339,884.84
应收款项融资		
预付款项	2,809,116.04	2,953,712.26
其他应收款	1,070,232,631.33	461,247,235.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,374,520.00	53,462,370.71
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,516,800.76	27,474,399.26
流动资产合计	6,831,204,249.16	3,794,081,701.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,757,567,563.80	4,435,157,955.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	61,816,700.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,333,503,297.58	1,293,499,376.74
在建工程	1,759,952.69	2,086,733.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,124,602.46	62,551,092.33
无形资产	123,592,520.35	123,528,326.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	84,879,736.19	109,883,880.88
递延所得税资产		
其他非流动资产	23,820,404.61	22,424,466.02
非流动资产合计	7,440,064,777.68	6,050,131,831.06
资产总计	14,271,269,026.84	9,844,213,532.48
流动负债：		
短期借款	49,119,582.45	38,622,819.62
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	203,701,692.53	125,514,474.46
预收款项		
合同负债	131,124,609.99	111,357,958.94
应付职工薪酬	178,514,045.29	205,472,101.48
应交税费	40,063,198.27	6,120,177.80

其他应付款	813,131,607.34	595,291,480.94
其中：应付利息		
应付股利	8,373,989.25	611,608.05
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,229,166.61	20,495,930.87
其他流动负债		
流动负债合计	1,433,883,902.48	1,102,874,944.11
非流动负债：		
长期借款	82,000,000.00	84,000,000.00
应付债券	3,436,489,637.80	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,912,131.59	43,902,916.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,697,995.70	6,793,176.96
递延所得税负债	64,444,605.19	58,238,487.22
其他非流动负债	254,807,635.53	
非流动负债合计	3,881,352,005.81	192,934,581.15
负债合计	5,315,235,908.29	1,295,809,525.26
所有者权益：		
股本	794,387,462.00	794,387,462.00
其他权益工具	198,554,160.44	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,990,837,555.85	5,966,168,890.35
减：库存股	81,391,495.07	45,474,869.16
其他综合收益	10,947,113.91	
专项储备		
盈余公积	202,465,255.25	202,465,255.25
未分配利润	1,840,233,066.17	1,630,857,268.78
所有者权益合计	8,956,033,118.55	8,548,404,007.22
负债和所有者权益总计	14,271,269,026.84	9,844,213,532.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	3,285,511,219.10	2,193,166,634.44
其中：营业收入	3,285,511,219.10	2,193,166,634.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,605,191,859.63	1,750,667,106.09
其中：营业成本	2,092,536,180.54	1,394,585,012.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,449,080.33	16,727,079.37
销售费用	63,733,007.68	40,421,802.35
管理费用	364,087,288.33	288,271,948.37
研发费用	64,464,061.81	43,104,080.19
财务费用	-77,759.06	-32,442,816.54
其中：利息费用	15,786,397.31	13,385,965.02
利息收入	19,884,079.72	43,142,971.91
加：其他收益	22,263,502.64	16,303,279.05
投资收益（损失以“-”号填列）	131,695,297.08	-462,908.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,992,781.72	-20,823,649.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-162,950,684.53	84,018,159.55

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-548,323.58	-3,430,149.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-231,032.33	-1,947,051.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-871,685.90	-389,751.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	669,676,432.85	536,591,105.81
加：营业外收入	1,600,608.15	457,017.75
减：营业外支出	5,366,903.14	4,748,922.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	665,910,137.86	532,299,200.67
减：所得税费用	118,610,475.24	65,663,912.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	547,299,662.62	466,635,288.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	547,299,662.62	466,635,288.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	564,836,178.55	478,960,153.14
2.少数股东损益	-17,536,515.93	-12,324,864.57
六、其他综合收益的税后净额	-17,679,022.51	-30,421,632.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-17,700,842.50	-30,451,149.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-17,700,842.50	-30,451,149.47
1.权益法下可转损益的其他		

综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	10,947,113.91	
6.外币财务报表折算差额	-28,647,956.41	-30,451,149.47
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	21,819.99	29,516.70
七、综合收益总额	529,620,640.11	436,213,655.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	547,135,336.05	448,509,003.67
归属于少数股东的综合收益总额	-17,514,695.94	-12,295,347.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7126	0.6053
（二）稀释每股收益	0.7121	0.6045

法定代表人：Boliang Lou

主管会计工作负责人：李承宗

会计机构负责人：李承宗

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,908,110,803.84	1,220,174,453.10
减：营业成本	1,103,957,573.72	707,831,009.30
税金及附加	5,782,245.31	4,966,678.84
销售费用	36,144,019.47	2,802,924.47
管理费用	148,360,845.56	149,223,418.21
研发费用	32,606,377.18	27,464,102.69
财务费用	-6,800,073.59	-20,961,086.34
其中：利息费用	3,648,519.92	7,867,023.34
利息收入	11,115,882.71	37,103,355.24
加：其他收益	3,526,720.99	8,097,570.82
投资收益（损失以“—”号填	136,250,480.66	12,237,127.73

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,795,348.55	-18,467,431.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-182,732,307.45	-16,910,023.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	576,670.54	-2,584,782.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-871,799.12	-788,000.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-702,339.95	-211,529.79
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	544,107,241.86	348,687,768.82
加：营业外收入	1,098,400.25	129,450.20
减：营业外支出	4,974,761.00	4,597,292.44
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	540,230,881.11	344,219,926.58
减：所得税费用	92,668,791.44	47,187,431.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	447,562,089.67	297,032,494.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	447,562,089.67	297,032,494.97
（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	10,947,113.91	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益	10,947,113.91	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	10,947,113.91	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	458,509,203.58	297,032,494.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,363,880,812.66	2,179,886,051.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	110,106,432.25	86,282,512.75

收到其他与经营活动有关的现金	25,074,448.68	91,215,025.35
经营活动现金流入小计	3,499,061,693.59	2,357,383,589.56
购买商品、接受劳务支付的现金	663,600,695.99	508,198,866.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,414,527,176.04	893,510,649.77
支付的各项税费	108,999,168.97	67,604,911.49
支付其他与经营活动有关的现金	466,870,557.05	270,119,956.84
经营活动现金流出小计	2,653,997,598.05	1,739,434,384.80
经营活动产生的现金流量净额	845,064,095.54	617,949,204.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,090,929,847.28	533,935,000.00
取得投资收益收到的现金	54,094,315.13	7,949,910.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,024,176.96	3,062,755.34
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	3,146,048,339.37	544,947,666.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,035,120,022.20	395,922,515.42
投资支付的现金	3,457,149,800.00	2,110,844,390.51
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	877,540,863.79	48,849,649.93
支付其他与投资活动有关的现金	1,072,500.00	21,760,550.90
投资活动现金流出小计	5,370,883,185.99	2,577,377,106.76
投资活动产生的现金流量净额	-2,224,834,846.62	-2,032,429,440.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,873,205.70

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,873,205.70
取得借款收到的现金	4,366,935,179.17	50,340,829.78
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,366,935,179.17	56,214,035.48
偿还债务支付的现金	81,945,752.81	731,294,156.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,907,601.55	10,339,262.52
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	95,004,734.34	57,727,962.82
筹资活动现金流出小计	428,858,088.70	799,361,382.06
筹资活动产生的现金流量净额	3,938,077,090.47	-743,147,346.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,473,634.00	-25,457,518.25
五、现金及现金等价物净增加额	2,548,832,705.39	-2,183,085,100.78
加：期初现金及现金等价物余额	2,353,933,839.46	4,442,218,224.31
六、期末现金及现金等价物余额	4,902,766,544.85	2,259,133,123.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,750,823,052.72	1,397,880,918.36
收到的税费返还	47,239,456.66	19,796,059.16
收到其他与经营活动有关的现金	2,460,188,210.08	1,488,379,291.51
经营活动现金流入小计	4,258,250,719.46	2,906,056,269.03
购买商品、接受劳务支付的现金	419,589,648.70	275,508,006.19
支付给职工以及为职工支付的现金	630,312,401.26	471,993,675.34
支付的各项税费	57,735,044.15	48,069,795.60
支付其他与经营活动有关的现金	2,962,556,131.19	1,870,090,286.81
经营活动现金流出小计	4,070,193,225.30	2,665,661,763.94
经营活动产生的现金流量净额	188,057,494.16	240,394,505.09
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	2,596,846,800.00	386,435,000.00
取得投资收益收到的现金	44,487,390.59	39,474,367.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,712.10	82,686.86
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	2,641,504,902.69	425,992,054.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,158,801.88	108,622,175.97
投资支付的现金	3,830,326,880.00	2,408,898,000.00
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	2,475,000.00	21,760,550.90
投资活动现金流出小计	3,985,960,681.88	2,539,280,726.87
投资活动产生的现金流量净额	-1,344,455,779.19	-2,113,288,672.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,862,665,065.63	7,968,500.01
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,862,665,065.63	7,968,500.01
偿还债务支付的现金	66,716,073.45	522,690,994.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	233,965,811.33	7,359,296.44
支付其他与筹资活动有关的现金	48,182,121.02	32,098,717.76
筹资活动现金流出小计	348,864,005.80	562,149,008.82
筹资活动产生的现金流量净额	3,513,801,059.83	-554,180,508.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,934,594.46	-23,835,061.12
五、现金及现金等价物净增加额	2,363,337,369.26	-2,450,909,737.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,558,571,980.66	4,172,822,713.62
六、期末现金及现金等价物余额	3,921,909,349.92	1,721,912,976.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	794,387,462.00				6,028,142,600.97	45,474,869.16	-38,224,635.89		202,465,255.25		1,929,024,059.21		8,870,319,872.38	63,420,201.85	8,933,740,074.23
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	794,387,462.00				6,028,142,600.97	45,474,869.16	-38,224,635.89		202,465,255.25		1,929,024,059.21		8,870,319,872.38	63,420,201.85	8,933,740,074.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				198,554,160.44	24,729,689.28	35,916,625.91	-17,700,842.50				326,649,886.27		496,316,267.58	73,209,293.21	569,525,560.79

（一）综合收益总额							-17,700,842.50					564,836,178.55		547,135,336.05	-17,514,695.94	529,620,640.11
（二）所有者投入和减少资本				198,554,160.44	24,729,689.28	36,610,609.25								186,673,240.47	90,723,989.15	277,397,229.62
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本				198,554,160.44										198,554,160.44		198,554,160.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,729,689.28									24,729,689.28	989,979.70	25,719,668.98
4. 其他						36,610,609.25								-36,610,609.25	89,734,009.45	53,123,400.20
（三）利润分配						-693,983.34						-238,186,292.28		-237,492,308.94		-237,492,308.94
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配						-693,983.34						-238,186,292.28		-237,492,308.94		-237,492,308.94
4. 其他																
（四）所有者权益内部结																

转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	794,387,462.00			198,554,160 .44	6,052,872,290 .25	81,391,495. 07	-55,925,478. 39		202,465,255 .25		2,255,673,945 .48		9,366,636,139.96	136,629,495.0 6	9,503,265,635 .02

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	794,387,462.00				5,964,889,692.00	72,781,357.95	2,322,940.66		116,024,462.09		962,220,199.71		7,767,063,398.51	70,954,923.53	7,838,018,322.04
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	794,387,462.00				5,964,889,692.00	72,781,357.95	2,322,940.66		116,024,462.09		962,220,199.71		7,767,063,398.51	70,954,923.53	7,838,018,322.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					36,835,076.03	-611,608.05	-30,451,149.47				359,802,033.84		366,797,568.45	4,120,876.77	370,918,445.22
（一）综合收益总额							-30,451,149.47				478,960,153.14		448,509,003.67	-12,295,347.87	436,213,655.80
（二）所有者投入和减少资本					36,835,076.03								36,835,076.03	16,416,224.64	53,251,300.67
1. 所有者投入的普通股					3,263,153.09								3,263,153.09	2,610,052.61	5,873,205.70
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					33,571,922.94							33,571,922.94	998,487.24	34,570,410.18
4. 其他													12,807,684.79	12,807,684.79
（三）利润分配					-611,608.05					-119,158,119.30		-118,546,511.25		-118,546,511.25
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配					-611,608.05					-119,158,119.30		-118,546,511.25		-118,546,511.25
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	794,387,462.00				6,001,724,768.03	72,169,749.90	-28,128,208.81		116,024,462.09		1,322,022,233.55		8,133,860,966.96	75,075,800.30	8,208,936,767.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	794,387,462.00				5,966,168,890.35	45,474,869.16			202,465,255.25	1,630,857,268.78		8,548,404,007.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	794,387,462.00				5,966,168,890.35	45,474,869.16			202,465,255.25	1,630,857,268.78		8,548,404,007.22
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）				198,554,160.44	24,668,665.50	35,916,625.91	10,947,113.91			209,375,797.39		407,629,111.33
（一）综合收益总额							10,947,113.91			447,562,089.67		458,509,203.58
（二）所有者投入和减少资本				198,554,160.44	24,668,665.50	36,610,609.25						186,612,216.69
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者				198,554,160.44								198,554,160.44

