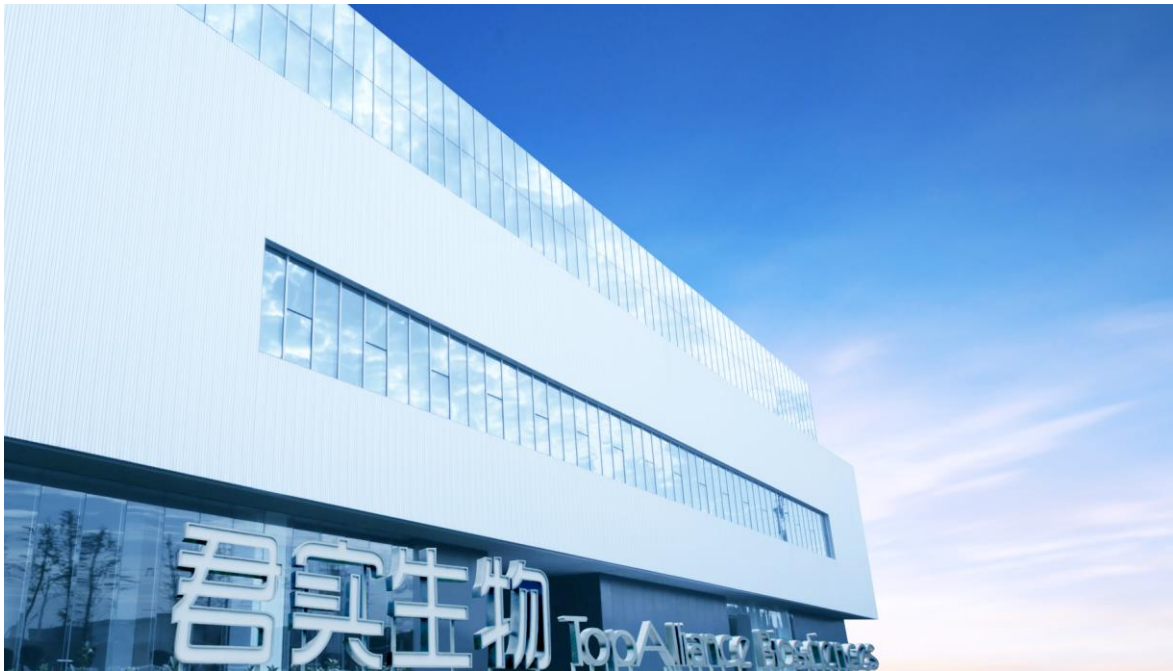




君实生物

NEEQ: 833330

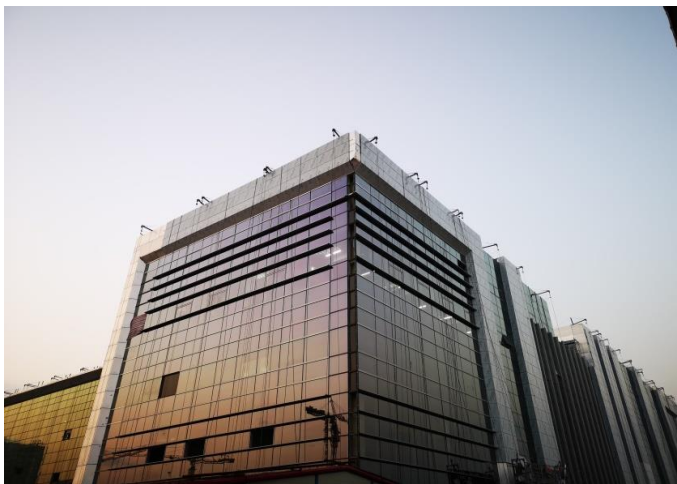
上海君实生物医药科技股份有限公司
Shanghai Junshi Biosciences Co., Ltd



年度报告(新三板)

2018

公司年度大事记



2018年8月，公司重组人源化抗PD-L1单克隆抗体注射液（项目代号“JS003”）获《药物临床试验批件》；

2018年10月，CDK抑制剂（项目代号“JS101”）获《药物临床试验批件》；

临港生产基地一期工程按照cGMP标准进行建设，于2018年10月底结构封顶。



2018年12月17日，拓益（通用名“特瑞普利单抗”，项目代号“JS001”）获得NMPA上市批准，成为国内首个获批的国内企业自主研发的抗PD-1单抗。



2018年12月20日，公司全资子公司苏州众合生物医药科技有限公司成为国内首家通过GMP认证的采用一次性系统的单抗药品生产企业。



2018年12月24日，公司在香港联合交易所有限公司（香港联交所）主板成功上市，股票代码“君实生物-B: 1877.HK”，成为国内首家“新三板+H股”挂牌上市的企业。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	40
第六节	股本变动及股东情况	44
第七节	融资及利润分配情况	47
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	52
第九节	行业信息	61
第十节	公司治理及内部控制	68
第十一节	财务报告	83

释义

释义项目		释义
君实生物、公司、股份公司、本公司	指	上海君实生物医药科技股份有限公司
苏州众合	指	苏州众合生物医药科技有限公司，公司全资子公司
苏州君盟	指	苏州君盟生物医药科技有限公司，公司全资子公司
苏州君实	指	苏州君实生物医药科技有限公司，公司全资子公司
苏州君奥	指	苏州君奥精准医学有限公司，公司全资子公司
苏州工程	指	苏州君实生物工程有限公司，公司控股子公司
泰州君实	指	泰州君实生物医药科技有限公司，公司全资子公司
江苏众合	指	江苏众合医药科技有限公司，公司全资子公司
君实工程	指	上海君实生物工程有限公司，公司全资子公司
拓普艾莱	指	拓普艾莱生物技术有限公司(TopAlliance Biosciences Inc.)，公司在美国设立的全资子公司
军科镜德	指	北京军科镜德生物科技有限责任公司，公司控股子公司
欣经科生物	指	北京欣经科生物技术有限公司
武汉国博	指	武汉国博医院管理有限公司
润佳	指	润佳（苏州）医药科技有限公司
UTHealth	指	德克萨斯大学休斯顿健康科学中心
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
中金公司、主办券商	指	中国国际金融股份有限公司
华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
单抗	指	即单克隆抗体，指由淋巴细胞杂交瘤产生的、只针对抗原分子上某一单一抗原决定簇的特异性抗体
专利药	指	在全球最先提出申请，并获得专利保护的药品，专利保护的靶点范围包括靶点和药物分子，本年报中包括创新药和仿创药
创新药	指	全球首次上市的药物，本年报特指以未确定疗效的靶点为研究对象的专利药物
仿创药	指	以确定疗效的靶点为研究对象的专利药物
仿制药	指	根据已上市且专利到期的药物为模版而开发的药物

靶点	指	药物在体内的作用结合位点,包括基因位点、受体、酶、离子通道、核酸等生物大分子
JS001、特瑞普利、特瑞普利单抗	指	重组人源化抗 PD-1 单克隆抗体注射液, 在研项目
JS002	指	重组人源化抗 PCSK9 单克隆抗体注射液, 在研项目
JS003	指	重组人源化抗 PD-L1 单克隆抗体注射液, 在研项目
JS004	指	重组人源化抗 BTLA 单克隆抗体注射液, 在研项目
JS101	指	细胞周期蛋白依赖性激酶 (CDK) 抑制剂
UBP1211	指	重组人源化抗单克隆抗体注射液, 在研项目
UBP1213	指	重组人源化抗 BLYS 单克隆抗体注射液, 在研项目
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
NMPA	指	国家药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
GMP	指	药品生产质量管理规范
GCP	指	药物临床试验质量管理规范
IND	指	临床研究申请
NDA	指	新药申请
cGMP	指	由FDA执行的现行生产质量规范条例, 其规定了确保对生产工艺和设施进行适当设计、监控和控制的系统

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人熊俊、主管会计工作负责人原璐及会计机构负责人（会计主管人员）唐燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实性、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、新药研发风险	<p>新药研发作为技术创新，具有研发周期长、投入大、风险高、成功率低的特点，从实验室研究到新药获批上市是一个漫长历程，要经过临床前研究、临床试验、新药注册上市和售后监督等诸多复杂环节，每一环节都有可能面临失败风险。</p> <p>公司将加强前瞻性战略研究，根据临床用药需求确定新药研发方向，制定合理的新药技术方案，不断加大新药研发投入力度，在进行新药研发的立项过程中秉持审慎原则，尤其在研发过程中对在研项目进行阶段性评价，一旦发现不能达到预期效果将及时停止该品种的后续研发，从而最大可能降低新药研发风险。</p>
2、市场竞争风险	新药的研发和商业化领域竞争非常激烈。公司目前的

	<p>在研药品以及未来可能寻求研发或商业化的任何药品将面临来自全球的制药公司和生物科技公司的竞争。如果竞争对手研发出比公司研发的药物更安全、更有效、副作用更少的药物，并将相关药物商业化，则公司的商业机会可能会因此而减少甚至消失。竞争对手也有可能先于公司取得 NMPA、FDA 的批准，这可能会导致竞争对手在公司能够进入市场之前建立强大的市场地位。公司将通过较快的药物研发、药品临床进展、确证的药效和稳定的生产工艺来保持市场竞争力。</p>
3、药品质量控制风险	<p>药品质量安全问题，不仅关系到用药者的身体健康，也会受到社会各方面的广泛关注。由于受各种因素的影响，药品在研发、生产、流通、和使用的各个环节存在质量控制风险。因此，风险控制贯穿于药品研发、生产、流通、和使用的全过程。</p> <p>公司将配备必要的资源，加强风险管理培训，完善各项规章制度，严格执行 GMP 标准，有效控制药品质量风险。</p>
4、近期不能盈利风险	<p>生物医药行业的一个重要特征在于盈利周期较长，处于研发阶段的生物医药企业，盈利一般都需要较长时间。公司作为一家创新型生物制药企业，正处于重要研发投入期，随着产品管线的进一步丰富，以及在研产品临床试验在国内、国际的快速推进，公司将继续投入大量的研发费用。未来盈利取决于在研药品上市进度及上市后药品销售规模，而高昂的研发投入、商务推广成本及运营成本又进一步给盈利带来不确定性，因此，公司短期存在不能盈利风险。</p> <p>公司首个在研产品“特瑞普利单抗”已于 2018 年 12 月 17 日正式获得 NMPA 上市批准，首个药品的正式上市销售将逐步改善公司财务状况，为公司尽快实现扭亏为盈创造条件。</p>

5、行业监管及政策风险	<p>随着医药卫生体制改革的不断推进，新医保局成立，医保控费、新版《国家基本药物目录》推出、一致性评价、药审改革、合规性监管、“4+7”药品集中采购试点方案开始执行、进口药品“零关税”等一系列政策落地，鼓励药企创新与药品降价已是大势所趋，行业格局面临重塑。</p> <p>公司始终以“创新”作为动力，管线布局产品除了一个生物类似物外，均为一类新药。针对上述行业监管和政策风险，公司将顺应外部政策变化，持续提升创新能力和新产品持续开发能力，加大研发投入，加速创新药品进入临床试验和上市的进程，以创新应对挑战；在此基础上，公司进一步扩大产能，降低产品单位成本，应对药品降价；同时，坚持依法合规，使公司经营活动适应监管政策变化，防范政策风险。</p>
6、汇率风险	<p>公司汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。由于金融市场的复杂性，当汇率发生剧烈波动时，则公司以外币计价的资产价值也将随之波动，对公司利润产生影响。</p> <p>针对面临的外汇风险，公司将加强外汇市场研究，加大外汇风险管理人才的培养，探索运用适当的金融工具降低外汇风险对公司的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海君实生物医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Junshi Biosciences Co.,Ltd; Junshi Biocisences
证券简称	君实生物
证券代码	833330
法定代表人	熊俊
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区蔡伦路 780 号 6 楼 610 室