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,668,665.50							24,668,665.50
4. 其他						36,610,609.25						-36,610,609.25
（三）利润分配						-693,983.34				-238,186,292.28		-237,492,308.94
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-693,983.34				-238,186,292.28		-237,492,308.94
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	794,387,462.00			198,554,160.44	5,990,837,555.85	81,391,495.07	10,947,113.91		202,465,255.25	1,840,233,066.17		8,956,033,118.55
----------	----------------	--	--	----------------	------------------	---------------	---------------	--	----------------	------------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	794,387,462.00				5,905,620,328.94	72,781,357.95			116,024,462.09	972,027,865.52		7,715,278,760.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	794,387,462.00				5,905,620,328.94	72,781,357.95			116,024,462.09	972,027,865.52		7,715,278,760.60
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					34,570,410.18	-611,608.05				177,874,375.67		213,056,393.90
（一）综合收益总额										297,032,494.97		297,032,494.97
（二）所有者投入和减少资本					34,570,410.18							34,570,410.18
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					34,570,410.18							34,570,410.18
4．其他												
（三）利润分配						-611,608.05				-119,158,119.30		-118,546,511.25

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-611,608.05				-119,158,119.30		-118,546,511.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	794,387,462.00				5,940,190,739.12	72,169,749.90			116,024,462.09	1,149,902,241.19		7,928,335,154.50

三、公司基本情况

康龙化成(北京)新药技术股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于2004年7月成立，营业期限为长期。本公司所发行人民币普通股(A股)及港币普通股(H股)股票，分别已在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于北京市经济技术开发区泰河路6号1幢八层。

本集团主要经营活动为：药用化合物、化学药、生物制品、生物技术的研究与开发；提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；货物、技术进出口。

截至2021年6月30日，本公司不存在持股比例超过50%或对股东大会的决议产生重大影响的单一股东，因此无控股股东。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”中的相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具以及生物资产外，均以历史成本为计价原则。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

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2021年6月30日的财务状况以及2021半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团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

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含

企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，在初始确认时采用当月月初的即期汇率折算。

于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日当月月初的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生日当月的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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当月的平均汇率折算。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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1)收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业

务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收

账款、合同资产及其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合约和外汇期权合约，对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

10、存货

存货包括原材料、合同履约成本和周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。对于使用期限较短的低值易耗品采用一次摊销法进行摊销，在领用时一次性计入成本或费用；对于使用期限较长的低值易耗品采用分次摊销法进行摊销，按六个月或十二个月平均摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按库龄计提。

11、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注七、7。

12、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地及已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本集团投资性房地产之房屋建筑物采用平均年限法计提折旧，该类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	25年	0%	4.00%
土地所有权	无限期	0%	0%

本集团投资性房地产之土地所有权系本集团子公司Pharmaron UK Limited 取得的永久产权的土地，不进行摊销。

对使用寿命不确定的投资性房地产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类投资性房地产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的投资性房地产的政策进行会计处理。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-39 年	0%-5%	2.56%-4.75%
专用设备	年限平均法	3-10 年	0%-3%	9.7%-33.33%
运输设备	年限平均法	5-10 年	0%-5%	9.5%-20%
办公设备及家具	年限平均法	3-8 年	0%-5%	12.5%-33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

16、在建工程

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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1)专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2)占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18、生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的实验用猴。实验用猴按照成本进行初始计量。

消耗性生物资产在出售或领用投入实验时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产有活跃的交易市场，而且本集团能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计，因此本集团对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途作为生产性生物资产，其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产出实验用猴的繁衍用猴。繁衍用猴按照成本进行初始计量。有确凿证据表明生产性生物资产的公允价值可以可靠计量，本集团对其采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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。

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。

19、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、专用设备、运输设备、办公设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地(境外)	无期限
土地使用权(境内)	42年至50年
软件	3年至10年
专利权	10年至20年
客户关系	9.2年至10年

本集团取得的土地及土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入研发费用。

21、长期资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产、投资性房地产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分

摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改良支出的摊销年限为3-30年。

23、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

27、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注十三。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本集团的结算模式主要有两种：全职等效员工结算模式(FTE)和按服务成果结算模式(FFS)。在FTE模式下，本集团根据客户要求提供一定数量的技术人才，根据客户的要求完成研发任务，并按照相关技术人员数量和工作天数收费；在FFS模式下，客户则按照合同要求，提出研发需求，按照约定的服务价格与本集团结算。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团确认履约进度的方法：(1)产出法，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度；(2)投入法，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

29、政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须

具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。政府补助适用的方法为总额法。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1)应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1)可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2)该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、19和附注五、25。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1)租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2)其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

售后租回交易

本集团按照附注五、28评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注五、9对该金融负债进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份：

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

利润分配：

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

公允价值计量：

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他非流动金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资

产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债，因此以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头(即资产)或者转移净空头(即负债)的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

重大会计判断和估计：

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断：

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

履约义务完成时间的判断：

本集团与不同的客户签订各类不同的合同，为合理确认履约义务完成的时间，集团管理层需运用判断对合同条款进行分析与评估。

对于FFS模式下的部分收入，集团管理层判断该类合同相关履约义务在一段时间内完成。管理层需要判断集团在整个合同期间中有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

确定履约义务完成进度的判断：

根据商品或服务的价值转移给客户的方式，集团管理层需要判断采用投入法或者产出法确定恰当的履约进度。

确定对持有少于20%股权的实体的重大影响力：

本集团对部分联营公司直接或间接股权少于20%，集团管理层运用判断通过董事会及参与决策的过程确认是否对该联营公司具有重大影响。

递延所得税资产：

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

估计的不确定性：

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)：

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产及投资性房地产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值：

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、17。

金融工具公允价值的计量：

集团对持有的以公允价值计量的金融工具包括对非上市公司的投资，确认其公允价值时，需采用估值技术并使用不可观察的输入值。该类投资由于没有活跃的市场报价，估值过程中使用的关键参数设计管理层的重大假设和估计。这些假设和估计的变化可能导致相关金融工具公允价值的重大变化。

股份支付的公允价值：

股份支付费用按照采用布莱克-斯科尔斯定价模型评估授予职工权益工具的公允价值计量。管理层负责对权益工具的公允价值进行评估。在授予日，管理层对权益工具估值过程中使用的关键参数假设包括评估日权益价格、预期的波动率和无风险利

率等。这些参数的变化可能对权益工具的公允价值进而对股份支付的费用产生重大影响。

套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险；

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

不适用

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	研发服务收入、商品销售收入等	6%/13%/20%/0%
城市维护建设税	应交流转税	7%/5%/1%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
康龙化成（北京）生物技术有限公司	15%
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	15%
康龙化成（西安）新药技术有限公司	15%
康龙化成（绍兴）药业有限公司	25%
康龙化成（上海）新药技术有限公司	15%
康龙化成（宁波）药物开发有限公司(原名宁波康龙生物技术有限公司)	25%
Pharmaron US, Inc.	21%
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	25%
康龙化成手性医药技术（宁波）有限公司	25%
康龙化成（宁波）生物医药有限公司	25%
康龙化成（宁波）科技发展有限公司	15%
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	16.5%
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	16.5%
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	16.5%
Pharmaron UK Limited	19%

Quotient Bioresearch (Radiocchemicals) Limited	19%
Pharmaron ABS, Inc.	21%
Pharmaron CPC, Inc.	21%
南京思睿生物科技有限公司	25%
南京希麦迪医药科技有限公司	25%
CR Medicon Research, Inc.	21%
北京希睿医药科技有限公司	25%
上海睿希医药科技有限公司	25%
Pharmaron, Inc.	21%
北京联斯达医药科技发展有限公司	15%
北京康斯达健康管理有限公司	25%
海南神州德数医疗科技有限公司	25%
法荟（北京）医疗科技有限公司	15%
上海法荟医疗科技有限公司	25%
Pharmaron (UK) Investments Limited	19%
Pharmaron (US) Lab Testing, Inc.	21%
Absorption Systems LLC	21%
Absorption Systems California, LLC	21%
Absorption Systems Boston, LLC	21%
Pharmaron Biologics (UK) Holdings Limited	19%
Pharmaron Japan LLC	23.2%+本地税
康龙化成（成都）临床研究服务有限公司	25%
肇庆创药生物科技有限公司	25%
CR Medicon Japan Co.,Ltd	23.2%+本地税
Pharmaron Biologics (UK) Ltd（原名 Allergan Biologics Limited）	19%

2、税收优惠

本公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2020年12月2日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202011005005),本公司被认定为高新技术企业,执行15%的企业所得税税率,认定有效期三年。根据北京市科学技术委员会、北京市商务局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市发展与改革委员会于2020年5月27日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号JR20201103020049),本公司被认定为技术先进型服务企业,执行15%的企业所得税税率,有效期至2021年12月31日。

子公司康龙化成(北京)生物技术有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2020年12月2日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202011007231),该公司被认定为高新技术企业,执行15%的企业所得税

税率，认定有效期三年。根据北京市科学技术委员会、北京市商务局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市发展与改革委员会于2020年5月27日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号20201100000039)，该公司被认定为技术先进型服务企业，执行15%的企业所得税税率，认定有效期至2021年12月31日。

子公司康龙化成(天津)药物制备技术有限公司根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于2020年12月1日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202012001762)，该公司被认定为高新技术企业，执行15%的企业所得税税率，认定有效期三年。

子公司康龙化成(宁波)科技发展有限公司根据宁波市科学技术局、宁波市商务局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局、宁波市服务业发展局于2021年2月5日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号20213302010004)，该公司被认定为技术先进型服务企业，执行15%的企业所得税税率，有效期至2022年2月5日。

子公司康龙化成(西安)新药技术有限公司根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局、陕西省商务厅、陕西省发展与改革委员会于2020年12月1日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号20206101320001)，该公司被认定为技术先进型服务企业，执行15%的企业所得税税率，有效期至2023年12月1日。

子公司康龙化成(上海)新药技术有限公司根据上海市科学技术委员会、上海市商务委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局、上海市发展与改革委员会于2019年12月16日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号20193101150146)，该公司被认定为技术先进型服务企业，执行15%的企业所得税税率，认定有效期三年。

子公司北京联斯达医药科技发展有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2020年12月2日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202011005439)，该公司被认定为高新技术企业，执行15%的企业所得税税率，认定有效期三年。

子公司法芸(北京)医疗科技有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2020年12月2日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202011005762)，该公司被认定为高新技术企业，执行15%的企业所得税税率，认定有效期三年。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,288.51	29,168.68
银行存款	5,950,386,754.60	2,935,060,792.17
其他货币资金	18,306,185.75	7,262,778.94
合计	5,968,797,228.86	2,942,352,739.79
其中：存放在境外的款项总额	4,595,726,247.60	1,975,444,101.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,306,185.75	7,262,778.94

其他说明

于2021年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币4,595,726,247.60元(2020年12月31日：人民币1,975,444,101.92元)。
于2021年6月30日，本集团存放在境外且所有权受限的款项总额为人民币4,872,845.00元(2020年12月31日：人民币4,845,213.50元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。银行定期存款的存款期主要分为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	757,147,221.70	910,010,204.36
其中：		
银行理财产品	720,402,866.79	825,312,314.03
远期外汇合约和外汇期权合约	36,744,354.91	84,697,890.33
其中：		
合计	757,147,221.70	910,010,204.36

其他说明：

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,162,025,147.44	100.00%	34,565,605.70	2.97%	1,127,459,541.74	1,110,719,806.51	100.00%	34,105,957.54	3.07%	1,076,613,848.97
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,162,025,147.44	100.00%	34,565,605.70	2.97%	1,127,459,541.74	1,110,719,806.51	100.00%	34,105,957.54	3.07%	1,076,613,848.97
合计	1,162,025,147.44	100.00%	34,565,605.70	2.97%	1,127,459,541.74	1,110,719,806.51	100.00%	34,105,957.54	3.07%	1,076,613,848.97

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,120,869,109.09	7,343,946.93	0.66%
1 年至 2 年	24,624,446.66	10,690,067.09	43.41%
2 年至 3 年	10,326,922.43	10,326,922.43	100.00%
3 年以上	6,204,669.26	6,204,669.25	100.00%
合计	1,162,025,147.44	34,565,605.70	--

确定该组合依据的说明：

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量坏账准备。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,120,869,109.09
1 至 2 年	24,624,446.66
2 至 3 年	10,326,922.43
3 年以上	6,204,669.26
3 至 4 年	5,802,152.74
4 至 5 年	319,448.09
5 年以上	83,068.43
合计	1,162,025,147.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	34,105,957.54	548,323.58	0.00	0.00	-88,675.42	34,565,605.70
合计	34,105,957.54	548,323.58	0.00	0.00	-88,675.42	34,565,605.70

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	----------	---------------	----------

		比例	
余额前五名的应收账款	283,722,193.58	24.42%	1,108,683.05
合计	283,722,193.58	24.42%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,888,996.24	91.81%	9,523,602.63	95.32%
1 至 2 年	1,318,374.81	7.62%	198,591.52	1.99%
2 至 3 年	98,208.20	0.57%	269,183.20	2.69%
合计	17,305,579.25	--	9,991,377.35	--

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：

于2021年6月30日，账龄超过一年的预付款项为人民币1,416,583.01元(2020年12月31日：人民币467,774.72元)，主要为预付货款，因业务尚未完结该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2021年6月30日，余额前五名的预付款项信息汇总如下：

单位名称	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	7,335,051.57	42.39%

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	102,669,338.79	43,125,212.21
合计	102,669,338.79	43,125,212.21

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税补贴款	63,225,094.55	25,711,410.04
押金保证金	7,326,017.69	4,864,279.23
备用金及员工借款	5,678,199.49	4,883,747.69
代垫款及其他	26,440,027.06	7,665,775.25
合计	102,669,338.79	43,125,212.21

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,380,404.46
1 至 2 年	1,947,536.61
2 至 3 年	103,336.87
3 年以上	238,060.85
3 至 4 年	85,651.35
4 至 5 年	57,950.00
5 年以上	94,459.50
合计	102,669,338.79

3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
英国税务及海关总	应收退税补贴款	56,539,791.13	1 年以内	55.07%	0.00

署					
Allergan Inc	代垫款	21,910,191.77	1 年以内	21.34%	0.00
天津市国家税务局	应收退税补贴款	3,357,234.78	1 年以内	3.27%	0.00
宁波杭州湾新区国税局	应收退税补贴款	3,328,068.64	1 年以内	3.24%	0.00
北京立生房地产经纪有限公司	员工宿舍押金	589,500.00	1 年以内	0.57%	0.00
合计	--	85,724,786.32	--	83.49%	0.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	150,676,372.78	11,852,129.82	138,824,242.96	123,647,631.51	10,600,512.68	113,047,118.83
周转材料	22,064,954.57		22,064,954.57	15,709,904.98	0.00	15,709,904.98
消耗性生物资产	94,407,150.00		94,407,150.00			
合同履约成本	190,044,212.65		190,044,212.65	152,860,146.08	0.00	152,860,146.08
合计	457,192,690.00	11,852,129.82	445,340,560.18	292,217,682.57	10,600,512.68	281,617,169.89

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,600,512.68	1,251,617.14				11,852,129.82
周转材料	0.00					
合同履约成本	0.00					
合计	10,600,512.68	1,251,617.14				11,852,129.82

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与客户之间的合同产生的合同资产	184,083,823.21	1,436,394.90	182,647,428.31	136,234,005.45	2,469,807.99	133,764,197.46
合计	184,083,823.21	1,436,394.90	182,647,428.31	136,234,005.45	2,469,807.99	133,764,197.46

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备		1,020,584.81		按账龄分析法计提的坏账准备
合计		1,020,584.81		--

其他说明：

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量坏账准备。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	153,260,959.84	103,251,359.98
待摊费用	61,313,490.02	36,161,759.72
其他	2,071,652.34	3,490,421.58
合计	216,646,102.20	142,903,541.28

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										

二、联营企业											
AccuGen Group	192,138,215.87			-5,197,433.17					-1,938,669.87	185,002,112.83	
北京康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	78,197,729.00	33,000,000.00		-829,536.65						110,368,192.35	
上海柯君医药科技有限公司(注)	7,549,321.39			-1,184,371.11					-6,364,950.28	0.00	
康君投资管理(北京)有限公司	2,588,880.21			218,559.21						2,807,439.42	
小计	280,474,146.47	33,000,000.00		-6,992,781.72					-8,303,620.15	298,177,744.60	
合计	280,474,146.47	33,000,000.00		-6,992,781.72					-8,303,620.15	298,177,744.60	

其他说明

注：本报告期内，本公司不再对上海柯君医药科技有限公司具有重大影响，将对其投资由以权益法核算的长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并计入其他非流动金融资产列报。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
非上市股权投资(注)	100,245,799.50	24,621,151.71
上市股权投资	97,969,344.19	96,608,454.22
合计	198,215,143.69	121,229,605.93

其他说明：

注：

本报告期本公司新增对无锡阿斯利康中金创业投资合伙企业（有限合伙）投资人民币2,900.00万元；

本报告期内，本公司不再对上海柯君医药科技有限公司具有重大影响，将对其投资由以权益法核算的长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并计入其他非流动金融资产列报，约合人民币3,181.67万元。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,527,905.90	25,564,388.28		47,092,294.18
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	21,527,905.90	25,564,388.28		47,092,294.18
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 汇率变动	32,690.32	38,819.76		71,510.08
(4) 转为自用	21,495,215.58	25,525,568.52		47,020,784.10
4.期末余额	0.00	0.00		0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,203,434.25	0.00		3,203,434.25
2.本期增加金额	344,155.37			344,155.37
(1) 计提或摊销	344,155.37	0.00		344,155.37
3.本期减少金额	3,547,589.62			3,547,589.62
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 汇率变动	8,905.67			8,905.67
(4) 转为自用	3,538,683.95	0.00		3,538,683.95
4.期末余额	0.00	0.00		0.00
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	0.00		
2.期初账面价值	18,324,471.65	25,564,388.28		43,888,859.93

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,391,926,860.09	2,722,686,958.65
合计	3,391,926,860.09	2,722,686,958.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,672,638,525.82	2,019,595,833.97	15,311,298.72	160,989,081.93	3,868,534,740.44
2.本期增加金额	489,254,280.73	314,393,459.47	1,811,181.01	37,628,190.67	843,087,111.88
(1) 购置		188,918,637.99	1,700,207.07	14,622,350.41	205,241,195.47
(2) 在建工程转入	411,074,603.32	29,820,248.25		11,570,390.07	452,465,241.64
(3) 企业合并增加	56,684,461.83	95,654,573.23	110,973.94	11,351,479.73	163,801,488.73
(4) 汇率变动				83,970.46	83,970.46
(5) 投资性房地产转为自用	21,495,215.58				21,495,215.58
3.本期减少金额	385,120.05	20,906,511.84	525,451.11	1,111,111.69	22,928,194.69
(1) 处置或报废		20,092,438.23	524,075.22	1,111,111.69	21,727,625.14

（2）汇率变动	385,120.05	814,073.61	1,375.89		1,200,569.55
4.期末余额	2,161,507,686.50	2,313,082,781.60	16,597,028.62	197,506,160.91	4,688,693,657.63
二、累计折旧					
1.期初余额	206,173,082.21	843,821,062.17	6,215,825.40	87,521,245.95	1,143,731,215.73
2.本期增加金额	38,528,511.65	117,054,770.03	811,205.19	15,053,582.54	171,448,069.41
（1）计提	34,989,827.70	116,943,733.41	811,205.19	14,922,853.27	167,667,619.57
（2）汇率变动		111,036.62		130,729.27	241,765.89
（3）投资性房地产转为自用	3,538,683.95				3,538,683.95
3.本期减少金额	28,979.31	19,070,346.95	440,588.72	960,591.45	20,500,506.43
（1）处置或报废		19,070,346.95	440,549.62	960,591.45	20,471,488.02
（2）汇率变动	28,979.31		39.10		29,018.41
4.期末余额	244,672,614.55	941,805,485.25	6,586,441.87	101,614,237.04	1,294,678,778.71
三、减值准备					
1.期初余额		1,698,810.93		417,755.13	2,116,566.06
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额				28,547.23	28,547.23
（1）处置或报废				28,547.23	28,547.23
4.期末余额		1,698,810.93		389,207.90	2,088,018.83
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,916,835,071.95	1,369,578,485.42	10,010,586.75	95,502,715.97	3,391,926,860.09
2.期初账面价值	1,466,465,443.61	1,174,075,960.87	9,095,473.32	73,050,080.85	2,722,686,958.65

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,049,463,229.56	820,576,183.15
合计	1,049,463,229.56	820,576,183.15

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波杭州湾生命科技园	340,236,987.53		340,236,987.53	290,397,140.71		290,397,140.71
天津工厂三期	84,916,253.89		84,916,253.89	220,403,471.45		220,403,471.45
绍兴园区一期工程	398,822,336.63		398,822,336.63	214,288,729.39		214,288,729.39
杭州湾第二园区一期项目	103,711,603.83		103,711,603.83	83,527,262.16		83,527,262.16
其他	121,776,047.68		121,776,047.68	11,959,579.44		11,959,579.44
合计	1,049,463,229.56		1,049,463,229.56	820,576,183.15		820,576,183.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宁波杭州湾生命科技园	1,982,750,000.00	290,397,140.71	344,682,951.54	294,843,104.72		340,236,987.53	75.80%	75.80%	25,724,636.28	7,598,552.22	4.65%	金融机构贷款
天津工厂三期	288,014,300.00	220,403,471.45	16,765,980.87	152,253,198.43		84,916,253.89	82.35%	82.35%	1,523,524.51			金融机构贷款
绍兴园区一期工程	853,650,000.00	214,288,729.39	184,533,607.24			398,822,336.63	46.72%	46.72%	6,369,070.10	6,369,070.10	4.41%	金融机构贷款
杭州湾第二园区一期	802,180,000.00	83,527,262.16	20,184,341.67			103,711,603.83	12.93%	12.93%	835,960.71	822,727.38	3.97%	金融机构贷款
合计	3,926,594,300.00	808,616,603.71	566,166,881.32	447,096,303.15		927,687,181.88	--	--	34,453,191.60	14,790,349.70		--

14、生产性生物资产

(1) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	畜牧养殖业	合计
	实验用生物资产养殖	
一、期初余额		
二、本期变动		
加：外购		
自行培育		
企业合并增加	35,553,450.00	35,553,450.00
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	35,553,450.00	35,553,450.00

其他说明

无

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
1.期初余额	418,514,381.90	26,628,371.25	130,063.22	3,284,202.67	448,557,019.04
2.本期增加金额	56,883,145.03	279,329.13	741.73	368,214.18	57,531,430.07
(1) 外购	49,533,372.54	230,349.84		365,862.25	50,129,584.63
(2) 企业合并增加	7,349,772.49				7,349,772.49
(3) 汇率变动		48,979.29	741.73	2,351.93	52,072.95
3.本期减少金额	47,124,210.95				47,124,210.95
(1) 处置	46,531,264.88				46,531,264.88
(2) 汇率变动	592,946.07				592,946.07
4.期末余额	428,273,315.98	26,907,700.38	130,804.95	3,652,416.85	458,964,238.16
1.期初余额	169,833,769.77	22,395,971.48	89,185.01	758,187.64	193,077,113.90
2.本期增加金额	43,691,640.78	1,203,100.16	22,932.10	508,772.29	45,426,445.33

（1）计提	43,691,640.78	1,178,294.15	22,527.00	508,772.29	45,401,234.22
（2）汇率变动		24,806.01	405.10		25,211.11
3.本期减少金额	46,547,284.42			2,332.99	46,549,617.41
（1）处置	46,531,264.88				46,531,264.88
（2）汇率变动	16,019.54			2,332.99	18,352.53
4.期末余额	166,978,126.13	23,599,071.64	112,117.11	1,264,626.94	191,953,941.82
1.期初余额		40,055.94			40,055.94
4.期末余额		40,055.94			40,055.94
1.期末账面价值	261,295,189.85	3,268,572.80	18,687.84	2,387,789.91	266,970,240.40
2.期初账面价值	248,680,612.13	4,192,343.83	40,878.21	2,526,015.03	255,439,849.20