二、联系方式

董事会秘书	陈英格
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-20248288
传真	021-20423282
电子邮箱	info@junshipharma.com
公司网址	http://www.junshipharma.com
联系地址及邮政编码	中国(上海)自由贸易试验区蔡伦路 780 号 6 楼 610 室， 邮政编码:201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 27 日
挂牌时间	2015 年 8 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276-C2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	单克隆抗体药物和其他治疗型蛋白药物的研发与产业化，单克隆抗体药物研发的技术服务与技术转让等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	760,310,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	5
控股股东	熊凤祥、熊俊
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：熊凤祥、熊俊。一致行动人：苏州瑞源盛本生物医药管理合伙企业（有限合伙）、苏州本裕天源生物科技有限合伙企业（有限合伙）、上海宝盈资产管理有限公司、珠海华朴投资管理有限公司、孟晓君、高淑芳、赵云、共青城君拓投资管理合伙企业（有限合伙）。

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000059383413A	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区 蔡伦路 781 号 6 楼 602 室	否
注册资本	784,146,500.00	是

注：公司同时为香港联交所主板上市公司，截止目前，已发行境外上市外资股（H 股）182,746,500 股（超额配售后），内资股股本 601,400,000 股，总股本 784,146,500 股，公司注册资本为 784,146,500.00 元。上述“三、企业信息”中的“普通股总股本（股）”为截止到 2018 年 12 月 31 日的总股本（不包括超额配售）。”

五、中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健
签字注册会计师姓名	李可、黄晓奇、崔广余
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926 号

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

1、2018 年利润分配

鉴于 2018 年公司的财务状况和经营发展的实际情况，公司不存在可供分配的利润，依据公司章程及利润分配管理制度，董事会决定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

2、H 股超额配售及可转债转股价格调整

经香港联交所批准，公司于 2019 年 1 月 4 日行使超额配售权，共发行 23,836,500 股 H 股（超额配售股份），行使超额配售权后，公司本次发行合计 182,746,500 股境外上市外资股（H 股）（行使超额配股权之后）。本次超额配发的股份 2019 年 1 月 9 日在香港联交所主板上市交易。公司行使超额配股权后，根据可转债相关规定，“18 君实转”的转股价格将于 2019 年 1 月 10 日起由原来的 23.19 元/股调整为 23.00 元/股，调整后的转股价格自 2019 年 1 月 10 日起生效。截至目前，“18 君实转”未发生转股、赎回和回售情况。

3、公司注册资本变化情况

2018年5月22日召开的公司第一届董事会第三十九次会议和2018年6月6日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过《关于发行H股股票并在香港上市的议案》，2018年11月21日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海君实生物医药科技股份有限公司发行境外上市外资股的批复》。经香港联交所批准，公司本次发行的15,891万股境外上市外资股（H股）（行使超额配售权之前）于2018年12月24日在香港联交所主板挂牌并上市交易，本次发行完成后，公司总股本由60,140万股增至76,031万股；注册资本由60,140万元增至76,031万元。2019年1月4日公司行使超额配售权，共发行2,383.65万股H股（超额配发股份），行使超额配售权后，公司总股本由76,031万股增至78,414.65万股；注册资本由76,031万元增至78,414.65万元。2019年2月25日，前述新增注册资本已完成工商变更登记。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,927,573.86	54,499,848.63	-94.63%
毛利率%	33.29%	90.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-722,915,447.16	-317,343,538.40	-127.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-706,027,805.42	-300,464,111.97	-134.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-72.97%	-25.80%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-71.27%	-24.43%	-
基本每股收益	-1.21	-0.55	-120.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,250,320,852.42	1,219,708,085.87	248.47%
负债总计	936,178,466.32	100,374,555.93	832.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,315,255,399.85	1,120,507,807.79	195.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	1.91	128.27%
资产负债率%（母公司）	14.40%	2.86%	-
资产负债率%（合并）	22.03%	8.23%	-
流动比率	617.79%	880.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-516,951,279.60	-311,300,006.44	-66.06%
应收账款周转率	73.09%	6,952.69%	-
存货周转率	4.94%	27.37%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	248.47%	6.15%	-
营业收入增长率%	-94.63%	817.65%	-
净利润增长率%	-127.62%	-133.05%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	760,310,000	584,750,000	30.02%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-466,205.97
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)	4,632,090.24
委托他人投资或管理资产的损益	1,569,615.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,538,265.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,896,293.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-16,699,059.88
所得税影响数	14,955.44
少数股东权益影响额(税后)	173,626.42
非经常性损益净额	-16,887,641.74

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并现金流量表	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	14,958,171.50	16,542,779.87	10,238,761.01	10,087,686.34
购买商品、接受劳务支付的现金	58,708,234.24	295,428,652.42	49,667,406.21	150,749,718.38
支付给职工以及为职工支付的现金	52,989,008.87	52,695,869.60	31,137,951.57	30,808,078.99
支付的各项税费	1,104,330.22	1,397,469.49	641,976.00	527,378.46

支付其他与经营活动有关的现金	272,902,143.07	37,766,333.26	120,734,495.25	19,265,578.53
经营活动现金流量净额	-311,300,006.44	-311,300,006.44	-185,207,227.10	-184,527,227.10
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	54,834,000.00	55,514,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-717,176,378.07	-717,856,378.07
母公司现金流量表	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	9,903,153.13	9,876,197.87	9,751,261.01	9,778,216.27
购买商品、接受劳务支付的现金	4,817,223.26	160,403,841.45	13,265,523.52	58,517,953.83
支付给职工以及为职工支付的现金	13,274,057.46	13,257,985.10	7,837,166.89	7,899,450.11
支付的各项税费	373,061.04	389,133.40	424,393.22	362,110.00
支付其他与经营活动有关的现金	347,842,544.55	192,228,971.10	305,097,283.01	259,871,807.96
经营活动现金流量净额	-341,614,753.43	-341,614,753.43	-315,072,444.65	-315,072,444.65

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处行业为生物医药行业，细分子行业为单克隆抗体药物，主营业务为单克隆抗体药物的研发与产业化，主要产品和服务是单克隆抗体药物和单克隆抗体药物研发的技术服务和技术转让。公司依托技术和平台的综合优势从事新药的研发、生产和销售，以及对外提供新药开发的技术服务和技术转让。短期内通过开展技术服务和技术转让获得收入，长期通过持续的研发投入快速推进在研药物的研发以尽快实现产品上市销售，确立以药品生产和销售为主要收入来源的盈利模式。

核心竞争力分析：

1、卓越的药物发现和开发能力

公司在发现及开发创新大分子生物药的领域能力突出，能够独立进行靶点评估、机制研究、验证、临床在研药品筛选以及功能学验证等发现及开发生物药。公司现有 17 项在研药品中，有 13 项创新在研药品是公司完全自主研发。

公司在全球设有三个研发中心，其中旧金山研发中心与马里兰研发中心主要专注于肿瘤和自身免疫性疾病领域已知与创新靶点的机制研究、药物发现以及药物分子的精准筛选；国内苏州研发中心则主要进行在研药品的功能学验证与工艺开发。公司在肿瘤免疫治疗领域的研究能力和药物分子筛选平台具有全球领先水平，并且产品管线上已经拥有的两项候选药物（项目代号“JS004”和“JS009”）具有成为全球首创药物的潜力。随着持续进行更多创新靶点的探索与验证工作，未来会有更多的在研药品陆续进入产品管线，从而为公司的药物研发提供可持续的创新动力。

2、全产业链的药物研发与生产能力

公司已建立涵盖蛋白药物从早期研发到产业化的整个过程的完整技术体系，该体系包括七个主要技术平台：（1）抗体筛选及功能测定的自动化高效筛选平台；（2）人体膜受体蛋白组库和高通量筛选平台；（3）抗体人源化及构建平台；（4）高产稳定表达细胞株筛选构建平台；（5）CHO 细胞发酵工艺开发平台；（6）抗体纯化工艺及制剂工艺开发与配方优化平台；（7）抗体质量研究、控制及保证平台。在上海临港和苏州吴江，公司建有两个单抗药物生产基地，苏州吴江生产基地随着公司“特瑞普利单抗”的获批上市于 2018 年 12 月份成功取得 GMP 证书，并且于 2019 年 2 月发出了第一批商品。此外，吴江生产基地已

经完成技术升级改造，升级部分现处于验证阶段，预计在 2019 年上半年前投入运行，总产能增至 3,000L 发酵能力；上海临港生产基地按照 cGMP 标准进行建设，报告期内基本完成厂房建设，预计 2019 年底将率先完成五条生产线建设，产能达到 30,000L 发酵能力。

3、快速扩张的强大在研药品管线

公司处在全球大分子药物的研发前沿，截至目前有 17 项在研药品：11 项肿瘤免疫疗法在研药品、2 项针对代谢疾病在研药品、3 项针对炎症或自身免疫性疾病在研药品及 1 项治疗神经性疾病在研药品，针对于多种未满足医疗需求的适应症。其中 1 项（特瑞普利单抗，项目代号“JS001”）已经获得 NMPA 的 NDA，5 项（PCSK9 单抗，项目代号“JS002”；PD-L1 单抗，项目代号“JS003”；BLyS 单抗，项目代号“UBP1213”；修美乐生物类似物，项目代号“UBP1211”；CDK 抑制剂，项目代号“JS101”）已获得 NMPA 的 IND 批准，分别处于临床不同研究阶段。其余几项按照研发计划的临床前药品将在未来几年内陆续提交国内外临床申请，同时计划每年开发两至三个新的在研药品。

4、具有丰富经验的高级管理团队

公司高级管理团队成员曾任职于全球知名研究机构及领先的国际制药公司，具有生物科技研究领域丰富的工作经验，团队拥有涵盖整个药品开发生命周期不同阶段的出色专业知识，包括创新药物发现、临床前研究、临床试验、药品注册审批、药物警戒、药物生产、质量管理、药品商业化等环节。具有深厚行业知识的高级管理团队是公司的核心竞争力之一，并将持续推动在研药品直至成功商业化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司（含子公司，下同）营业收入 292.76 万元，同比下降 94.63%；营业利润-71,929.76 万元，同比下降 126.53%；利润总额-72,406.75 万元，同比下降 128.04%；

归属于上市公司股东的净利润-72,291.54 万元，同比下降 127.80%。报告期内，为加快在研药物上市步伐，提升公司核心竞争力，公司进一步加大研发投入，研发费用全年支出 53,818.28 万元，同比增长 95.49%，研发费用的大幅增长是导致公司亏损进一步扩大的主要原因。报告期末，公司总资产 425,032.09 万元，较期初增长 248.47%；资产负债率 22.03%；归属于母公司股东净资产 331,525.54 万元，较期初增长 195.87%。

单抗行业是资金、技术密集型行业，特别是在研发投入期资金耗费巨大。为满足管线产品的研发、国内外临床推进和产业化基地建设的资金需求，报告期内，公司进行了三轮融资，总计募集人民币约 5 亿元，港币约 30.80 亿元。随着募集资金到位，公司总资产规模大幅度提升，资本实力显著增强。

报告期内，公司新药注册实现了零的突破，药物研发、与第三方合作、生产和质量管理、重大工程建设等各项工作均取得重大进展，特别是公司在香港联交所主板挂牌上市，标志着公司正式迈入国际资本市场，国际化进程进一步加快，发展前景更加广阔。

下面就 2018 年主要工作分述如下：

1、特瑞普利单抗获批上市

2018 年 12 月 17 日，公司独立研发、具有完全自主知识产权的生物制品创新药首个国产 PD-1 单抗—特瑞普利单抗注射液用于治疗既往标准治疗失败后的局部进展或转移性黑色素瘤经 NMPA 有条件批准上市。这是公司第一个实现商业化的商品，也是国内企业第一个独立自主开发的 PD-1 单抗。在该项临床试验中，入组了 128 例中国患者，其中 127 例纳入全分析集，ORR 为 17.3%，DCR 为 57.5%，中位数总生存期(Median Overall Survival)23.18 个月，12 个月时总生存率为 69.3%。为了惠及更多患者，特瑞普利单抗（商品名：拓益）的价格定为 7,200 元/240mg（支），年治疗费用约 187,200 元。此外，公司联合北京白求恩公益基金会在全国发起“益路相伴—白求恩·拓益公益捐助项目”，为家庭困难或因病致贫而不能得到持续有效治疗的黑色素瘤患者提供药品援助，以求让更多患者获益。

2、产品研发情况

报告期内，公司进一步加大研发投入，2018 年累计投入研发资金 53,818.28 万元，比上年同期增长 95.49%，有力地支持了公司在研项目的临床前开发和临床试验开展。核心产品特瑞普利单抗多个适应症临床试验取得进展。报告期内，特瑞普利单抗或联合标准治疗用于晚期胃癌、晚期食道癌、晚期头颈部鳞癌、晚期鼻咽癌的 Ib/II 期临床试验入组

接近完成；晚期尿路上皮癌 II 期关键临床试验扩展中心入组；开展联合标准治疗用于 EGFR 突变晚期非小细胞肺癌 II 期临床试验并完成大部分入组；开展或即将开展单药或联合标准治疗用于晚期黑色素瘤、晚期食道癌、肝癌术后辅助治疗、驱动基因阴性(EGFR-)晚期非小细胞肺癌等一线治疗 III 期的中国注册临床研究；开展晚期鼻咽癌一线治疗 III 期亚太区多中心临床试验。除了与标准治疗的联用外，公司还与石药集团合作开展了特瑞普利与白蛋白紫杉醇联合用于晚期三阴性乳腺癌一线治疗 III 期临床试验，与苏州泽璟生物制药股份有限公司合作，开展特瑞普利联合多纳非尼用于消化道实体瘤临床研究；与贝达药业股份有限公司合作，开展特瑞普利联合 CM082（Vorolanib）治疗粘膜黑色素瘤的临床试验。2018 年 1 月 9 日，特瑞普利在美国正式获得食品药品监督管理局（FDA）许可，随后启动 I 期药物临床试验，并且已经完成 Ia 期临床试验。

PCSK9 单抗（项目代号：“JS002”），是最新一代降脂效率与安全性更优的降脂靶点，具有极其广阔的开发和临床应用前景。公司是国内首家获得该靶点药物临床试验批件的中国企业，并于报告期内完成 I 期临床试验。

修美乐生物类似物（项目代号：“UBP1211”）为 TNF- α 靶点单抗药物，是公司唯一一个生物类似物，主要用于类风湿性关节炎、强直性脊柱炎等在内的多种自身免疫性疾病的治疗，截至目前，III 期临床试验全部受试者已完成随访，进入分析和总结阶段并准备上市申请资料。

除上述临床阶段在研产品外，公司于报告期内新增 PD-L1 单抗（项目代号：“JS003”）和 CDK 抑制剂（项目代号：“JS101”）两项 NMPA 批准的临床试验批件。其他在研产品也取得不同程度进展，正按计划快速向前推进。

下图显示公司最新在研药品的研发进度：

疾病领域	候选物	靶点	适应症	临床前	临床一期	临床二期	临床三期	NDA	来源
肿瘤	JS001	PD-1	尿路上皮癌, 黑色素瘤, 粘膜黑色素瘤, 非小细胞肺癌, 三阴性乳腺癌, 食管癌, 鼻咽癌和肝癌等						自主研发
	JS003	PD-L1	尿路上皮癌, 黑色素瘤, 非小细胞肺癌, 三阴性乳腺癌, 等						自主研发
	JS004	BTLA	黑色素瘤, 肺癌, 淋巴瘤						自主研发
	JS006	TIGIT	多种实体瘤						自主研发
	JS007	CTLA-4	非小细胞肺癌, 黑色素瘤						自主研发
	JS009	未予披露	(未予披露)						自主研发
	JS011	未予披露	(未予披露)						自主研发
	JS012	未予披露	(未予披露)						自主研发
	JS101	Pan-CDK	乳腺癌						自主研发
	JS104	Pan-CDK	乳腺癌						共同开发(1)
	JS105	PI3K-α	乳腺癌, 胃癌, 淋巴瘤						共同开发(1)
	慢性疾病	JS002	PCSK9	纯合家族性高胆固醇血症; 他汀类药物不耐受高CV风险患者					
JS008		未予披露	(未予披露)						自主研发
自身免疫	JS005	IL17A	银屑病, 类风湿性关节炎						自主研发
	UBP1211	TNF-α	类风湿性关节炎						生物类似药
	UBP1213	BlyS	系统性红斑狼疮						共同开发(2)
神经系统	JS010	未予披露	(未予披露)						自主研发

(1)详见公司2019年2月19日公告。
(2)详见公司招股书(第217页)。

■ 单抗
■ 小分子药

3、与第三方合作情况

尽管 PD-1 单药在部分适应症中有显著好于现有标准疗法的疗效，但是在很多适应症中，单药并不足以取得很大的优势，而选择恰当的联合治疗方案可以大幅度提高疗效。因此，公司将特瑞普利单抗作为一个开放的平台，与各种合作伙伴进行联合开发，探索最为有效的疗法。报告期内，公司与有关医药企业签订了一系列的关于特瑞普利单抗的联合用药开发合作协议。这些协议的签订以及与各方合作的开展，有助于提高公司药物研发的核心竞争力，对公司核心产品的临床以及未来商业化发展产生积极影响。

(1) 与贝达药业股份有限公司合作

2018年5月，公司与贝达药业股份有限公司签订联合疗法临床研究合作协议，共同开发特瑞普利单抗与贝达药业的 CM082 (vorolanib) 联合用于既往未经治疗的局部进展或转移性粘膜黑色素瘤的药品临床试验。

(2) 与石药集团有限公司合作

2018年6月，公司与石药集团有限公司签订产品合作开发和战略合作协议，根据协议，双方将在特瑞普利单抗与石药的白蛋白结合型紫杉醇用于治疗乳腺癌的联合用药组合的临床开发、注册及商业化开展合作。

(3) 与和记黄埔医药(上海)有限公司合作

2018年10月，公司与和记黄埔医药(上海)有限公司签订了合作协议。在协议有效期内，公司将就特瑞普利单抗与和记黄埔医药(上海)有限公司的新型口服血管生成及免疫调控激酶抑制剂索凡替尼联合用药用于治疗多种晚期实体肿瘤患者进行合作，目标针对

全球主要市场，初步探索该联合用药在晚期实体肿瘤患者中的安全性和耐受性。

（4）与 UTHealth 合作

报告期内，公司全资子公司拓普艾莱与 UTHealth 签订了《专利和技术许可协议》；受让 UTHealth 有关抗体方面的专利技术。

4、生产与质量管理

在经济全球化时代，质量已成为企业核心竞争力的象征，代表着企业的信誉和形象。质量强则企业强，作为药品生产企业，公司始终把质量管理放在突出位置，通过建立一整套标准、流程和规范，为生产优质产品提供有力保障。报告期内，在质量管理方面，重点做了如下工作：一是树立全体员工质量意识和责任意识。公司通过员工大会、专题会和讨论会等多种形式，引导员工提高质量意识和责任意识，使严把产品质量关成为每个人的自觉行为。二是按照 GMP 标准，从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面进行对照检查，对存在的问题逐项整改，经江苏省药监局现场核查，确认特瑞普利单抗生产符合 GMP 要求，并向公司颁发了 GMP 证书。三是加强法律法规、岗位职责、制度流程和技能等方面培训。2018 年质量部各类培训达五十多项，包括法规类（各国现行药典，如 CHP、USP、EP 等）、岗位职责（企业负责人职责、生产管理负责人职责、质量授权人职责、各岗位职责等）、安全类（QC 部门岗位安全培训等）、工艺控制类（各品种中间控制标准、工艺规程）、仪器操作类（高效液相、气相操作规程等）等方面；参与外部培训 4 项（上市许可人-药物警戒专题、生产现场及物料供应商管理专题、气相使用培训等）。通过培训，员工对药品生产的各项法律法规、操作规程有了更深了解，岗位操作技能有了普遍提高。

5、重点工程

公司现有苏州吴江和上海临港两个生产基地，为满足临床和商业化生产需要，截止报告期末，苏州吴江生产基地已经完成技术升级改造，升级部分现处于验证阶段，预计在 2019 年上半年前投入运行，总产能增至 3,000L 发酵能力；上海临港生产基地按照 cGMP 标准进行建设，于 2018 年 10 月底结构封顶，预计 2019 年底将率先完成五条生产线建设，产能达到 30,000L 发酵能力。

6、完成三轮融资并在港交所上市

为满足新产品研发和产业化基地建设资金需要，提升公司国际化经营能力，报告期内，公司进行了三轮融资，总计募集人民币约 5 亿元，港币约近 30.80 亿元。募集资金拟

主要用于 JS001 临床研究、临港产业化基地建设、在研药品研发及商业化、投资及收购制药行业公司，特别是具有与公司互补的强大研发或商业化能力的公司，补充营运资金及其他一般企业用途等。

（二）行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，也是国家战略性新兴产业。近年来，随着医药行业深化改革，医保控费、新基药目录、药审改革、一致性评价、“4+7”集采试点等政策密集出台，在短期内对行业的发展带来了较大压力。但从中长期来看，随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，人口老龄化问题日益突出，我国医药行业仍呈现出持续向好的发展趋势。我国生物医药行业仍处于发展初期，增长潜力巨大，生物医药市场规模预计将于2022年增长至人民币4,785亿元，2017年至2022年的复合年增长率为17.0%。由于人口老龄化、环境污染等因素影响，我国疾病谱系正从传染性疾病转为慢性疾病，其中肿瘤患者日益高发。癌症患者预计将于2022年达到480万人。癌症治疗具有成本高及医疗周期长等特点。由于生物药在治疗癌症等疾病方面表现出良好的疗效，随着癌症等慢性疾病患病人数的日益增加，生物药具有广泛需求前景。为鼓励企业自主创新，解决临床需求的矛盾，尤其是确保具有明显临床价值的新药和临床急需药品的注册申请，国家出台了优先审评审批等制度，这将有助于加快新药商业化进程。不断增加的支付能力及健康意识，经济持续增长导致的居民可支配收入持续增加提高了人们对健康支出的支付能力。此外，国家医保目录和价格谈判机制将有更多的生物药纳入报销范围，进一步扩大了生物药市场。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,763,570,176.83	65.02%	293,259,373.25	24.04%	842.36%
应收票据与应收账款	6,635,819.82	0.16%	973,582.93	0.08%	581.59%
存货	48,467,546.06	1.14%	30,601,576.03	2.51%	58.38%
投资性房地产		-		-	-