其他说明：

无

16、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	合计
一、账面原值						
1.期初余额	400,385,961.88	6,397,590.31		37,998,950.99	168,363,540.00	613,146,043.18
2.本期增加金额	102,366,820.29			3,190,523.02		105,557,343.31
（1）购置	51,757,500.00			3,190,523.02		54,948,023.02
（2）内部研发						
（3）企业合并增加	24,534,672.00					24,534,672.00
（4）汇率变动	549,079.77					549,079.77
（5）投资性房地产转为自用	25,525,568.52					25,525,568.52
3.本期减少金额		53,988.06		87,839.57	946,080.00	1,087,907.63
（1）处置						
（2）汇率变动		53,988.06		87,839.57	946,080.00	1,087,907.63

4.期末余额	502,752,782.17	6,343,602.25		41,101,634.44	167,417,460.00	717,615,478.86
二、累计摊销						
1.期初余额	24,285,402.27	375,597.36		15,571,602.79	6,837,063.79	47,069,666.21
2.本期增加 金额	4,057,866.56	405,588.40		2,894,269.64	8,808,454.90	16,166,179.50
（1）计提	4,057,866.56	405,588.40		2,894,269.64	8,808,454.90	16,166,179.50
3.本期减少 金额		1,978.07		26,104.84	26,067.05	54,149.96
（1）处置						
（2）汇率 变动		1,978.07		26,104.84	26,067.05	54,149.96
4.期末余额	28,343,268.83	779,207.69		18,439,767.59	15,619,451.64	63,181,695.75
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	474,409,513.34	5,564,394.56		22,661,866.85	151,798,008.36	654,433,783.11
2.期初账面 价值	376,100,559.61	6,021,992.95		22,427,348.20	161,526,476.21	566,076,376.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

17、商誉

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	外币折算影响	

Pharmaron ABS, Inc.	26,011,669.84				258,326.74	25,753,343.10
Pharmaron CPC, Inc.	100,788,769.07				1,000,952.08	99,787,816.99
康龙化成(宁波)科技发展有限公司	6,542,368.82					6,542,368.82
南京思睿生物科技有限公司	61,172,727.51					61,172,727.51
北京联斯达医药科技发展有限公司	158,931,385.07					158,931,385.07
Absorption Systems LLC	776,296,798.84				7,709,548.43	768,587,250.41
法荟(北京)医疗科技有限公司	36,428,515.56					36,428,515.56
Pharmaron Biologics (UK) Ltd		633,026,334.56			5,551,200.43	627,475,134.13
肇庆创药生物科技有限公司		20,250,089.76				20,250,089.76
合计	1,166,172,234.71	653,276,424.32			14,520,027.68	1,804,928,631.35

其他说明

本集团于2021年4月30日收购Pharmaron Biologics (UK) Ltd，形成商誉人民币633,026,334.56元；于2021年6月29日收购肇庆创药生物科技有限公司，形成商誉人民币20,250,089.76元。其计算过程参见附注八、1。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	234,271,415.37	4,344,028.40	39,712,227.22	238,960.50	198,664,256.05
合计	234,271,415.37	4,344,028.40	39,712,227.22	238,960.50	198,664,256.05

其他说明

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,261,617.02	4,989,242.56	35,352,358.07	5,302,853.71
可抵扣亏损	45,071,548.22	8,455,522.91	23,271,943.64	5,817,985.91
递延收益	109,737,724.59	17,211,258.69	107,766,757.52	16,165,013.63
预提费用	7,301,075.40	1,095,161.31	4,681,813.75	702,272.05
固定资产折旧	2,815,622.27	422,343.34	3,478,820.31	521,823.05
使用权资产及租赁负债	14,593,046.32	2,208,442.36	15,473,492.77	2,321,023.92
股份支付	81,190,124.55	12,617,178.70	64,778,427.39	9,840,227.51
合计	293,970,758.37	46,999,149.87	254,803,613.45	40,671,199.78

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	194,632,864.13	42,510,807.56	176,147,394.74	44,292,776.39
固定资产折旧累计差异	609,269,511.92	91,390,426.78	503,235,548.93	75,485,332.34
公允价值变动	87,435,853.42	13,115,378.01	129,090,204.36	19,363,530.66
合计	891,338,229.47	147,016,612.35	808,473,148.03	139,141,639.39

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	34,369,928.33	12,629,221.54	32,235,196.09	8,436,003.69
递延所得税负债	34,369,928.33	112,646,684.02	32,235,196.09	106,906,443.30

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	287,248,065.28		287,248,065.28	128,682,088.57		128,682,088.57
保证金及押金	21,426,684.98		21,426,684.98	20,371,623.10		20,371,623.10
员工借款	50,000.00		50,000.00	109,050.00		109,050.00
合计	308,724,750.26		308,724,750.26	149,162,761.67		149,162,761.67

其他说明：

无

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	389,378,990.96	377,265,354.81
合计	389,378,990.96	377,265,354.81

短期借款分类的说明：

于2021年6月30日，上述借款的年利率为1.76%-2.45% (2020年12月31日：1.44%-2.45%)。

于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团无逾期借款。

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	145,352,250.00	
其中：		
或有对价	145,352,250.00	
合计	145,352,250.00	

其他说明：

期初一年以上或有对价于一年内到期，重分类至于交易性金融负债。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	268,436,332.34	191,497,239.86
合计	268,436,332.34	191,497,239.86

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

应付账款不计息，并通常 1 至 3 个月内清偿。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无超过 1 年的重要应付账款。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	615,693,387.75	473,288,883.77
合计	615,693,387.75	473,288,883.77

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	377,804,364.93	1,311,772,242.88	1,332,441,262.88	357,135,344.93
二、离职后福利-设定提存计划	9,638,138.17	117,947,476.08	110,714,803.65	16,870,810.60
合计	387,442,503.10	1,429,719,718.96	1,443,156,066.53	374,006,155.53

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	356,856,734.57	1,118,169,859.10	1,143,830,979.84	331,195,613.83
2、职工福利费	38,383.99	29,904,792.64	29,943,176.63	

3、社会保险费	9,201,744.91	86,233,154.17	80,538,572.72	14,896,326.36
其中：医疗保险费	7,218,843.29	68,357,597.19	66,736,655.54	8,839,784.94
工伤保险费	393,766.23	3,772,015.84	3,585,297.47	580,484.60
生育保险费	22,220.64	616,809.66	585,962.68	53,067.62
英国 PAYE/NIC	1,566,914.75	13,486,731.48	9,630,657.03	5,422,989.20
4、住房公积金	6,333,056.50	62,726,134.20	67,757,497.28	1,301,693.42
5、工会经费和职工教育经费	5,374,444.96	14,738,302.77	10,371,036.41	9,741,711.32
合计	377,804,364.93	1,311,772,242.88	1,332,441,262.88	357,135,344.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,270,629.66	113,627,400.14	106,471,809.16	16,426,220.64
2、失业保险费	367,508.51	4,320,075.94	4,242,994.49	444,589.96
合计	9,638,138.17	117,947,476.08	110,714,803.65	16,870,810.60

其他说明：

无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,274,340.24	1,685,687.02
企业所得税	75,253,457.73	27,619,527.29
个人所得税	15,275,543.10	12,181,483.97
城市维护建设税	1,225,587.13	1,233,290.92
土地使用税	2,319,416.64	3,861,138.00
房产税	2,148,962.22	3,794,352.36
教育费附加	882,773.49	889,491.76
印花税	1,069,542.14	393,917.80
其他	77,756.04	175,122.58
合计	99,527,378.73	51,834,011.70

其他说明：

无

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,373,989.25	611,608.05
其他应付款	512,985,263.29	407,044,206.52
合计	521,359,252.54	407,655,814.57

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,373,989.25	611,608.05
合计	8,373,989.25	611,608.05

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

（2）其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	331,600,622.02	212,435,531.38
应付股权转让款	28,433,301.42	34,063,300.00
预提费用	69,934,420.74	72,969,158.42
限制性股票激励计划回购义务	44,720,555.34	45,454,485.00
代扣员工社保和公积金	10,369,044.79	14,882,511.15
其他	27,927,318.98	27,239,220.57
合计	512,985,263.29	407,044,206.52

2)账龄超过一年的重要其他应付款

其他说明

无

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,231,674.67	8,880,192.24
一年内到期的租赁负债	84,536,522.29	83,924,902.58
合计	101,768,196.96	92,805,094.82

其他说明：

无

29、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	776,966,790.00	300,702,516.00
信用借款	82,000,000.00	94,108,375.08
合计	858,966,790.00	394,810,891.08

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

于2021年6月30日，上述借款的年利率为3.97%-4.65% (2020年12月31日：1.00%-4.65%)。

30、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	3,436,489,637.80	0.00
合计	3,436,489,637.80	

（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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率变动	期末余额
本金金额为 30,000 万美元于 2026 年到期的零	200,000.00 美元	2021 年 6 月 18 日	5 年	300,000,000.00 美元	0.00	1,737,416,453.97	0.00	1,219,844.93	0.00	6,498,512.27	1,745,134,811.17

息可转换 债券 (“第一批 美元本金 债券”)											
本金金额 为人民币 191,600 万元于 2026 年 到期的美 元结算零 息可转换 债券 (“第二批 人民币本 金债券”)	2,000,000 .00 人民 币	2021 年 6 月 18 日	5 年	1,916,000 ,000.00 人民币	0.00	1,689,047 ,493.73	0.00	2,307,332 .90	0.00	0.00	1,691,354 ,826.63
合计	--	--	--		0.00	3,426,463 ,947.70	0.00	3,527,177 .83	0.00	6,498,512 .27	3,436,489 ,637.80

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

转换情况：

债券转换期：按照条款及条件及在其限制下，债券持有人有权于发行日后第 41 天或之后直至到期日前第十个工作日营业时间结束时（以寄存有关债券转换证明文件当地时间计，包括首尾两日）为止或（若本公司于到期日前要求赎回债券）直至并包括指定债券赎回日期前不迟于第十个工作日（以上述地点时间计）营业时间结束时（以上述地点时间计）为止，随时行使任何债券所附带之转换权。

债券换股价：

第一批美元本金债券：转换后发行 H 股之价格初步为每股（H 股）250.75 港元，但在（其中包括）合并、分拆或重新分类、利润或储备资本化、资本分配、供股或发行股份期权、其他证券供股、以低于当时市价的价格发行股份及发生控制权变动的情况下会作出调整。

第二批人民币本金债券：转换后发行 H 股之价格初步为每股（H 股）229.50 港元，但在（其中包括）合并、分拆或重新分类、利润或储备资本化、资本分配、供股或发行股份期权、其他证券供股、以低于当时市价的价格发行股份及发生控制权变动的情况下会作出调整。

赎回情况：

到期赎回：

第一批美元本金债券：除非根据条款及条件规定赎回、转换或购买及注销，否则本公司将于到期日按债券未赎回本金额之 100.00% 赎回各债券。

第二批人民币本金债券：除非根据条款及条件规定赎回、转换或购买及注销，否则本公司将于到期日按债券未赎回本金额之 107.76% 赎回各债券。

债券持有人有选择赎回：

第一批美元本金债券：本公司将按任何债券持有人的选择，于 2024 年 6 月 18 日按未转换本金额之 100.00% 赎回相关持有人的全部或部分债券。

第二批人民币本金债券：本公司将按任何债券持有人的选择，于 2024 年 6 月 18 日按未转换本金额之 104.59% 赎回相关持有人

的全部或部分债券。

公司选择赎回：

在向债券持有人、受托人及主要代理人发出不少于 30 天但不超过 60 天的通知（该通知不可撤回）后，本公司可于(i)2024 年6月18日后但于到期日前的任何时间，在条款及条件所列若干条件的限定下，或(ii)尚未转换债券的本金总额少于原先已发行本金总额的 10%，则可随时按提前赎回款金额于期权赎回通知所列日期赎回全部（而非部分）债券。

（4）其他说明

2021年6月18日，本公司于香港联合交易所有限公司发行本金金额为30,000万美元于2026年到期的零息可转换债券和本金金额为人民币191,600万元于2026年到期的美元结算零息可转换债券；

（1）第一批美元本金债券：仅包含负债成份和嵌入衍生工具。股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益；

（2）第二批人民币本金债券：在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

上述第一批美元本金债券及第二批人民币本金债券债务成分、嵌入衍生金融工具成分以及权益成分分拆结果如下：

项目	债务成分	嵌入衍生金融工具成分 (附注七、33)	权益成分 (附注七、35)	合计
发行金额（2021年6月18日）	3,490,689,224.38	154,412,698.25	201,728,077.37	3,846,830,000.00
发行费用	-64,225,276.68	-3,390,096.54	-3,173,916.93	-70,789,290.15
发行费用直接计入当期损益	-	3,390,096.54	-	3,390,096.54
本期汇率变动	6,498,512.27	-	-	6,498,512.27
本期溢折价摊销	3,527,177.83	-	-	3,527,177.83
本期公允价值变动(附注七、49)	-	100,394,937.28	-	100,394,937.28
期末余额	3,436,489,637.80	254,807,635.53	198,554,160.44	3,889,851,433.77

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	200,803,602.91	186,607,862.14
合计	200,803,602.91	186,607,862.14

其他说明

无

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	158,128,263.67	3,000,000.00	5,929,882.08	155,198,381.59	
合计	158,128,263.67	3,000,000.00	5,929,882.08	155,198,381.59	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京科委会医药协同创新课题经费	6,000,000.12			999,999.96			5,000,000.16	与资产相关
大兴区财政局2017年度锅炉低氮改造补贴款	793,176.84			95,181.30			697,995.54	与资产相关
宁波项目扶持资金	85,166,666.52			3,333,333.36			81,833,333.16	与资产相关
宁波工业投资(技术改造)项目补助	8,001,680.00			827,760.00			7,173,920.00	与资产相关
杭州湾第二园区一期项目扶持资金	42,000,000.00						42,000,000.00	与资产相关
绍兴项目用地补助款	7,506,000.00						7,506,000.00	与资产相关
绍兴智能化设备补助		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
天津项目投资用地扶持金	7,805,234.04			278,758.38			7,526,475.66	与资产相关
西安经开区医药研发服务外包项目补贴	855,506.15			394,849.08			460,657.07	与资产相关

其他说明：

无

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
或有对价（注 1）	0.00	146,810,250.00
可转换债券-嵌入衍生金融工具（注 2）	254,807,635.53	0.00
合计	254,807,635.53	146,810,250.00

其他说明：

注：

1、期初一年以上或有对价于一年内到期，重分类至于交易性金融负债；

2、详见：附注七、30、应付债券。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	794,387,462.00						794,387,462.00

其他说明：

无

35、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

2021年6月18日，本公司于香港联合交易所有限公司发行本金金额为30,000万美元于2026年到期的零息可转换债券和本金金额为人民币191,600万元于2026年到期的美元结算零息可转换债券，其中，人民币本金债券对应确认的权益工具价值为人民币198,554,160.44元。详见：附注七、30、应付债券。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券			958	198,554,160.44			958	198,554,160.44
合计			958	198,554,160.44			958	198,554,160.44

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：

详见：附注七、30、应付债券。

其他说明：

无

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,981,757,445.80			5,981,757,445.80
其他资本公积	46,385,155.17	24,729,689.28		71,114,844.45
合计	6,028,142,600.97	24,729,689.28		6,052,872,290.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系以权益结算的股份支付增加所致，详见附注十三、股份支付。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务（注 1）	45,474,869.16		693,983.34	44,780,885.82
回购 H 股股票（注 2）		36,610,609.25		36,610,609.25
合计	45,474,869.16	36,610,609.25	693,983.34	81,391,495.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：

1、本公司实施 2020 年度利润分配方案，分配 2020 年度股利 0.3 元每股（含税），对授予 A 股限制性股票回购价进行调整，转回库存股 693,983.34 元；

2、根据《康龙化成（北京）新药技术股份有限公司首期 H 股奖励信托计划》，受托人香港中央证券信托有限公司根据本公司指示，以场内交易方式购买 H 股股票用作股权激励。2021 年 1 月至 6 月间，受托人购买 H 股股票 300,000 股，库存股增加 36,610,609.25 元。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-38,224,635.89	-15,747,178.88			1,931,843.63	-17,700,842.50	21,819.99	-55,925,478.39
现金流量套期储备		12,878,957.54			1,931,843.63	10,947,113.91		10,947,113.91
外币财务报表	-38,224,635.89	-28,626,136.42				-28,647,95	21,819.99	-66,872,

折算差额						6.41		592.30
其他综合收益合计	-38,224,635.89	-15,747,178.88			1,931,843.63	-17,700,842.50	21,819.99	-55,925,478.39

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

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	202,465,255.25			202,465,255.25
合计	202,465,255.25			202,465,255.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,929,024,059.21	962,220,199.71
调整后期初未分配利润	1,929,024,059.21	962,220,199.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	564,836,178.55	478,960,153.14
应付普通股股利	238,186,292.28	119,158,119.30
期末未分配利润	2,255,673,945.48	1,322,022,233.55

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,283,643,322.36	2,091,567,697.21	2,182,729,830.49	1,390,369,956.59
其他业务	1,867,896.74	968,483.33	10,436,803.95	4,215,055.76
合计	3,285,511,219.10	2,092,536,180.54	2,193,166,634.44	1,394,585,012.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	实验室服务	CMC（小分子 CDMO）服务	临床研究服务	大分子和细胞与基因治疗服务	其他服务	合计
按商品转让	2,027,047,518.30	762,243,358.34	422,691,034.15	71,661,411.57	1,867,896.74	3,285,511,219.10

的时间分类						
其中：						
按照履约进度，在一段时间内确认收入	1,159,979,398.20	82,081,195.91	262,699,888.69	2,379,351.28	1,867,896.74	1,509,007,730.82
按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	867,068,120.10	680,162,162.43	159,991,145.46	69,282,060.29		1,776,503,488.28
合计	2,027,047,518.30	762,243,358.34	422,691,034.15	71,661,411.57	1,867,896.74	3,285,511,219.10

与履约义务相关的信息：

不适用

其他说明

无

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,157,613.04	1,177,722.84
教育费附加	854,624.84	841,786.41
房产税	13,403,771.73	11,267,577.55
土地使用税	2,344,878.56	2,053,955.51
车船使用税	17,310.00	19,220.00
印花税	1,991,980.42	1,302,197.32
环境保护税	97,079.08	64,619.74
其他	581,822.66	
合计	20,449,080.33	16,727,079.37

其他说明：

无

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	50,710,618.17	31,709,116.06

咨询费	3,484,611.47	1,993,536.76
差旅费	958,444.34	1,351,296.03
其他	8,579,333.70	5,367,853.50
合计	63,733,007.68	40,421,802.35

其他说明：

无

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	163,868,817.25	122,209,887.92
租金及设施维护费	54,463,974.31	47,828,397.94
折旧及摊销	47,092,074.26	33,299,160.90
办公费用	36,755,834.37	26,090,600.32
咨询及专业费	15,550,635.76	12,567,040.24
差旅及业务招待费	2,826,808.50	2,421,522.19
股份支付	25,719,668.98	34,570,410.18
其他	17,809,474.90	9,284,928.68
合计	364,087,288.33	288,271,948.37

其他说明：

无

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	33,882,329.63	22,209,510.39
材料费用	16,884,264.88	11,399,448.54
折旧及摊销	6,759,415.51	6,157,504.86
其他	6,938,051.79	3,337,616.40
合计	64,464,061.81	43,104,080.19

其他说明：

无

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,576,747.01	14,661,551.94
减：利息收入	19,884,079.72	43,142,971.91
减：利息资本化金额	14,790,349.70	1,275,586.92
加：汇兑损失	2,961,403.66	-3,231,484.83
加：其他支出	1,058,519.69	545,675.18
合计	-77,759.06	-32,442,816.54

其他说明：

借款费用资本化金额已计入在建工程。

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	22,263,502.64	16,303,279.05

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,992,781.72	-20,823,649.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	42,071,781.81	4,687,431.42
非同一控制下企业合并购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得		23,122,860.31
衍生金融工具投资收益	71,164,547.27	-7,449,550.90
权益法核算的长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产的投资收益	25,451,749.72	
合计	131,695,297.08	-462,908.84

其他说明：

无

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-79,612,793.30	-2,654,728.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-65,246,346.06	-13,689,329.39
交易性金融负债		-14,164,294.33
其他非流动金融资产	17,057,046.05	100,837,182.78
可转换债券-嵌入衍生金融工具	-100,394,937.28	
合计	-162,950,684.53	84,018,159.55

其他说明：

无

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-548,323.58	-3,430,149.67
合计	-548,323.58	-3,430,149.67

其他说明：

无

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,251,617.14	-2,162,015.12
十二、合同资产减值损失	1,020,584.81	214,963.58
合计	-231,032.33	-1,947,051.54

其他说明：

无

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-871,685.90	-389,751.09

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,250,000.00	283,250.00	1,250,000.00
其他	350,608.15	173,767.75	350,608.15
合计	1,600,608.15	457,017.75	1,600,608.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
北京经济技术 开发区财政审计局 H 股上市补贴款	北京经济技术 开发区财政审计局	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
北京市大兴 区财政局款项(残疾人补 贴)	北京市大兴 区财政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		83,250.00	与收益相关
2019 年度杭 州湾新区第 一批科技奖 励	杭州湾新区 财政税务局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2019 年新区 工业企业经 济风云榜奖 金	宁波杭州湾 新区经济发 展局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2020 年新区 工业经济“风 云榜”奖励	宁波杭州湾 新区经济发 展局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	250,000.00		与收益相关

其他说明：

无

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,976,000.00	4,641,792.40	4,976,000.00
其他	390,903.14	107,130.49	390,903.14
合计	5,366,903.14	4,748,922.89	5,366,903.14

其他说明：

无

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,638,100.80	64,707,100.88
递延所得税费用	-1,027,625.56	956,811.22
合计	118,610,475.24	65,663,912.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	665,910,137.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,886,520.68
子公司适用不同税率的影响	714,980.94
调整以前期间所得税的影响	-987,882.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,236,049.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,787,375.40
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	24,818,332.90
研发加计扣除的影响	-2,455,739.04
非应税收入的影响	-2,814,412.60
所得税费用	118,610,475.24

其他说明

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在

国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

56、其他综合收益

详见附注 38。

57、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	10,580,900.92	18,933,924.44
利息收入	8,293,169.52	33,086,607.25
往来款及其他	6,200,378.24	39,194,493.66
合计	25,074,448.68	91,215,025.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	12,303,560.87	8,421,844.79
管理费用	119,654,518.96	91,057,661.95
制造费用及研发费用	270,970,800.95	168,961,554.10
其他	63,941,676.27	1,678,896.00
合计	466,870,557.05	270,119,956.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具结算	1,072,500.00	21,760,550.90
合计	1,072,500.00	21,760,550.90

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非银行金融机构融资		11,250,000.00
支付的租赁款项	56,333,090.99	33,329,445.30
可转换债券及 IPO 发行费用	2,061,034.10	13,148,517.52
H 股回购计划	36,610,609.25	
合计	95,004,734.34	57,727,962.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	547,299,662.62	466,635,288.57
加：资产减值准备	779,355.91	5,377,201.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,011,774.94	139,135,546.56
使用权资产折旧	45,401,234.22	30,680,884.77
无形资产摊销	16,166,179.50	6,805,610.20
长期待摊费用摊销	39,712,227.22	28,928,946.54
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）	871,685.90	389,751.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	162,950,684.53	-84,018,159.55
财务费用（收益以“—”号填列）	-146,208.82	6,913,600.36
投资损失（收益以“—”号填列）	-131,695,297.08	462,908.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,193,217.85	-723,926.14
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,165,592.29	1,680,737.36

存货的减少（增加以“—”号填列）	-64,259,600.83	-76,056,861.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-159,261,115.51	-67,276,137.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	194,541,469.52	124,443,403.01
其他	25,719,668.98	34,570,410.18
经营活动产生的现金流量净额	845,064,095.54	617,949,204.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,902,766,544.85	2,259,133,123.53
减：现金的期初余额	2,353,933,839.46	4,442,218,224.31
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	2,548,832,705.39	-2,183,085,100.78

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,104,245,924.53
其中：	--
现金对价	1,108,930,828.88
尚未支付的现金对价	4,684,904.35
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	237,014,820.36
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,309,759.62
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	877,540,863.79

其他说明：

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,902,766,544.85	2,353,933,839.46
其中：库存现金	104,288.51	29,168.68
可随时用于支付的银行存款	4,902,662,256.34	2,353,904,670.78
三、期末现金及现金等价物余额	4,902,766,544.85	2,353,933,839.46

其他说明：

无

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,306,185.75	信用证保证金、环保保证金
固定资产	419,560,593.60	抵押
无形资产	178,088,041.77	抵押
合计	615,954,821.12	--