产					
长期股权投资	1,027,261.40	0.02%	1,030,943.07	0.08%	-0.36%
固定资产	259,654,365.00	6.11%	235,962,271.14	19.35%	10.04%
在建工程	669,870,253.79	15.76%	123,071,176.90	10.09%	444.29%
短期借款	18,132,121.03	0.43%		-	-
长期借款	150,000,000.00	3.53%		-	-
应付票据及应付账款	217,395,035.17	5.11%	21,277,732.58	1.74%	921.70%
应付债券	241,763,000.00	5.69%	-	-	-
资产总计	4,250,320,852.42		1,219,708,085.87		248.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增长842.36%，报告期公司在香港发行H股募集资金总额约30.80亿港元，期末货币资金余额主要为尚未使用的募集资金；

2、应收票据及应收账款同比增长581.59%，主要是新增应收江苏泰康生物医药有限公司承担的UBP1211研发费用；

3、存货期末较期初增长58.38%，主要原因是公司于2018年12月取得PD-1 单克隆抗体注射液的《药品注册批件》和《新药证书》，生产备料增加较多；

4、在建工程同比增长444.29%，主要原因是上海临港产业化基地建设本期投入大幅增加；

5、短期借款，报告期新增短期借款主要是为满足日常运营资金需要而借入的短期银行借款；

6、长期借款，报告期新增的长期银行借款主要是用于上海临港产业化基地建设；

7、应付票据及应付账款同比增长921.70%，主要是JS001、JS002和UBP1211等项目应付的临床试验费用及上海临港产业化基地建设应付临工程款；

8、应付债券，为满足JS001临床试验和临港生产基地建设资金需要，报告期公司发行可转债2亿元。新增应付债券期末金额为债券本金及公允价值变动。

报告期末，流动资产占总资产68.47%，非流动资产占总资产31.53%，资产结构合理。在流动资产中，货币资金占比94.96%，流动性充沛，支付能力强；在非流动资产中，固定资产、在建工程占69.36%，占比合理。从负债权益比来分析，报告期末，负债比例为22.03%，所有者权益比例为77.97%，财务结构稳健。在总负债中，流动负债占比50.32%。非流动负债占比49.68%，流动负债与非流动负债比例适中，财务弹性适度。报告期末公司流动比率

为6.18，速动比率为6.07，因此短期负债变动不会对现金流产生重大影响。公司资产优良，不存在导致存货、固定资产和在建工程等资产大幅贬值的情形，应收账款均为一年期以内，不存在坏账情形。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	2,927,573.86	-	54,499,848.63	-	-94.63%
营业成本	1,952,996.83	66.71%	5,158,451.79	9.47%	-62.14%
毛利率	33.29%	-	90.53%	-	-
管理费用	132,028,850.53	4,509.84%	73,658,668.46	135.15%	79.24%
研发费用	538,182,847.98	18,383.24%	275,303,382.16	505.15%	95.49%
销售费用	20,493,967.88	700.03%	543,502.53	1.00%	3,670.72%
财务费用	14,738,554.33	503.44%	-2,224,360.30	-4.08%	-762.60%
资产减值损失	-	-	151,026.51	0.28%	-
其他收益	4,599,930.24	157.12%	2,599,109.69	4.77%	76.98%
投资收益	-26,803,083.15	-915.54%	5,888,332.86	10.80%	-555.19%
公允价值变动收益	10,270,189.60	350.81%	-26,955,985.55	-49.46%	-138.10%
资产处置收益	102.84	0.00%	-	-	0.00%
营业利润	-719,297,593.59	-24,569.75%	-317,527,348.94	-582.62%	-126.53%
营业外收入	32,160.49	1.10%	14,793.13	0.03%	117.40%
营业外支出	4,802,041.57	164.03%	50.00	0.00%	9,603,983.14%
净利润	-722,854,183.06	-24,691.24%	-317,570,795.56	-582.70%	-127.62%

项目重大变动原因：

1、营业收入报告期同比下降94.63%，主要原因是上年度UBP1211前期技术成果转让收入金额较大，以及公司本期处置了子公司欣经科生物，制剂销售大幅下降。

2、营业成本报告期同比下降62.14%，营业成本下降主要是随着营业收入下降营业成本相应下降。

3、管理费用报告期同比增长79.24%，主要原因是报告期内港股IPO咨询费用以及业务

扩张而带来的人员成本、日常运营成本增长的影响。

4、研发费用报告期同比增长95.49%。公司正处于研发投入期，有17项药投入研发，其中JS001已开设23个临床试验，此外JS002、UBP1211等项目也进入临床试验。因此，研发费用同比大幅增长。

5、销售费用报告期同比增长3,670.72%，随着特瑞普利单抗获批上市，公司为此组建了销售团队，报告期末营销人员已逾百人，营销活动已在全国推广，相应营销人员薪酬及营销费用大幅增长。

6、财务费用发生额本期较上期大幅增加，主要原因是本期新增短期借款较多，导致利息支出增加，以及港股上市募集资金（港币存储）因外币折算确认的汇兑损失金额较大。

7、其他收益报告期同比增长76.98%，主要是报告期收到的政府人才专项奖励及科研项目补贴款。

8、投资收益报告期同比下降555.19%，主要是报告期处置远期结售汇产生的亏损所致。

9、公允价值变动收益本期较上期大幅增长，主要原因是公司持有按公允价值计量的远期结售汇买入合约的亏损本期转入投资收益金额较大。

10、营业外支出报告期同比大幅增长，主要是新增公益性捐赠。

11、营业利润报告期同比下降126.53%，主要原因是营业收入下降，销售费用、管理费用、研发费用和财务费用等费用大幅增长共同影响所致，特别是研发费用大幅增长是亏损进一步扩大的主要原因。公司目前尚处于研发投入期，随着产品研发管线进一步拓宽，多中心大型临床研究的展开，研发投入还将大幅度提高，短期公司扭亏存在一定压力。但随着特瑞普利单抗上市销售，及未来更多在研产品获准上市，销售收入将会大幅度提升，亏损势头将得到遏制。公司将采取多种措施，提升经营效率，尽快实现扭亏为盈，使公司步入良性发展轨道。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,927,573.86	54,499,848.63	-94.63%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	1,952,996.83	5,158,451.79	-62.14%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术转让与服务收入	933,962.24	31.90%	48,668,335.32	89.30%
制剂销售收入	1,993,611.62	68.10%	5,831,513.31	10.70%
合计	2,927,573.86	100.00%	54,499,848.63	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	480,992.24	16.43%	48,766,056.15	89.48%
华南地区	619.66	0.02%	14,725.66	0.03%
华北地区	2,441,522.64	83.40%	5,640,749.72	10.35%
华中地区	-	-	20,512.82	0.04%
西南地区	2,820.51	0.10%	44,957.27	0.08%
东北地区	1,618.81	0.06%	8,710.26	0.02%
西北地区	-	-	4,136.75	0.01%
合计	2,927,573.86	100.00%	54,499,848.63	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、按照收入的类别来分析，报告期占比变动的主要原因是上年度UBP1211前期技术成果转让收入因素影响所致；

2、按照收入的地区来分析，报告期占比变动的主要原因是上年度UBP1211前期技术成果转让收入发生在华东地区，制剂销售主要在华北地区因素影响所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	军事医学科学院药品器材供应站	968,383.23	33.08%	否
2	润佳(上海)医药科技股份有限公司	471,698.10	16.11%	否
3	中国食品药品检定研究院	462,264.14	15.79%	否
4	北京正旦国际科技有限责任公司	140,992.74	4.81%	是
5	北京华夏兴洋生物科技有限公司	119,658.12	4.09%	否
	合计	2,162,996.33	73.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：万元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京豪迈东方医药科技发展有限公司	5,968.33	13.96%	否
2	Patheon UK Limited	3,550.32	8.30%	否
3	昆泰医药及其关联公司	3,040.39	7.11%	否
4	The Univ. of Texas Health Science at Hous	1,750.49	4.09%	否
5	南京艾科曼信息技术有限公司	1,267.14	2.96%	否
合计		15,576.67	36.42%	-

2、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-516,951,279.60	-311,300,006.44	-66.06%
投资活动产生的现金流量净额	-414,787,903.44	151,935,585.58	-373.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,432,602,271.18	319,633,962.27	973.92%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额报告期变动比例为-66.06%，主要原因是报告期随着公司研发项目的持续投入及公司规模扩张导致与研发相关及日常管理相关的现金支出增加。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期变动比例为-373.00%，主要原因是报告期大幅增加支付上海临港基地工程款及设备款所致。

3、筹资活动产生现金流量净额报告期变动比例为 973.92%，主要原因是报告期新三板定增、发行可转债及 H 股收到的募集资金同比大幅增长，以及新增银行借款所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司主要控股子公司情况：

公司名称	成立日期	注册资本	法定代表人	经营范围
上海君实生物工程 有限公司	2016年6 月29日	100,000万 元	冯辉	从事生物科技、生物医药科技领域的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，从事货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

苏州君盟 生物医药 科技有限 公司	2013年10 月12日	25,000万元	冯辉	生物医药的研发并提供相关的技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
苏州众合 生物科技有限 公司	2013年10 月12日	70,000万元	张卓兵	原料药、新药研发及相关技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务；医药中间体（除药品、化学危险品）的研发、销售及相关技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务；单克隆抗体注射液的生产及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
拓普艾莱 生物技术 有限公司	2013年3 月6日	USD5,000 万元	-	生物技术研发

2、报告期内新设子公司

公司名称	成立日期	注册资本	法定代表人	经营范围
苏州君奥 精准医学 有限公司	2018年1 月10日	5,000万元	熊俊	精准医学技术研究、技术转让、技术服务；医疗项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

苏州君实 生物工程 有限公司	2018年6 月19日	5,105万元	熊俊	从事生物科技、生物医药科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
3、处置子公司:北京欣经科生物技术有限公司				
4、注销子公司:北京欣经科贸有限公司、武汉国博医院管理有限公司				

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期委托理财及衍生投资品均已赎回。

(五) 研发情况

研发支出情况:

单位:元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	538,182,847.98	275,303,382.16
研发支出占营业收入的比例	18,383.24%	505.15%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	10	16
硕士	69	123
本科以下	22	20
研发人员总计	101	159
研发人员占员工总量的比例	32.48%	26.50%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	22	6
公司拥有的发明专利数量	9	6

研发项目情况:

公司现有17个在研药品管线投入研发,产品覆盖肿瘤免疫治疗、代谢疾病、炎症或自身免疫性疾病及神经性疾病等领域。2018年累计投入研发资金53,818.28万元,同比增长95.49%。截至报告期末,已有6个项目获得NMPA的IND,1个项目获得FDA的IND批准,其中核心产品特瑞普利单抗已开设23个临床试验,并正在美国进行I期临床试验。以下是已获