其他说明：

1、于2021年6月30日，账面价值为人民币18,306,185.75元的货币资金作为信用证保证金和环保保证金。

2、于2021年6月30日，账面价值为人民币419,560,593.60元固定资产用于取得银行借款抵押。

3、于2021年6月30日，账面价值为人民币178,088,041.77元的使用权资产用于取得银行借款抵押。

60、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,580,226,183.48
其中：美元	201,293,083.77	6.4601	1,300,373,450.46
欧元	78,769.24	7.6862	605,436.13
港币	64,395,239.07	0.8321	53,583,278.43
日元	535,891,280.23	0.0584	31,296,050.77
英镑	21,738,951.76	8.9410	194,367,967.69
应收账款	--	--	935,694,016.72
其中：美元	138,862,727.80	6.4601	897,067,107.86

欧元	952,336.54	7.6862	7,319,849.11
港币		-	
日元	29,167,928.90	0.0584	1,703,407.05
英镑	3,311,000.19	8.9410	29,603,652.70
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			83,005,436.55
其中：美元	667,202.57	6.4601	4,310,195.32
英镑	8,801,615.17	8.9410	78,695,241.23
合同资产			37,165,937.69
其中：美元	5,753,152.07	6.4601	37,165,937.69
短期借款			389,215,431.23
其中：美元	59,580,944.77	6.4601	384,898,861.31
欧元	561,600.00	7.6862	4,316,569.92
应付账款			61,213,381.65
其中：美元	5,075,738.17	6.4601	32,789,776.15
英镑	3,178,622.97	8.941	28,420,067.97
瑞士法郎	505.00	7.005	3,537.53
一年内到期的非流动负债			23,085,284.23
其中：美元	2,425,128.07	6.4601	15,666,569.85
日元	54,394,450.70	0.0584	3,176,635.92
英镑	474,452.35	8.9410	4,242,078.46
其他应付款			55,929,547.95
其中：美元	3,670,154.36	6.4601	23,709,564.18
英镑	3,603,621.94	8.941	32,219,983.77
应付债券			1,743,895,221.41
其中：美元	269,948,641.88	6.4601	1,743,895,221.41
租赁负债			129,592,290.19
其中：美元	11,045,272.89	6.4601	71,353,567.40
日元	186,891,277.00	0.0584	10,914,450.58
英镑	5,292,950.70	8.9410	47,324,272.21

其他说明：

除以人民币定价以外的货币性项目。

（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

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Pharmaron US, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron, Inc.	美国肯塔基州	美元	主要经营货币
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Pharmaron UK Limited	英国卡迪夫	英镑	主要经营货币
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	英国卡迪夫	英镑	主要经营货币
Pharmaron ABS, Inc.	美国马里兰州	美元	主要经营货币
Pharmaron CPC, Inc.	美国马里兰州	美元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	中国香港	美元	主要经营货币
CR Medicon Research, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron (US) Lab Testing, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Absorption Systems LLC	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Absorption Systems California LLC	美国内华达州	美元	主要经营货币
Absorption Systems Boston LLC	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron Japan LLC	日本东京都	日元	主要经营货币
Pharmaron (UK) Investments Limited	英国卡迪夫	美元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (UK) Holdings Limited	英国卡迪夫	美元	主要经营货币
CR Medicon Japan Co.,Ltd	日本东京都	日元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (UK) Ltd	英国利物浦	英镑	主要经营货币

61、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

资产负债表日，本集团持有远期外汇合约以管理以人民币作为记账本位币的境内母公司与其子公司以美元结算的预期销售有关的外汇风险敞口。本集团将远期外汇合约指定为现金流量套期工具。

于2021年6月30日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税后收益为人民币10,947,113.91元。

62、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	161,128,263.67	递延收益	5,929,882.08
与收益相关政府补助	16,333,620.56	其他收益	16,333,620.56

与收益相关政府补助	1,250,000.00	营业外收入	1,250,000.00
-----------	--------------	-------	--------------

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Pharmaron Biologics (UK) Ltd	2021 年 04 月 30 日	998,910,828.88	100.00%	现金	2021 年 04 月 30 日	完成股权交割	96,731.02	-33,142,716.48
肇庆创药生物科技有限公司	2021 年 06 月 29 日	110,020,000.00	50.10%	现金	2021 年 06 月 29 日	完成股权交割	0.00	0.00

其他说明：

于2021年4月30日，本集团通过全资子公司Pharmaron Biologics (UK) Holdings Limited收购AGN Sundry LLC所持有的Pharmaron Biologics (UK) Ltd100%股权，收购对价美元154,458,007.93元（折合人民币998,910,828.88元）。于2021年4月30日，股权交割完成，本集团对Pharmaron Biologics (UK) Ltd100%实施控制，并将其纳入集团合并范围，购买日确定为2021年4月30日。

于2021年4月，本集团与新日本科学（亚洲）有限公司签订收购协议，约定出资人民币68,620,000元，收购其旗下肇庆创药生物科技有限公司38.42%的股权，对其增资人民币41,400,000元，获取其11.59%的股权，两笔交易视为一揽子交易，于2021年6月29日股权交割完成，本集团对肇庆创药生物科技有限公司实施控制，并将其纳入集团合并范围，购买日确定为2021年6月29日。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	肇庆创药生物科技有限公司	Pharmaron Biologics (UK) Ltd
--现金	110,020,000.00	998,910,828.88
合并成本合计	110,020,000.00	998,910,828.88
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	89,769,910.24	365,884,494.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	20,250,089.76	633,026,334.56

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

本集团收购 Pharmaron Biologics (UK) Ltd将进一步利用国际先进的生物药技术完善和提高公司大分子和细胞与基因治疗服务模块的建设，打造大分子药物发现和开发一体化平台，建立细胞与基因治疗产品的CDMO服务，从而更好的满足客户需求。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	肇庆创药生物科技有限公司		Pharmaron Biologics (UK) Ltd	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	23,824,583.74	23,824,583.74	213,610,236.63	213,610,236.63
存货	95,095,381.52	95,095,381.52	5,620,025.08	5,620,025.08
固定资产	27,120,441.20	26,316,310.60	136,681,047.53	136,312,626.96
无形资产			24,534,672.00	20,041,469.65
预付款项	31,268.11	31,268.11	664,245.31	664,245.31
其他应收款	23,514.00	23,514.00	29,885,194.89	29,885,194.89
其他流动资产	577,655.61	577,655.61	5,748,031.30	5,748,031.30
在建工程			24,035,041.81	24,035,041.81
生产性生物资产	35,553,450.00	35,553,450.00		
使用权资产			7,349,772.49	7,349,772.49
长期待摊费用	276,495.61	276,495.61		
其他非流动资产	130,000.00	130,000.00		
应付款项	120,305.75	120,305.75	5,827,345.49	5,827,345.49
递延所得税负债			923,708.35	0.00
应付职工薪酬	476,351.49	476,351.49	12,490,130.94	12,490,130.94
应交税费	147,790.90	147,790.90	4,978,995.35	4,978,995.35
其他应付款	2,384,421.96	2,384,421.96	49,464,925.63	49,464,925.63
一年内到期的租赁负债			981,116.60	981,116.60
租赁负债			7,577,550.36	7,577,550.36
净资产	179,503,919.69	178,699,789.09	365,884,494.32	361,946,579.75
减：少数股东权益	89,734,009.45	89,332,024.57	0.00	0.00
取得的净资产	89,769,910.24	89,367,764.52	365,884,494.32	361,946,579.75

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本集团管理层认为于购买日可辨认资产和负债的公允价值与账面价值无重大差异。上述被合并方于购买日无形资产的公允价值按照第三方评估机构出具的评估报告为基础确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

2、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：

本年度，本集团主要新设及注销子公司情况如下：

子公司名称	合并报表范围变化
康龙化成（成都）临床研究服务有限公司	新设
CR Medic on Japan Co.,Ltd	新设
北京赛乐贝医药科技有限公司	注销

子公司详细信息参见附注九、1.在子公司中的权益。

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****（1）企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康龙化成手性医药技术(宁波)有限公司	宁波	宁波	服务		100.00%	投资设立
康龙化成(绍兴)药业有限公司	绍兴	绍兴	服务	100.00%		投资设立
康龙化成(上海)新药技术有限公司	上海	上海	服务	100.00%		投资设立
康龙化成（宁波）药物开发有限公司	宁波	宁波	服务	90.00%	10.00%	投资设立
康龙化成(宁波)生物医药有限公司	宁波	宁波	服务	85.00%		投资设立
Pharmaron US,	美国	美国	投资控股	100.00%		投资设立

Inc.						
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	香港	香港	投资控股	100.00%		投资设立
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	香港	香港	投资控股		100.00%	投资设立
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	香港	香港	投资控股		100.00%	投资设立
Pharmaron Japan LLC	日本	日本	服务		100.00%	投资设立
Pharmaron (US) Lab Testing, Inc.	美国	美国	投资控股		100.00%	投资设立
Absorption Systems LLC	美国	美国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Absorption Systems California, LLC	美国	美国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Absorption Systems Boston, LLC	美国	美国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Pharmaron Biologics (UK) Holdings Limited	英国	英国	投资控股		100.00%	投资设立
Pharmaron (UK) Investments Limited	英国	英国	投资控股		100.00%	投资设立
康龙化成(宁波)科技发展有限公司	宁波	宁波	服务	88.64%	11.36%	非同一控制下企业合并
Pharmaron UK Limited	英国	英国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	英国	英国	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Pharmaron ABS,	美国	美国	服务		100.00%	非同一控制下企

Inc.						业合并
Pharmaron CPC, Inc.	美国	美国	服务		80.00%	非同一控制下企业合并
南京思睿生物科技有限公司	南京	南京	投资控股	55.56%		非同一控制下企业合并
南京希麦迪医药科技有限公司	南京	南京	服务		55.56%	非同一控制下企业合并
CR Medicon Research, Inc.	美国	美国	服务		55.56%	非同一控制下企业合并
北京希睿医药科技有限公司	北京	北京	服务		55.56%	非同一控制下企业合并
上海睿希医药科技有限公司	上海	上海	服务		55.56%	投资设立
北京联斯达医药科技发展有限公司	北京	北京	服务	68.00%		非同一控制下企业合并
北京康斯达健康管理有限公司	北京	北京	服务		68.00%	非同一控制下企业合并
海南神州德数医疗科技有限公司	海口	海口	服务		54.40%	非同一控制下企业合并
法荟（北京）医疗科技有限公司	北京	北京	服务		68.00%	非同一控制下企业合并
上海法荟医疗科技有限公司	上海	上海	服务		68.00%	非同一控制下企业合并
康龙化成(北京)生物技术有限公司	北京	北京	服务	100.00%		同一控制下企业合并
康龙化成(天津)药物制备技术有限公司	天津	天津	生产	100.00%		同一控制下企业合并
康龙化成(西安)新药技术有限公司	西安	西安	服务	100.00%		同一控制下企业合并
康龙化成(宁波)新药技术有限公司	宁波	宁波	服务	100.00%		同一控制下企业合并
Pharmaron, Inc.	美国	美国	服务		100.00%	同一控制下企业合并
Pharmaron	英国	英国	服务		100.00%	非同一控制下企

Biologics (UK) Ltd						业合并
CR Medicon Japan Co.,Ltd	日本	日本	服务		55.56%	投资设立
康龙化成（成都）临床研究服务有限公司	成都	成都	投资控股	100.00%		投资设立
肇庆创药生物科技有限公司	肇庆	肇庆	服务	55.01%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	298,177,744.60	280,474,146.47
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,992,781.72	-20,823,649.67
--综合收益总额	-6,992,781.72	-20,823,649.67

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

1.金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年6月30日

金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (准则要求)	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金		5,968,797,228.86	5,968,797,228.86
交易性金融资产	757,147,221.70		757,147,221.70
应收账款		1,127,459,541.74	1,127,459,541.74
其他应收款		39,444,244.24	39,444,244.24
其他非流动金融资产	198,215,143.69		198,215,143.69
其他非流动资产		21,476,684.98	21,476,684.98
合计	955,362,365.39	7,157,177,699.82	8,112,540,065.21

金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 (准则要求)	以摊余成本计量的金融负债	合计
借款(包含一年内到期)		1,265,577,455.63	1,265,577,455.63
交易性金融负债	145,352,250.00		145,352,250.00
应付账款		268,436,332.34	268,436,332.34
其他应付款		502,616,218.50	502,616,218.50
其他非流动负债	254,807,635.53		254,807,635.53
应付债券		3,436,489,637.80	3,436,489,637.80
合计	400,159,885.53	5,473,119,644.27	5,873,279,529.80