IND项目：

1、特瑞普利单抗（项目代号“JS001”）

区域	适应症	IND	临床-a	临床-b	临床二期	临床三期	NDA	备注
中国	黑色素瘤(2L)	→	→	→	→	→	→	单药, 已上市
中国	黑色素瘤(1L)	→	→	→	→	→	→	单药
中国	黏膜黑色素瘤	→	→	→	→	→	→	与CM082联合, 关键临床
中国	鼻咽癌	→	→	→	→	→	→	单药, 关键临床
亚太多中心	鼻咽癌(1L)	→	→	→	→	→	→	与化疗联合
中国	尿路上皮癌	→	→	→	→	→	→	单药, 关键临床
中国	食管癌	→	→	→	→	→	→	与化疗联合
中国	三阴乳腺癌	→	→	→	→	→	→	与白蛋白紫杉醇联合
中国	非小细胞肺癌(EGFR-)	→	→	→	→	→	→	与化疗联合
中国	非小细胞肺癌(EGFR+)	→	→	→	→	→	→	与化疗联合
中国	肝癌(辅助治疗)	→	→	→	→	→	→	单药
中国	肝癌(新辅助治疗)	→	→	→	→	→	→	单药
中国	胃癌	→	→	→	→	→	→	单药
中国	肝癌(1L)	→	→	→	→	→	→	与多纳非尼联合
中国	未予披露	→	→	→	→	→	→	与索凡替尼联合
美国	多种实体瘤	→	→	→	→	→	→	

特瑞普利单抗是一种重组人源化抗 PD-1 注射用单克隆抗体，主要针对各种恶性肿瘤。现正与国内众多临床试验中心进行包括肺癌、肝癌、尿路上皮癌、胃癌、食管癌及鼻咽癌等多个适应症的 I 期、II 期和 III 期临床试验。在美国同步进行 I 期临床试验。

2、PCSK9 单抗（项目代号“JS002”）

JS002 一种重组人源化抗 PCSK9 注射用单克隆抗体。PCSK9 是最新一代降脂效率与安全性更优的降脂靶点，通过抑制 PCSK9 对低密度脂蛋白受体（LDLR）的降解，可有效降低血浆中低密度脂蛋白胆固醇（LDL-C）水平，其降脂效率与安全性要优于他汀类、依折麦布和贝特类药物等经典传统降脂药物。公司是国内首家获得该靶点药物临床试验批件的中国企业，2018 年已完成 I 期临床。

3、PD-L1 单抗（项目代号“JS003”）

JS003 于 2018 年 8 月获得 NMPA 核准签发的临床试验批件，为公司自主研的人源化抗 PD-L1 单克隆抗体。与国外同类药物相比，JS003 识别相同的靶点 PD-L1，具有完全不同的抗原识别 CDR 序列，且临床前药效学表明作用强度和持续时间与国外同类药物相当，临床前药动学显示低免疫原性。目前，公司在准备 JS003 的临床试验。

4、修美乐生物类似物（项目代号：“UBP1211”）

UBP1211 为 TNF- α 靶点单抗药物，是公司唯一一个生物类似物，主要用于类风湿性关节炎、强直性脊柱炎等在内的多种自身免疫性疾病的治疗，截至目前，III 期临床试验全部受试者已完成随访，进入分析和总结阶段并准备上市申请资料。

5、BLyS 单抗（项目代号“UBP1213”）

UBP1213 是一种重组人源化抗 BLyS 单克隆抗体注射液，用于治疗系统性红斑狼疮和其他自身免疫系统疾病。通过针对 B 细胞特异功能抑制，减少抗自身抗原的抗体的产生，达到长期缓解系统性红斑狼疮、减少系统激素使用、减少病情复发的效果。公司是国内该靶点唯一获得 NMPA 的 IND 批准的中国企业。

6、CDK 抑制剂（项目代号“JS101”）

JS101 是一种抑制周期蛋白依赖性激酶（CDK）功能的化学药物，通过防止癌细胞的过度增殖治疗癌症。JS101 于 2018 年 10 月获得 NMPA 的 IND 批准，是公司的第一个小分子药物。公司计划根据整体临床试验进度的安排为 JS101 制定后续临床开发策略。

（六）非标准审计意见说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

参见“第十一节 财务报告”、“审计报告正文”之“三、关键审计事项”。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则。

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则。

公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则，对会计政策相关内容进行调整。公

司本次会计政策变更属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求作出的变更，符合相关规定和公司实际情况，根据变更后会计政策编制的财务报告能够客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情况。

2、2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照该规定编制了2018年度报表，并采用追溯调整法调整上期相关财务报表列报。

3、财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（上述准则以下统称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。

公司自2019年1月1日起执行上述企业会计准则，对会计政策相关内容进行调整。公司本次会计政策变更属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求作出的变更，符合相关规定和公司实际情况，根据变更后会计政策编制的财务报告能够客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情况。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、处置子公司

2018年6月处置北京欣经科生物技术有限公司，本期合并1-6月份利润表及现金流量表。

2、新设子公司

（1）苏州君奥精准医学有限公司；（2）苏州君实生物工程有限公司。

3、注销子公司

（1）北京欣经科贸有限公司；（2）武汉国博医院管理有限公司。

（九）企业社会责任

构建和谐社会需要企业承担相应的社会责任，公司始终牢记自己使命，忠实履行企业所承担的社会责任，切实保护企业利益相关方的合法权益。

1、保护投资者合法权益

公司按照《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的有关规定，定期、不定期召开

股东大会，股东无论大小均享有平等参与公司决策权力；通过制定投资者关系管理制度，将投资者关系管理纳入公司的制度体系，充分保障投资者的知情权和合法权益。公司采取多渠道、多层次与投资者进行沟通，主动听取投资者的意见、建议，同时增进投资者对企业了解，形成企业与投资者良性互动关系，进一步提升公司治理水平。

2、公平选择供应商，保护供应商的合法权益

公司制定了采购管理制度，在选择供应商方面，坚持公平、公开、公正原则，无论供应商大小，境内境外，一律公平对待、一视同仁。根据不同采购金额及技术要求，采取招投标、询价比等方式，择优选择，切实保护供应商的合法权益。

3、依法维护职工的合法权益

公司致力于构建规范有序、公正合理、互利共赢、和谐稳定的劳动关系，依法保障职工的合法权益。在企业用工方面，依据《劳动法》，公司与正式员工均签订劳动合同，规范双方权利与义务。除国家规定的法定节假日外，公司还为员工提供带薪休假。在劳动安全卫生保障方面，健全并落实劳动安全卫生责任制，严格执行国家劳动安全卫生保护标准，加大安全生产投入，强化安全生产和职业卫生教育培训，提供符合国家规定的劳动安全卫生条件和劳动保护用品。公司还每年为职工进行健康检查。在社会保险和员工培训方面，公司按规定为每位员工缴纳“五险一金”。公司各个部门员工按照不同要求，每年都要参加各种职业技能培训，通过培训不断提高员工文化知识水平和技能水平，增强岗位适应能力。

4、积极倡导绿色发展，落实保护环境的各项措施

公司将环境保护作为企业可持续发展的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展。根据《环境保护法》等法律法规，公司制定了相应环境保护制度。公司建有废水处理装置，生产过程中产生的废水经过三效蒸发器后，剩余残渣作为危险废弃物与生产过程中产生的固体废弃物由第三方废弃物处理厂商集中回收处理，有效避免了废水、废物对环境造成的污染。废气和温室效应得到有效监测，确保达标排放。报告期内，公司未发生任何环境污染事件。

三、持续经营评价

1、完善的公司治理制度

良好的公司治理是企业实现可持续发展的内在动力。公司自成立以来，始终坚持把公司治理与生产经营活动有机结合起来，按照《公司法》等法律法规的要求，建立现代企业管理制度，完善法人治理结构，规范公司运作。建立以《公司章程》为基础，以股东大会

议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则为主要架构系统科学的规章制度体系。形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策、执行、经营管理、有效监督等权力制衡机制，确保了公司生产经营等各项业务活动的健康运行，实现了公司可持续健康发展。

2、财务结构健康稳定

报告期末，公司总资产 425,032.09 万元，总负债比率为 22.03%，所有者权益比率为 77.97%，公司财务结构健康稳健，货币资金 276,357.02 万元，充足的资金储备为公司开展经营活动提供有力保障。此外，特瑞普利单抗已获得 NMPA 的 NDA 批准，并已投放市场，未来将为公司带来持续稳定的现金收入，财务状况将得到持续改善，从而保证公司可持续发展。

3、管理层及核心技术人员稳定

公司管理层及核心技术人员主要由海归科学家团队组成，曾任职于安进、阿斯利康、赛诺菲、耶鲁大学、美国 FDA 等国际领先跨国药企、学府、监管机构，具有丰富的药物研发和产业化经验。“为患者提供疗效更好花费更低的治疗选择”的企业宗旨聚拢人心，为管理层及核心技术人员提供更好的发展机会，使得他们与公司一同成长，造就公司，成就自我。

4、丰富的产品管线

公司处在全球大分子药物的研发前沿，截至目前有 17 项在研药品：产品覆盖肿瘤免疫疗法、代谢疾病、炎症或自身免疫性疾病及神经性疾病，适用于多种未满足医疗需求的适应症。其中 6 已获得 NMPA 的 IND 批准，1 项获得 FDA 的 IND 批准。特瑞普利单抗获得了 NMPA 的 NDA 批准，成为首个获批上市的国产抗 PD-1 单抗产品。在研药品管线上，有两个创新药物具备全球首创药物潜力。

5、先进的单抗药物生产技术和硬件设施

公司已经掌握单抗药物生产的核心技术，具有生产单抗药物所需的硬件设施。在上游抗体筛选、细胞株表达培养技术及最后的分离纯化技术，公司已经达到世界先进水平。在硬件设施方面，公司在上海临港和苏州吴江建有两个生产基地，吴江生产基地技术升级改造完成后，产能将达到 3,000L 发酵能力；上海临港生产基地正在按照 cGMP 标准进行建设，预计 2019 年底前将率先完成五条生产线建设，产能达到 30,000L 发酵能力。

6、依法合规经营

合规管理是企业稳健经营运行的内在要求，也是防范违规风险的基本前提，是企业可持续健康发展的基石。依法合规，首先要遵守国家法律、法规及国家政策，将企业经营活动纳入法制化轨道；其次根据企业现阶段实际情况，建立各种合规制度，诸如财务管理制度、采购制度、质量控制制度、人事管理制度、安全生产与环境保护制度、合同管理制度等等，并将合规管理各个节点纳入流程之中，保障合规管理工作有序进行，排除人为因素干扰，为公司健康发展保驾护航。

7、公司不存在重大诉讼、仲裁等情形

综上，完善的公司治理结构，依法合规经营、丰富的药品研发管线，先进的单抗药物生产技术，苏州吴江和上海临港产业化基地的产能，稳健的财务结构，有力保证了公司的可持续健康发展。

报告期内未出现可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

“为患者提供疗效更好花费更低的治疗选择”的企业宗旨聚拢人心，为管理层及核心技术人员提供更好的发展机会，使得他们与公司一同成长，造就公司，成就自我。凭借生物药卓越的疗效、生物科技的显著发展以及研发投入不断增加，预计到2022年全球生物药市场将进一步增长至4,040亿美元，2017年至2022年的复合年增长率为11.0%。

受不断增长的研发投资、生物科技重大发展及有利政策共同驱动，预期原研生物药市场将在近期持续增长。同时，生物类似药的全球市场，亦已在保护原研生物药的专利到期、疗效相若且价格更低的药品需求增加、监管制度发展良好及生物类似药生产方研发能力提高等因素驱动下而快速增长。我国自主研发的药品也逐渐增加。自2015年以来，药品审评审批加速以及优先审评政策出台对医药产业影响较大。无论进口品种还是国产品种，2016年之后都呈现出批文数量快速上升的趋势。其中进口品种2013年获批药品批件数量约148个，2016年下降到最低点约9个，2018年共获批59个药品批件。国产品种2013年获批药品批件数量约187个，2016年下降到最低点约74个，2018年截至11月底共有330个药品批件。随着行业逐渐进入快速分化、结构升级、淘汰落后产能的阶段，具有医药自主创新能力以及拥有知识产权保护的企业会在未来市场竞争中处于优势地位。

（二）公司发展战略

公司是一家创新驱动型生物制药公司，致力于创新药物的发现和开发，以及在全球范围内的临床研究及商业化。公司的宗旨是为患者提供效果更好、花费更低的治疗选择。利用蛋白质工程的核心平台技术，公司已处在大分子药物的研发前沿。在国内，凭借卓越的创新药物发现能力、先进的生物技术研发、全产业链大规模生产技术及快速扩大极具市场潜力的在研药品组合，公司在肿瘤免疫疗法、自身免疫性疾病及代谢疾病治疗方面处于领先地位。公司旨在通过源头创新来开发首创(first-in-class)或同类最优(best-in-class)的药物，并成为转化医学领域的先锋。随着丰富产品管线及探索药物联合治疗，公司创新领域将扩展至包括小分子药物和抗体药物偶联物（ADC）等更多类型的药物研发，以及癌症和自身免疫性疾病下一代创新疗法的探索。公司将坚持以下发展战略是：

- 1、专注现有在研药品的推进和商业化
- 2、快速拓展产品管线
- 3、提高大分子发酵产能，降低生产成本

（三）经营计划或目标

2019 年重点做好以下几个方面工作：

1、研发方面

公司将继续提升研发效率，注重研发的质量与时效，认真执行研发注册申报计划。具体做好以下几个方面工作：一是加大研发投入，为在研药品临床开发和快速拓展产品管线提供强大资金支持；二是加快推进 JS001 后续多个肿瘤适应症的国内试验及 JS001 美国及国际多中心临床试验，重点支持全球首创药品的美国 IND 申报；三是持续对适合大分子药物开发的潜在靶点进行跟踪及探索性研究，利用先进的抗体发现、高效筛选平台和高表达细胞株构建平台，发现和遴选新的抗体；四是在小分子研发领域投入适当资源进行全新药物靶点的探索和研究，推进与优秀小分子药物公司的研发合作。

（1）拟申报上市产品

修美乐生物类似物（项目代号“UBP1211”）为重组人源化抗 TNF- α 单克隆抗体注射液，主要用于类风湿性关节炎、强直性脊柱炎等在内的多种自身免疫性疾病的治疗，将于 2019 年向 NMPA 申请 NDA。

（2）临床推进计划

临床方面，公司会尽快推进已经开展的临床试验，并将继续与更多的第三方进行合作，继续探索开发特瑞普利单抗的各种联用。在美国，特瑞普利单抗也将开展 II 期临床试验。

另外，PCSK9 单抗将在国内进入临床 II 期试验；PD-L1 单抗将在国内开始临床试验。

（3）IND 申报计划

2019 年 3 月 22 日，公司向 FDA 申报 BTLA 单抗（项目代号“TAB004”；“JS004”）在美国的 IND 获受理；向 NMPA 申报 IL-17A 单抗（项目代号“JS005”）的 IND。

2、商业化

作为国内首个具有自主知识产权的 PD-1 单抗，公司在 2019 年 1 月 7 日宣布了“拓益”的价格定为 7,200 元/240mg（支），并且于 2019 年 2 月 26 日开出了首张处方，进入正式商业化销售阶段。

公司自 2018 年 10 月建立商业营销部以来，快速建立了五大部门：市场、销售、产品医学、内部运营（包括行政人事、培训、SFE、财务合规），外部运营（渠道、准入、政府事务）。截至目前人员编制 240 人，大部分商业营销部员工来自于罗氏、阿斯利康、拜耳等国际跨国企业肿瘤部，以及国内知名企业。销售人员目前已经快速覆盖目标区域。公司在 2019 年针对“拓益”（特瑞普利单抗商品名）的商业化安排主要包括：（1）结合“拓益”产品特性及临床数据，树立品牌形象，制定有效的市场策略及计划；（2）结合市场潜力和产品特点开展有意义的研究者发起临床试验(ISS)及真实世界研究（RWS），寻找最佳免疫肿瘤方案；（3）持续的专业肿瘤销售人员的培训与扩展；（4）响应国家政策，积极推动地方大病医保及国家谈判。

3、生产与质量管理

2019 年特瑞普利单抗在吴江生产基地正式投入商业化生产，吴江生产基地，在原有的 1,500L 发酵产能基础上，于 2018 年底开始又增加了 1,500L 的发酵产能，目前新产能已经安装调试完毕，预计将于 2019 年上半年通过验证和备案工作，全力生产以保证商业销售和临床用药需求。公司临港生产基地进一步调整了产能规划，目前临港生产基地一期工程的建设产能是 30,000L 发酵规模，预计 2019 年上半年竣工并且完成设备安装，下半年开始试生产。

在质量管理方面，公司将根据实际情况，定岗定责，明确部门及个人工作及责任范围，加强绩效考核，不断提高管理水平；加强设备使用和维护管理，包括设备使用准备、清洁、检查、维护，保证正确操作运行设备、合理进行技术维护、充分发挥设备技术性能，延长设备使用寿命，确保设备经济效益最佳；最后是落实 GMP 常态化管理，要根据 GMP 要求，进一步细化各项工作操作规则，强化员工培训，提高规则意识、质量意识，确保生产出

量合格的药品。

4、加强人才队伍建设、增强发展动力

人才是企业发展的核心资源，围绕公司生产经营和未来发展所需，有针对性地引进公司亟需的人才，完善人才培养机制，加快人才成长步伐，解决制约公司发展的人才瓶颈，不断健全人才评价、培养、激励机制，建立一支知识型、创新型人才队伍，为公司后续发展提供强大智力保障。

（四）不确定性因素

公司发展战略及 2019 年经营目标基于下列假设与前提：

- 1、国内宏观经济形势基本稳定，政治、经济和法律等经营环境未发生重大变化；
- 2、生物医药行业继续得到国家相关政策的大力扶持；
- 3、公司核心团队保持稳定；
- 4、无其他不可抗拒或不可预见的因素对公司造成重大影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、新药研发风险

新药研发作为技术创新，具有研发周期长、投入大、风险高、成功率低的特点，从实验室研究到新药获批上市是一个漫长历程，要经过临床前研究、临床试验、新药注册上市和售后监督等诸多复杂环节，每一环节都有可能面临失败风险。

公司将加强前瞻性战略研究，根据临床用药需求确定新药研发方向，制定合理的新药技术方案，不断加大新药研发投入力度，在进行新药研发的立项过程中秉持审慎原则，尤其在研发过程中对在研项目进行阶段性评价，一旦发现不能达到预期效果将及时停止该品种的后续研发，从而最大可能降低新药研发风险。

2、市场竞争风险

新药的研发和商业化领域竞争非常激烈。公司目前的在研药品以及未来可能寻求研发或商业化的任何药品将面临来自全球的制药公司和生物科技公司的竞争。如果竞争对手研发出比公司研发的药物更安全、更有效、副作用更少的药物，并将相关药物商业化，则公司的商业机会可能会因此而减少甚至消失。竞争对手也有可能先于公司取得 NMPA、FDA 的批准，这可能会导致竞争对手在公司能够进入市场之前建立强大的市场地位。公司将通过较快的药物研发、药品临床进展、确证的药效和稳定的生产工艺来保持市场竞争力。

3、药品质量控制风险

药品质量安全问题，不仅关系到用药者的身体健康，也会受到社会各方面的广泛关注。由于受各种因素的影响，药品在研发、生产、流通、和使用的各个环节存在质量控制风险。因此，风险控制贯穿于药品研发、生产、流通、和使用的全过程。公司将配备必要的资源，加强风险管理培训，完善各项规章制度，严格执行 GMP 标准，有效控制药品质量风险。

4、近期不能盈利风险

生物医药行业的一个重要特征在于盈利周期较长，处于研发阶段的生物医药企业，盈利一般都需要较长时间。公司作为一家初创型生物制药企业，正处于重要研发投入期，随着产品管线的进一步丰富，以及在研产品临床试验在国内、国际的快速推进，公司将继续投入大量的研发费用。未来盈利取决于在研药品上市进度及上市后药品销售规模，而高昂的研发投入、商务推广成本及行政成本又进一步给盈利带来不确定性，因此，公司短期存在不能盈利风险。

公司首个在研产品“特瑞普利单抗”已于 2018 年 12 月 17 日正式获得 NMPA 上市批准，首个药品的正式销售将逐步改善公司财务状况，为公司尽快实现扭亏为盈创造条件。

5、行业监管与政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进，新医保局成立，医保控费、新版《基药目录》推出、一致性评价、药审改革、合规性监管、“4+7”药品集中采购试点方案开始开始执行、进口药品“零关税”等一系列政策落地，鼓励药企创新与药品降价成为趋势，行业格局面临重塑。公司将顺应外部政策变化，苦练内功，加大研发投入，以创新应对挑战；坚持依法合规，使公司经营活动适应监管政策变化，防范政策风险。

公司始终以“创新”作为第一动力，管线布局产品除了一个生物类似物外，均为一类新药。面对上述行业监管和政策风险，公司将顺应外部政策变化，持续提升创新能力和新产品持续开发能力，加大研发投入，加速创新药品进入临床试验和上市进程，以创新应对挑战；在此基础上，公司进一步扩大产能，降低产品单位成本，应对药品降价；同时，坚持依法合规，使公司经营活动适应监管政策变化，防范政策风险。

6、汇率风险

公司汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。由于金融市场的复杂性，当汇率发生剧烈波动时，则公司以外币计价的资产价值也将随之波动，对公司利润产生影响。

针对面临的外汇风险，公司将加强外汇市场研究，加大外汇风险管理人才的培养，探索运用适当的金融工具降低外汇风险对公司的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

1、市场竞争风险

新药的研发和商业化领域竞争非常激烈。公司目前的在研药品以及未来可能寻求研发或商业化的任何药品将面临来自全球的制药公司和生物科技公司的竞争。如果竞争对手研发出比公司研发的药物更安全、更有效、副作用更少的药物，并将相关药物商业化，则公司的商业机会可能会因此而减少甚至消失。竞争对手也有可能先于公司取得 NMPA、FDA 的批准，这可能会导致竞争对手在公司能够进入市场之前建立强大的市场地位。公司将通过较快的药物研发、药品临床进展、确证的药效和稳定的生产工艺来保持市场竞争力。

2、药品质量控制风险

药品质量安全问题，不仅关系到用药者的身体健康，也会受到社会各方面的广泛关注。由于受各种因素的影响，药品在研发、生产、流通、和使用的各个环节存在质量控制风险。因此，风险控制贯穿于药品研发、生产、流通、和使用的全过程。公司将配备必要的资源，加强风险管理培训，完善各项规章制度，严格执行 GMP 标准，有效控制药品质量风险。