2.金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债、其他非流动金融资产、应付债券、租赁负债等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

于2021年6月30日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的24.42%源于应收账款余额前五大客户(2020年12月31日：28.20%)。

信用风险

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。除应收账款前五名的客户外，在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于2021年6月30日，本集团无重大逾期应收款项(2020年12月31日：无)。

信用风险敞口

于2021年6月30日，因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口信息，参见本财务报表附注七、3和附注七、5。

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

2021年6月30日	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化方法	
应收账款				1,162,025,147.44	1,162,025,147.44
其他应收款	39,444,244.24				39,444,244.24
合计	39,444,244.24			1,162,025,147.44	1,201,469,391.68

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1年以内	1年至2年	3年至5年	5年以上	合计
借款(含一年内到期)	445,595,789.38	125,829,758.84	649,616,452.41	205,603,603.46	1,426,645,604.09
交易性金融负债	145,352,250.00				145,352,250.00
应付账款	268,436,332.34				268,436,332.34
其他应付款	502,616,218.50				502,616,218.50
租赁负债(含一年内到期)	94,159,938.10	63,455,692.87	95,166,131.37	69,321,527.63	322,103,289.97
应付债券			4,002,711,600.00		4,002,711,600.00
其它非流动负债			254,807,635.53		254,807,635.53
合计	1,456,160,528.32	189,285,451.71	5,002,301,819.31	274,925,131.09	6,922,672,930.43

市场风险

本集团面临的市场利率变动的风险来自于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同，本金金额合计为1,198,108,221.00元(2020年12月31日：719,294,592.00元)，及以人民币和美元计价的固定利率合同，本金金额为66,210,431.23元(2020年12月31日：60,936,381.70元)。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益的税后净额产生的影响。

2021年1-6月

	基点 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	1%	-5,990,541.11	-5,334,213.69
人民币	-1%	5,990,541.11	5,334,213.69

2020年1-6月

	基点	利润总额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	1%	-589,420.24	-501,007.20
人民币	-1%	589,420.24	501,007.20

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与外币货币资金、外币应收账款、外币借款以及外币应付债券有关，除本集团的几个下属境外子公司以美元、英镑、欧元或日元进行销售和采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除附注七、60所述资产及负债的美元余额、港币余额、英镑余额、欧元余额及日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益的税后净额产生的影响。

2021年1-6月

项目	汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	-5%	-9,102,741.45	-7,737,330.23
人民币对美元升值	5%	9,102,741.45	7,737,330.23

2020年1-6月

项目	汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	-5%	51,531,790.05	43,245,102.70
人民币对美元升值	5%	-51,531,790.05	-43,245,102.70

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年上半年，本集团资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
总负债	7,534,434,676.66	2,975,052,612.82
总资产	17,037,700,311.68	11,908,792,687.05
资产负债率	44.22%	24.98%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	97,969,344.19	757,147,221.70	100,245,799.50	955,362,365.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	97,969,344.19	757,147,221.70	100,245,799.50	955,362,365.39
（1）债务工具投资		720,402,866.79		720,402,866.79
（2）权益工具投资	97,969,344.19		100,245,799.50	198,215,143.69
（3）衍生金融资产		36,744,354.91		36,744,354.91
（五）生物资产			129,960,600.00	129,960,600.00
1.消耗性生物资产			94,407,150.00	94,407,150.00
2.生产性生物资产			35,553,450.00	35,553,450.00
持续以公允价值计量的资产总额	97,969,344.19	757,147,221.70	230,206,399.50	1,085,322,965.39
（六）交易性金融负债			400,159,885.53	400,159,885.53
其中：发行的交易性债券			145,352,250.00	145,352,250.00
衍生金融负债			254,807,635.53	254,807,635.53
持续以公允价值计量的负债总额			400,159,885.53	400,159,885.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

第一层公允价值计量指以相同资产或负债在活跃市场的报价所进行计量。

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

衍生金融工具公允价值，采用现金流量折现的估值技术，主要输入值为远期汇率、折现率。

理财产品公允价值，采用现金流量折现的估值技术，主要输入值为期望收益。

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

	2021年6月30日 公允价值	2021年初公允 价值	估值技术	不可观察 输入值	范围区间(加权 平均值)	不可观察输入值与公允 价值的关系
远期外汇合约 和外汇期权合 约	36,744,354.91		期权定价模型	波动率		波动率越高，公允价值 越高
非上市股权投资	100,245,799.50	24,621,151.71	上市公司比较 法	市值除以研发费 用倍数	3-8.7	倍数越高，公允价值越 高
交易性金融负 债-或有对价	145,352,250.00	146,810,250.00	现金流量折现 法	未来收入达成可 能性		未来收入达成可能性越 高，公允价值越高
存货-消耗性生 物资产	94,407,150.00		可比市场法	近期交易价格及 基于生物资产特 征(包括年龄、品 种、健康状况等) 的调整系数		调整系数变动越大，公 允价值越大。
生产性生物资 产	35,553,450.00		可比市场法	近期交易价格及 基于生物资产特 征(包括年龄、品 种、健康状况等) 的调整系数		调整系数变动越大，公 允价值越大。
可转换债券-嵌 入衍生工具	254,807,635.53		二项式模型	预期波动率、无 风险利率		预期波动率越高，公允 价值越高。无风险利率 越低，公允价值越高。

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

	年初余额	当期利得或损失 总额计入公允价 值变动损益	购买	汇率影响	企业合并增加	其他	年末余额
非上市股权投资	24,621,151.71	14,954,748.29	29,000,000.00	-146,800.50		31,816,700.00	100,245,799.50
交易性金融负债-或 有对价	146,810,250.00			-1,458,000.00			145,352,250.00
可转换债券-嵌入衍 生工具		100,394,937.28				154,412,698.25	254,807,635.53
生物资产					129,960,600.00		129,960,600.00

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

截至2021年6月30日，本公司不存在持股比例超过50%或对股东大会的决议产生重大影响的单一股东，因此无控股股东。

本企业实际控制人是Boliang Lou、楼小强及郑北三人。

其他说明：

报告期内，Boliang Lou、楼小强及郑北三人对股东大会和董事会决议产生重大影响，截至2021年6月30日董事长兼首席执行官(经理)Boliang Lou、董事兼首席运营官(副经理)楼小强及董事兼执行副总裁(副经理)郑北三人合计控制本公司23.59%的股权，为本公司的实际控制人，持股情况如下：

实际控制人名称	实际控制人控股的股东	股本	股份比例(%)
Boliang Lou	Pharmaron Holdings Limited	97,600,003.00	12.2862
楼小强	楼小强	27,500,000.00	3.4618
	宁波龙泰康投资管理有限公司	27,500,000.00	3.4618
郑北	北京多泰投资管理有限公司	20,723,103.00	2.6087
	北京龙泰汇信投资管理企业(有限合伙)	2,923,079.00	0.3680
	北京龙泰众盛投资管理企业(有限合伙)	2,923,079.00	0.3680
	北京龙泰汇盛投资管理企业(有限合伙)	2,923,079.00	0.3680
	北京龙泰鼎盛投资管理企业(有限合伙)	2,923,079.00	0.3680
	北京龙泰众信投资管理企业(有限合伙)	2,407,683.00	0.3031
合计		187,423,105.00	23.59

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京安凯毅博生物技术有限公司	董事的关系密切的家庭成员控制的企业
宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	董事担任关键管理人员的企业

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京安凯毅博生物技术有限公司	原材料采购	3,905,606.00	10,000,000.00	否	4,617,130.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	提供研发服务	9,048,099.38	3,586,600.00
上海柯君医药科技有限公司	提供研发服务	282,408.35	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
康君投资管理（北京）有限公司	房屋	58,600.92	

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,120,968.76	6,011,901.78

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	1,747,358.83	28,973.36	62,421.14	0.00
应收账款	宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	469,772.00	5,002.11	7,412,018.09	73,147.55

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京安凯毅博生物技术有限公司	3,728.00	803,558.00
合同负债	宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	2,822,097.48	1,776,019.06
合同负债	上海柯君医药科技有限公司		3,112,693.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,121,900.90
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明

其他说明

2019年A股限制性股票激励计划

本公司于2019年实施了一项A股限制性股票激励计划（以下称“2019年A股限制性股票激励计划”），目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的员工。

根据公司2019年第二次临时股东大会的授权，本公司于2019年10月24日召开了第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的授予日为2019年10月30日，向227名激励对象授予4,077,387股限制性股票，授予价格为人民币17.85元/股。标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股股票。

激励对象获授的全部限制性股票适用不同的限售期，分别为12个月、24个月和36个月，均自激励对象获授限制性股票上市之日起计算。

2019年A股限制性股票激励计划授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售期间	解除比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票上市日起12个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自授予限制性股票上市日起24个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予限制性股票上市日起36个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。在满足限制性股票解除限售条件后，公司将统一办理满足解除限售条件的限制性股票解除限售事宜。

授予的以权益结算的股份支付于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份支付的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2019年A股限制性股票激励计划
授予日股票价格	53.43元/股
预计波动率(%)	64.89
无风险利率(%)	1.30
预计期限(年)	0.83-1.83

2021年1-6月，本集团确认的股份支付费用为人民币11,379,241.82元(2020年1-6月：人民币34,570,410.18元)。

2021年1-6月，已有1,509,337股解除限售期的限制性股票，因授予对象考核不合格或个人原因离职导致有254,769股失效的限制性股票。

H股奖励信托计划

于2020年12月11日，本公司2020年第三次临时股东大会、2020年第二次A股类别股东大会和2020年H股类别股东大会，通过了《关于<康龙化成（北京）新药技术股份有限公司>首期H股奖励信托计划（草案）的议案》。本公司设立用于奖励员工的H股股票奖励信托计划（以下称“H股奖励信托计划”），包括(i)员工股票奖励计划和(ii)股票红利计划。员工股票奖励计划下所授予奖励将分四个相等部分归属（即25%，25%，25%及25%），股票红利计划下所授予奖励将分两个相等部分归属（即50%及50%）。

奖励期限自本公司股东大会批准之日起10年。在不违反本计划规则的任何限制的情况下，董事会可将管理本计划的权力（包括根据本计划授予奖励的权力）授权给管理委员会，管理委员会不时确定归属的标准和条件以及归属期限。公司将按照管理委员会确定的各项条件起草奖励函，并向每一位选定参与者发出奖励函，具体说明授予日、接受奖励方式、授予奖励的金额及/或股票数量（包括确定奖励股份数量的依据）、奖励原因、归属标准和条件、归属日以及其他认为必要且符合H股奖励信托计划的细节、条款和条件。

为满足奖励授予之目的，公司将与香港中央证券信托有限公司（“受托人”）签署信托契约。根据信托契约，为服务本计划而设立信托，受托人应协助管理本计划并在遵守信托契约和公司指示的前提下，根据本计划通过市场内交易方式购买H股股票，本计划的该等H股无论如何不得超过7,940,000股。向选定参与者授予的奖励应由受托人代表选定参与者持有，受托人应为奖励归属之目的根据董事会或其授权人士的指示从信托中向选定参与者释放奖励股份或按照现时市场价格根据本计划奖励归属条件及相关信托契约条款通过市场内交易方式出售奖励股份并向选定参与者支付出售金额。

在员工股票奖励计划中，适格员工包括：（a）董事；（b）高级管理层；（c）关键团队；（d）员工；或（e）顾问。在股票红利计划中，适格员工包括：（a）董事；（b）高级管理层；或（c）关键团队。只有公司当年归属母公司净利润增长率超出公司前一年归属母公司净利润25%时才会实施股票红利计划。除非董事会或授权人士全权另行确定，股票红利基金的提取金额按照以下方式确定：以前一年归属母公司净利润为基准数据，当年归属母公司净利润比前一年数据的净增长额乘以20%提取比例。计算和提取的股票红利基金的金额不应超过当年归属母公司净利润的5%。

于2020年12月14日，本公司管理委员会审批通过H股奖励信托计划的员工股票奖励计划2020年第一次授予相关事项(以下称“H股奖励信托计划之2020年员工股票奖励计划”)，向81名激励对象授予776,100股H股限制性股票，以2020年12月14日为首次授予日，授予价格为0元/股。

在遵守H股奖励信托计划之2020年员工股票奖励计划所列的归属条件的前提下，归属期安排如下所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	2022年3月14日至2023年3月13日	25%
第二个归属期	2023年3月14日至2024年3月13日	25%
第三个归属期	2024年3月14日至2025年3月13日	25%
第四个归属期	2025年3月14日至2026年3月13日	25%

授予的以权益结算的股份支付于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份支付的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	H股奖励信托计划之员工股票奖励计划
授予日股票价格	89.13元
预计波动率(%)	53
无风险利率(%)	0.06
预计期限(年)	1.17-4.17

2021年1-6月，本集团确认的H股奖励信托计划之员工股票奖励计划股份支付费用为人民币13,289,423.66元（2020年1-6月：无）。2021年1-6月，本集团通过受托人在公开市场回购了300,000股H股，市场价格为人民币36,610,609.25元，并作为库存股从权益中扣除。

集团子公司股权激励计划

集团若干子公司为了吸引和激励优秀员工，增强公司竞争力和凝聚力，实施了股权激励计划。授予其公司员工股票期权。2021年1-6月，本集团就相应股权激励计划累计确认人民币1,051,003.50元的股份支付费用(2020年1-6月：无)。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	99,700,826.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,719,668.98

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

	2021年6月30日	2020年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	592,050,383.02	897,759,235.30
投资承诺	70,000,000.00	132,000,000.00
	662,050,383.02	1,029,759,235.30

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）于2021年7月6日，本公司对恩远医药科技（北京）有限公司增资人民币5,500万元，增资完成后本公司持有其55%股权，恩远医药科技（北京）有限公司成为本公司的子公司。

（2）于2021年7月27日召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2021年A股限制性股票激励计划》的相关规定，董事会认为公司2021年A股限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，根据公司2021年第一次临时股东大会、2021年第二次A股类别股东大会及2021年第二次H股类别股东大会的授权，同意确定2021年7月27日为授予日，以70.17元/股的价格向204名激励对象授予77.42万股限制性股票。2021年A股限制性股票激励计划下所授予A股股份须于四年期间内归属，于符合若干销售业绩条件时，将分四个相等部分归属（即25%，25%，25%及25%）。

（3）于2021年7月27日，本公司与拉萨君祺企业管理有限公司（作为普通合伙人）及37名其他有限合伙人就投资于北京君联惠康股权投资合伙企业（有限合伙）以下（简称“君联惠康基金”）订立有限合伙协议。本公司作为有限合伙人应付的出资额为人民币68,000,000元。君联惠康基金的普通合伙人，拉萨君祺企业管理有限公司，为北京君联同道投资管理合伙企业（有限合伙）（本公司股东-天津君联闻达股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人）的普通合伙人。其他四名有限合伙人亦为本公司的关联方。

（4）于2021年8月12日，康君投资管理（北京）有限公司（本公司董事楼小强、首席财务官兼董事会秘书李承宗担任康君投资管理（北京）有限公司的董事）（作为普通合伙人）与十一名有限合伙人（包括本公司）就投资宁波康君仲元股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“康君仲元基金”）订立有限合伙协议。本公司应付出资金额为人民币26,000万元。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据服务内容和业务类型划分成业务单元，本集团有如下5个报告分部：

1.实验室服务分部包括实验室化学和生物科学服务（包括体内外药物代谢及药代动力学、体外生物学和体内药理学、药物安全性评价及美国实验室服务）；

2.化学和制剂工艺开发及生产（“CMC（小分子CDMO）”）服务分部包括工艺开发及生产、材料科学/预制剂、制剂开发及生产和分析开发服务；

3.临床研究服务分部包括临床实验服务、现场管理服务、生物样本分析服务以及放射性标记科学服务；

4.大分子和细胞与基因治疗服务包括大分子药物发现服务、细胞与基因治疗实验室服务、细胞与基因治疗开发与生产服务（CDMO）和大分子药物开发与生产服务（CDMO）；

5.其他分部。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

管理层就有关资源分配及表现评估的决策单独监控集团经营分部的业绩。由于管理层并未就资源分配及表现评估而定期考核相关资料，故并未呈列有关分部资产及负债的分析。因此，仅呈列分部收入及分部利润。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	实验室服务	CMC（小分子CDMO）服务	临床研究服务	大分子和细胞与基因治疗服务	其他	分部间抵销	合计
分部营业收入	2,027,047,518.30	762,243,358.34	422,691,034.15	71,661,411.57	1,867,896.74		3,285,511,219.10
分部营业成本	1,176,098,299.11	482,896,568.84	363,076,963.58	69,495,865.68	968,483.33		2,092,536,180.54
分部利润	850,949,219.19	279,346,789.50	59,614,070.57	2,165,545.89	899,413.41		1,192,975,038.56
税金及附加							20,449,080.33
销售费用							63,733,007.68
管理费用							364,087,288.33
研发费用							64,464,061.81
财务费用							-77,759.06
其他收益							22,263,502.64
投资收益							131,695,297.08
公允价值变动损失							-162,950,684.53
信用减值损失							-548,323.58
资产减值损失							-231,032.33
资产处置损失							-871,685.90
营业外收入							1,600,608.15
营业外支出							5,366,903.14
利润总额							665,910,137.86

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物和土地用于出租，形成经营租赁。租出房屋及建筑物和土地列示于投资性房地产，参见附注七、11。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年1-6月	2020年1-6月
租赁收入(注)	928,586.16	5,689,962.50

注：投资性房地产于2021年1月转为自用，相关土地及房产分别转入无形资产和固定资产。

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)		1,000,158.75
合计		1,000,158.75

(2)作为承租人

	2021年1-6月	2020年1-6月
租赁负债利息费用	6,416,592.78	5,408,453.37
与租赁相关的总现金流出	56,333,090.99	33,329,445.30

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、专用设备、运输设备和办公设备，房屋及建筑物的租赁期通常为5年左右，专用设备的租赁期通常为3-10年，运输设备和办公设备的租赁期通常为3-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

其他租赁信息

使用权资产信息，参见附注七、15；租赁负债信息，参见附注七、31。

3、其他

无

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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	897,237,874.18	87.26%	0.00	0.00%	897,237,874.18	760,782,647.56	86.44%	0.00	0.00%	760,782,647.56
按组合计提坏账准备的应收账款	130,991,610.62	12.74%	13,242,775.16	10.11%	117,748,835.46	119,376,682.98	13.56%	13,819,445.70	11.58%	105,557,237.28
合计	1,028,229,484.80	100.00%	13,242,775.16		1,014,986,709.64	880,159,330.54	100.00%	13,819,445.70		866,339,884.84

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	897,237,874.18	0.00	0.00%	集团内部往来款项

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,781,298.18	2,522,476.03	2.16%
1 年至 2 年	7,347,396.44	3,857,383.13	52.50%
2 年以上	6,862,916.00	6,862,916.00	100.00%
合计	130,991,610.62	13,242,775.16	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,014,019,172.36
1 至 2 年	7,347,396.44
2 至 3 年	5,462,587.00
3 年以上	1,400,329.00
3 至 4 年	1,237,315.00
4 至 5 年	163,014.00
合计	1,028,229,484.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,819,445.70		576,670.54			13,242,775.16
合计	13,819,445.70		576,670.54			13,242,775.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	908,890,281.84	88.39%	296,975.10
合计	908,890,281.84	88.39%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,070,232,631.33	461,247,235.46
合计	1,070,232,631.33	461,247,235.46

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,068,117,094.44	458,326,906.74
押金保证金等往来款	1,248,011.90	1,246,411.90
备用金	851,715.45	1,642,361.62
其他	15,809.54	31,555.20
合计	1,070,232,631.33	461,247,235.46

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,069,439,621.64
1 至 2 年	645,983.32
2 至 3 年	42,026.37
3 年以上	105,000.00
3 至 4 年	105,000.00
合计	1,070,232,631.33

3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的其他应收款总额	关联方往来款	1,054,634,627.34	1 年以内	98.54%	0.00
合计	--	1,054,634,627.34	--	98.54%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,754,264,292.03	109,872,360.00	5,644,391,932.03	4,456,694,385.33	109,872,360.00	4,346,822,025.33
对联营、合营企业投资	113,175,631.77		113,175,631.77	88,335,930.60		88,335,930.60
合计	5,867,439,923.80	109,872,360.00	5,757,567,563.80	4,545,030,315.93	109,872,360.00	4,435,157,955.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	1,324,962,445.22	973,222,080.00			6,869,870.92	2,305,054,396.14	

康龙化成（宁波）科技发展有限公司	981,857,939.58				1,352,867.70	983,210,807.28	
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	507,094,431.34	100,000,000.00			91,307.70	607,185,739.04	
康龙化成（宁波）药物开发有限公司	450,000,000.00					450,000,000.00	
康龙化成（绍兴）药业有限公司	400,631,544.70				114,134.58	400,745,679.28	
北京联斯达医药科技发展有限公司	161,750,139.69					161,750,139.69	
康龙化成（宁波）生物医药有限公司	10,242,206.54	100,000,000.00			2,972,611.92	113,214,818.46	
南京思睿生物科技有限公司	148,168,233.22				864,161.93	149,032,395.15	
Pharmaron US, Inc.	113,117,837.68				386,626.08	113,504,463.76	109,872,360.00
肇庆创药生物科技有限公司		110,020,000.00				110,020,000.00	
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	100,899,872.24				65,219.76	100,965,092.00	
康龙化成（西安）新药技术有限公司	74,385,391.36				104,351.64	74,489,743.00	
康龙化成（北京）生物技术有限公司	50,189,768.45				870,129.54	51,059,897.99	
康龙化成（上海）新药技术有限公司	23,522,215.31				636,544.93	24,158,760.24	
合计	4,346,822,025.33	1,283,242,080.00			14,327,826.70	5,644,391,932.03	109,872,360.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海柯君 医药科技 有限公司	7,549,321 .39			-1,184,37 1.11					-6,364,95 0.28	0.00	
康君投资 管理（北 京）有限 公司	2,588,880 .21			218,559.2 1						2,807,439 .42	
北京康君 宁元股权 投资合伙 企业(有 限合伙)	78,197,72 9.00	33,000,00 0.00		-829,536. 65						110,368,1 92.35	
小计	88,335,93 0.60	33,000,00 0.00		-1,795,34 8.55					-6,364,95 0.28	113,175,6 31.77	
合计	88,335,93 0.60	33,000,00 0.00		-1,795,34 8.55					-6,364,95 0.28	113,175,6 31.77	

(3) 其他说明

本报告期内，本集团不再对上海柯君医药科技有限公司具有重大影响，本集团对上海柯君医药科技有限公司的投资由以权益法核算的长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并计入其他非流动金融资产。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,876,938,709.58	1,072,556,578.27	1,220,171,134.51	707,831,009.30
其他业务	31,172,094.26	31,400,995.45	3,318.59	0.00
合计	1,908,110,803.84	1,103,957,573.72	1,220,174,453.10	707,831,009.30

与履约义务相关的信息：

不适用

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,795,348.55	-18,467,431.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	36,307,079.49	3,154,110.24
衍生金融工具投资收益	76,287,000.00	-7,449,550.90
子公司股利收入		35,000,000.00
权益法核算的长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产的投资收益	25,451,749.72	
合计	136,250,480.66	12,237,127.73

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-871,685.90	
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）	23,513,502.64	主要系本报告期内公司收到的与日常活动相关的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-24,262,605.73	主要包括： （1）2021 年 6 月 18 日，本公司于香港联合交易所有限公司发行本金金额为 30,000 万美元于 2026 年到期的零息可转换债券和本金金额为人民币 191,600 万元于 2026 年到期的美元结算零息可转换债券；美元本金债券的股份转换权具备嵌入衍生工具特征，将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按公允价值进行初始确认以及后续计量。 报告期内，主要受本公司 H 股股价大幅

		上涨影响，上述嵌入衍生金融工具非现金账面公允价值损失金额约合人民币 10,039.49 万元； （2）报告期内，本公司理财产品的相关收益约合人民币 2,770.53 万元； （3）本报告期内，本公司不再对上海柯君医药科技有限公司具有重大影响，将对其投资由以权益法核算的长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并于其他非流动金融资产列报，产生投资收益约合人民币 2,545.17 万元； （4）本报告期内，其他非流动金融资产公允价值变动收益约合人民币 1,705.70 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,016,294.99	
减：所得税影响额	9,162,936.94	
少数股东权益影响额	2,831,862.04	
合计	-18,631,882.96	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	0.7126	0.7121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41%	0.7361	0.7356

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用