3、汇率风险

公司汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。由于金融市场的复杂性，当汇率发生剧烈波动时，则公司以外币计价的资产价值也将随之波动，对公司利润产生影响。

针对面临的外汇风险，公司将加强外汇市场研究，加大外汇风险管理人才的培养，探索运用适当的金融工具降低外汇风险对公司的影响。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	21,000,000.00	10,594,214.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海檀英投资合伙企业（有限合伙）、北京百益宁医学科技有限责任公司、上海乾刚投资管理	与关联方设立公司	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月12日	2018-151

合伙企业（有 有限合伙）					
-----------------	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易不会对公司财务状况产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，有利于公司的长期发展。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年6月4日，公司召开第一届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于以债转股方式向全资子公司增资的议案》，决定以债转股方式分别向苏州众合增资 43,500 万元，苏州君盟增资 8,400 万元，江苏众合增资 3,000 万元。2018年6月24日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过前述议案。前述债转股现已完成工商变更登记。2018年11月12日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，决定以公司历年投入形成的债权转股权出资和现金增资方式分别向君实工程新增注册资本人民币 65,000 万元，苏州众合新增注册资本人民币 21,400 万元，苏州君盟新增注册资本人民币 11,600 万元，江苏众合新增注册资本人民币 1,000 万元。2018年11月28日，公司召开 2018 年第八次临时股东大会，审议通过前述议案。前述增资现已完成工商变更登记。

（四）股权激励情况

公司第一届董事会第三十七次会议、第一届监事会第十一次会议、2017 年年度股东大会审议通过《关于实施股权激励的议案》。本次股权激励对象为公司董事、监事、高级管理人员及其他员工。本方案的有效期由公司董事会根据本方案的具体实施情况予以确定。本方案的股份来源：1、向激励对象定向发行股份；2、向激励对象认购的证券公司资产管理计划、私募股权基金等合规金融产品定向发行股份；3、回购本公司股份；4、法律、法规和规范性文件允许的其他方式。激励对象于本方案项下可获得的股份数量以激励对象与公司签署的激励协议约定为准。激励对象获得公司股份的价格以激励对象与公司届时签署的激励协议的约定为准。

（五）承诺事项的履行情况

公司于 2016 年 5 月 5 日发布《关于部分股东自愿限售股份完成限售登记的公告》（公告编号：2016-029），控股股东熊俊、董事冯辉及其他股东杜雅励、武洋、刘小玲、吴军、

马静及王莉芳出具的《承诺函》中承诺：自承诺限售期起至限售期限止（2015年8月13日至2018年8月12日），不转让或者委托他人管理所持有的股份。

公司于2016年5月4日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕股份的限售登记手续。报告期内承诺人未发生违反承诺的事项。

公司于2018年12月24日在香港上市所做的承诺：

熊俊和熊凤祥的承诺

熊俊和熊凤祥各自向联交所承诺，除获联交所书面批准或上市规则另行准许者外，不会在招股书（详情请见本公司网站：<http://www.junshipharma.com>）内披露他们股权从上市日期起计六个月届满当日止期间，出售或订立任何协议以出售于本招股章程所示彼等当中任何一位为实益拥有人的任何H股或本公司其他证券，或以其他方式就有关股份或证券设立任何购股权、权利、权益或产权负担。

其他一致行动人士的承诺

其他一致行动人士各自向本公司承诺，其不会于首六个月期间出售或订立任何协议以出售于招股章程所示其为实益拥有人的任何该等H股或本公司证券，或以其他方式就有关股份或证券设立任何购股权、权利、权益或产权负担。

熊俊先生及熊凤祥先生根据香港包销协议作出的承诺

根据香港包销协议，熊俊先生及熊凤祥先生各自向本公司、联席全球协调人、联席账簿管理人、联席牵头经办人、香港包销商及独家保荐人承诺，未经牵头全球协调人（为其本身及代表香港包销商及联席账簿管理人）事先书面同意及除非已符合上市规则规定的情况下并仅在取得任何有关中国当局的同意后（如有要求）：(a) 彼不会于首六个月期间内任何时间，(i)直接或间接、有条件或无条件出售、要约出售、订约或同意出售、按揭、押记、质押、担保、贷出、授出或出售任何购股权、认股权证、合约或权利购买、授出或购买任何购股权、认股权证、合约或权利以出售，或以其他方式转让或处置任何H股或本公司其他证券，或其中任何权益（包括但不限于可转换或交换或行使为任何H股或本公司其他证券，或代表可收取任何H股或本公司其他证券的权利，或购买任何H股或本公司其他证券的任何认股权证或其他权利，或任何前述的权益）或就上述者设立产权负担，或就发行存托证券而将任何H股或本公司其他证券寄存于托管处；或(ii)订立任何掉期或其他安排以向另一方全部或部分转让任何H股或本公司其他证券，或其中任何权益（包括但不限于可转换或交换或行使为任何H股或其他证券，或代表可收取本公司任何H股或其他证券的权利，或购

买本公司任何H股或其他证券的任何认股权证或其他权利，或任何前述的权益)的所有权的任何经济后果；或(iii)订立与本段(a)(i)或(a)(ii)所述任何交易有相同经济效果的任何交易；或(iv)要约或同意或宣布有意进行本段(a)(i)、(a)(ii)或(a)(iii)所述的任何交易，在各情况下，不论本段(a)(i)、(a)(ii)或(a)(iii)所述的任何交易是否以交付本公司H股或其他证券、或以现金或其他方式偿付（不论该等H股或其他证券会否于首六个月期间完成发行）；及(b)倘于第二个六个月期间届满前，彼订立上段(a)(i)、(a)(ii)或(a)(iii)所述任何交易或要约或同意或宣布有任何意向进行任何该等交易，彼将采取一切合理步骤确保其不会导致本公司的证券出现混乱或虚假市场情况。本公司、熊俊先生及熊凤祥先生已各自共同及个别同意就独家保荐人、联席全球协调人、联席账簿管理人、联席牵头经办人及香港包销商可能蒙受的若干损失，包括其履行香港包销协议所载的责任及本公司违反香港包销协议引起的损失作出弥偿。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
苏州众合厂房	抵押	47,422,461.48	1.12%	上海君实生物工程有 限公司向上海银行借 款 1.5 亿，借款期限： 2018 年 10 月 10 日 -2022 年 11 月 30 日
苏州众合部分机器 设备	抵押	102,835,850.75	2.41%	上海君实生物工程有 限公司向上海银行借 款 1.5 亿，借款期限： 2018 年 10 月 10 日 -2022 年 11 月 30 日
君实工程在建厂 房、待安装设备	抵押	618,689,020.78	14.56%	上海君实生物工程有 限公司向上海银行借 款 1.5 亿，借款期限： 2018 年 10 月 10 日 -2022 年 11 月 30 日
君实工程临港土地	抵押	62,915,489.92	1.48%	上海君实生物工程有 限公司向上海银行借 款 1.5 亿，借款期限： 2018 年 10 月 10 日 -2022 年 11 月 30 日
总计	-	831,862,822.93	19.57%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	374,362,352	64.02%	-4,769,788	369,592,564	48.61%
	其中：控股股东、实际控制人	583,520	0.10%	-583,520	0	0.00%
	董事、监事、高管	914,400	0.16%	2,591,500	3,505,900	0.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	210,387,648	35.98%	180,329,788	390,717,436	51.39%
	其中：控股股东、实际控制人	108,316,448	18.52%	583,520	108,899,968	14.32%
	董事、监事、高管	70,603,168	12.07%	7,774,500	78,377,668	10.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		584,750,000		175,560,000	760,310,000	
普通股股东人数		266				

注：由于熊俊为公司控股股东、实际控制人，且同时担任公司董事长，因此有限售条件股份中，其持有股份在“控股股东、实际控制人”类别和“董事、监事及高管”类别中均进行了统计。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊凤祥	58,560,000	-	58,560,000	7.70%	58,560,000	0
2	上海檀英投资合伙企业(有限合伙)	36,171,000	14,612,000	50,783,000	6.68%	0	50,783,000
3	熊俊	50,339,968	-	50,339,968	6.62%	50,339,968	0
4	苏州瑞源盛本生物医药管理合伙企业(有限合伙)	43,584,000	-	43,584,000	5.73%	43,584,000	0
5	周玉清	35,692,800	-4,950,000	30,742,800	4.04%	-	30,742,800
6	杜雅励	29,632,000	-	29,632,000	3.90%	29,632,000	0
7	珠海高瓴天成股	25,200,000	-	25,200,000	3.31%	0	25,200,000

	权投资基金(有限合伙)						
8	武洋	22,048,000	-	22,048,000	2.90%	22,048,000	0
9	乐普(北京)医疗器械股份有限公司	22,000,000	-	22,000,000	2.89%	-	22,000,000
10	黄菲	13,422,536	7,871,000	21,293,536	2.80%		21,293,536
	合计	336,650,304	17,533,000	354,183,304	46.57%	204,163,968	150,019,336

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中，熊凤祥、熊俊为父子关系，共同为实际控制人。熊凤祥、熊俊与苏州瑞源盛本生物医药管理合伙企业（有限合伙）于2017年12月签署《一致行动人协议》。除此之外，公司前十名的其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

熊凤祥、熊俊父子分别为公司第一、第三大股东，合计直接持有公司股票 108,899,968 股，占公司总股本（含内资股和 H 股）的 14.32%。2017 年 12 月，公司实际控制人熊俊、熊凤祥与股东苏州瑞源盛本生物医药管理合伙企业（有限合伙）、深圳本裕天源生物科技发展有限公司（有限合伙）、珠海华朴投资管理有限公司、上海宝盈资产管理有限公司、孟晓君、高淑芳、赵云签署《一致行动协议》，成为一致行动人。协议签署完成后，公司实际控制人熊俊、熊凤祥实际控制的公司股东大会股份表决权比例为 30.12%。

2018 年 2 月，公司实际控制人之一熊俊与股东共青城君拓投资管理合伙企业（有限合伙）签署《一致行动协议》，成为一致行动人。协议签署完成后，公司实际控制人熊俊、熊凤祥实际控制的公司股东大会股份表决权比例为 30.44%。鉴于公司已发行境外上市外资股（H 股）182,746,500 股，截至目前，熊凤祥、熊俊合计控制的公司股东大会股份表决权比例为 23.34%。

此外，熊俊自公司成立以来一直担任公司董事长，熊凤祥、熊俊父子对公司的经营管理具有控制权，为公司控股股东、实际控制人。

1、熊凤祥，男，中国国籍，无永久境外居留权，1947 年出生。

2、熊俊，男，中国国籍，无永久境外居留权，1974 年出生，1996 年 7 月毕业于中南财经政法大学获投资经济学学士学位，2007 年 12 月获得香港中文大学工商管理硕士学位。曾于 2004 年 3 月至 2006 年 7 月任国联基金管理公司研究员及基金经理助理；2007 年至今，任上海宝盈资产管理有限公司执行董事；2013 年 3 月至 2015 年 11 月任众合有限及众合医药董事长；2013 年 3 月至 2015 年 11 月任众合有限及众合医药总经理；2015 年 5 月至今任君实生物董事长，2016 年 1 月至 2017 年 12 月兼任君实生物总经理。

（二）实际控制人情况

详见“控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年2月3日	2016年5月24日	3.97	63,000,000	249,991,875.00	0	0	2	2	0	是
2016年5月24日	2016年7月13日	6.00	5,100,000	30,600,000.00	0	4	0	0	0	否
2016年8月1日	2016年1月11日	9.00	40,900,000	368,100,000.00	0	0	9	1	0	是
2016年12月22日	2017年6月29日	9.20	34,750,000	319,700,000.00	0	0	1	1	0	否
2018年2月6日	2018年4月10日	18.00	16,650,000	299,700,000.00	0	0	1	2	0	是

募集资金使用情况：

募集资金使用情况表（仅包含境内新三板定向发行所募集的资金）

股票发行	募集资金用途	拟使用募集资金	实际使用募集资金	备注
股票发行（2016年第一次）	1、JS001 临床研究	110,000,000.00	116,728,477.56	与公开披露用途一致
	2、JS002 临床研究	40,000,000.00	40,713,794.80	与公开披露用途一致
	3、JS003 临床研	15,000,000.00	15,000,000.00	与公开披露用途一

	究			致
	4、UBP1213 临床研究	30,000,000.00	28,229,092.21	与公开披露用途一致
	5、吴江产业化基地技术改造	35,000,000.00	35,000,000.00	与公开披露用途一致
	6、补充流动资金	19,991,875.00	19,992,564.00	与公开披露用途一致
股票发行 (2016年 第二次)	补充流动资金	30,433,962.27	30,433,962.27	与公开披露用途一致
股票发行 (2016年 第三次)	1、JS001 临床研究	78,100,000.00	79,175,606.45	与公开披露用途一致
	2、UBP1211 临床研究	30,000,000.00	30,000,000.00	与公开披露用途一致
	3、上海临港产业化基地建设	150,000,000.00	150,000,000.00	与公开披露用途一致
	4、吴江基地技术改造	40,000,000.00	40,000,000.00	与公开披露用途一致
	5、增资拓普艾莱	37,000,000.00	37,000,000.00	与公开披露用途一致
	6、补充流动资金	33,000,000.00	34,612,524.89	与公开披露用途一致
股票发行 (2016年 第四次)	1、JS001 临床研究	29,700,000.00	30,838,592.33	与公开披露用途一致
	2、JS002 临床研究	30,000,000.00	30,000,072.64	与公开披露用途一致
	3、UBP1211 临床研究	20,000,000.00	23,000,000.00	与公开披露用途一致
	4、UBP1213 临床研究	10,000,000.00	9,730,481.70	与公开披露用途一致
	5、上海临港基地建设	200,000,000.00	200,000,000.00	与公开披露用途一致
	6、增资拓普艾莱	30,000,000.00	6,722,555.93	与公开披露用途一致
股票发行 (2018年 第一次)	1、JS001 临床研究	152,700,000.00	125,641,195.74	与公开披露用途一致
	2、吴江产业化基地设备采购及工程后续付款	20,000,000.00	20,000,000.00	与公开披露用途一致
	3、参股河北博科生物技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	与公开披露用途一致

	4、增资拓普艾莱	72,000,000.00	-	与公开披露用途一致
	5、补充流动资金	40,000,000.00	41,935,029.32	与公开披露用途一致

注：部分募投项目存在累计投入募集资金总额大于拟使用募集资金金额的情形，主要是募集资金利息投入募投项目。

募集资金变更情况：

1、公司第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第五次会议和 2016 年第五次临时股东大会审议通过《关于部分变更 2016 年第三次募集资金用途的议案》；

2、公司第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第六次会议和 2016 年年度股东大会审议通过《关于部分变更 2016 年第一次募集资金用途的议案》；

3、公司第一届董事会第三十二次会议、第一届监事会第十次会议和 2017 年第八次临时股东大会审议通过《关于部分变更 2016 年第一次、第三次定向发行募集资金使用用途的议案》；

4、公司第一届董事会第四十一次会议、第一届监事会第十五次会议和 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于部分变更 2018 年第一次定向发行募集资金使用用途的议案》；

5、公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议和 2018 年第八次临时股东大会审议通过《关于部分变更 2016 年第一次、第三次和 2018 年第一次定向发行募集资金使用用途的议案》。

根据各项目进展情况，公司对募集资金用途进行了变更，资金安排更加合理，在满足项目研发投入的同时保证江苏吴江和上海临港产业化基地建设资金需要，符合公司发展战略。变更募集资金用途未偏离公司主营业务，符合全国中小企业股份转让系统关于募集资金管理的相关业务规则和《上海君实生物医药科技股份有限公司募集资金管理制度》的规定。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

(1) 基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
145951	18 君实转	2,000,000	2,000,000	6 年	23.00

转股价格的历次调整或者修正情况：

2018年2月2日召开的公司第一届董事会第三十四次会议和2018年2月23日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过《关于股票发行方案（2018年第一次）的议案》，本次发行新增股份总数为1,665万股，发行价格为18.00元/股，本次股票发行的股份已于2018年4月10日在股转系统公开转让。根据可转债转股价格调整公式、公司定向发行股票方案及实施情况，“18君实转”的转股价格于2018年4月11日起由原来的25.00元/股调整为24.81元/股。公司于2018年12月24日在香港联交所主板挂牌并上市交易。本次发行158,910,000股境外上市外资股（行使超额配股权之前），根据可转债相关规定，“18君实转”的转股价格将于2018年12月25日起由原来的24.18元/股调整为23.19元/股，调整后的转股价格自2018年12月25日起生效。经香港联交所批准，公司于2019年1月4日行使超额配售权，共发行23,836,500股H股（超额配发股份），行使超额配售权后，公司本次发行合计182,746,500股境外上市外资股（H股）（行使超额配股权之后）。本次超额配发的股份于2019年1月9日在香港联交所主板上市交易。公司行使超额配股权后，根据可转债相关规定，“18君实转”的转股价格于2019年1月10日起由原来的23.19元/股调整为23.00元/股，调整后的转股价格自2019年1月10日起生效。截至报告日，“18君实转”未发生转股、赎回和回售情况。

(2) 前十名可转换债券持有人

单位：手

证券代码	145951	证券简称	18 君实转
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	上海檀英投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	2,000,000

(3) 转股情况适用 不适用**(4) 赎回和回收情况**适用 不适用**(5) 契约条款履行情况**

适用 不适用

(6) 其他事项

不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
抵押、保证借款	上海银行	150,000,000.00	6.655%	2018.10.10-2022.11.30	否
信用借款	招商银行	18,132,121.03	4.350%	2018.12.29-2019.5.28	否
往来借款	江苏泰康生物医药有限公司	20,000,000.00	5.655%	2018.2.7-2019.1.31	否
往来借款	深圳市瑞和兴业资产管理有限公司	10,000,000.00	5.655%	2018.10.8-2019.10.8	否
往来借款	深圳市瑞和兴业资产管理有限公司	10,000,000.00	5.655%	2018.12.5-2019.12.5	否
往来借款	深圳市瑞和兴业资产管理有限公司	120,000,000.00	10.500%	2018.12.28-2019.1.31	否
合计	-	328,132,121.03	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
熊俊	执行董事、董事长	男	1974年2月6日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	1,526,155.00
NING LI (李宁)	执行董事	男	1961年10月6日	博士研究生	2018.6.24-2021.6.23	3,402,000.00
NING LI(李宁)	总经理	男	1961年10月6日	博士研究生	2018.6.27-2021.6.23	3,402,000.00
张卓兵	执行董事	男	1967年5月31日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	1,300,155.00
张卓兵	副总经理	男	1967年5月31日	硕士研究生	2018.6.27-2021.6.23	1,300,155.00
冯辉	执行董事	男	1976年11月17日	博士研究生	2018.6.24-2021.6.23	2,110,537.46
HAI WU (武海)	执行董事	男	1973年3月22日	博士研究生	2018.6.24-2021.6.23	2,015,999.46
HAI WU(武海)	副总经理	男	1973年3月22日	博士研究生	2018.6.27-2021.6.23	2,015,999.46
SHENG YAO (姚盛)	执行董事	男	1975年10月18日	博士研究生	2018.6.24-2021.6.23	2,015,999.46
SHENG YAO(姚盛)	副总经理	男	1975年10月18日	博士研究生	2018.6.27-2021.6.23	2,015,999.46
汤毅	非执行董事	男	1968年12月12日	本科	2018.6.24-2021.6.23	-
李聪	非执行董事	男	1964年4月18日	本科	2018.6.24-2021.6.23	-
易清清	非执行董事	男	1972年2月8日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	-
林利军	非执行董事	男	1973年6月23日	博士研究生	2018.6.24-2021.6.23	-
LIEPING CHEN (陈列平)	独立非执行董事	男	1957年4月21日	博士研究生	2018.6.24-2021.6.23	0.00
JIA HE (何佳)	独立非执行董事	男	1954年11月11日	博士研究生	2018.6.24-2021.6.23	0.00
钱智	独立非执行董事	男	1968年8月6日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	0.00
陈新军	独立非执行董事	男	1973年3月10日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	0.00

ROY STEVEN HERBST	独立非执行董事	男	1963年6月16日	博士研究生	2018.6.24-2021.6.23	0.00
刘洪川	监事会主席	男	1987年11月22日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	622,282.14
高玉才	职工监事	男	1981年1月8日	本科	2018.6.24-2021.6.23	558,460.36
王萍萍	监事	女	1982年1月18日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	-
严佳炜	监事	男	1985年1月28日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	-
邬煜	监事	男	1985年9月13日	硕士研究生	2018.6.24-2021.6.23	-
顾娟红	副总经理	女	1969年10月15日	硕士研究生	2018.6.27-2021.6.23	2,255,155.00
原璐	财务总监	女	1982年7月10日	硕士研究生	2018.6.27-2021.6.23	714,750.00
陈英格	董事会秘书	女	1991年12月20日	硕士研究生	2018.6.27-2021.6.23	532,796.00
董事会人数：						15
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事长熊俊为公司控股股东、实际控制人之一，与董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

注：1、年度薪酬为2018年1月1日至2018年12月31日。

2、2018年1月4日，公司董事长、总经理熊俊辞去总经理职务，仍担任公司董事长职务；公司董事会秘书吴成明辞任董事会秘书。公司第一届董事会第三十三次会议于2018年1月8日审议并通过任命李宁为公司总经理，任命顾娟红女士为公司副总经理，任命陈英格女士为公司董事会秘书，任职期限至第一届董事会任期届满之日止。

3、公司第一届董事会第四十一次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，第一届董事会第四十二次会议审议通过《关于提名公司董事会独立非执行董事候选人的议案》，2018年第四次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》选举熊俊、冯辉、Hai Wu（武海）、Sheng Yao（姚盛）、张卓兵、汤毅、李聪、易清清、林利军、Ning Li（李宁）、Lieping Chen（陈列平）、Jia He（何佳）、钱智、陈新军、Roy Steven Herbst 作为公司第二届董事会董事候选人，其中，熊俊、冯辉、Hai Wu（武海）、Sheng Yao（姚盛）、张卓兵、NingLi（李宁）为执行董事候选人，Lieping Chen（陈列平）、Jia He（何佳）、汤毅、李聪、易清清、林利军、钱智、陈新军、Roy Steven Herbst 为非执行董事候选人，Lieping

Chen（陈列平）、Jia He（何佳）、钱智、陈新军、Roy Steven Herbst 为独立非执行董事候选人，董事会任期自公司股东大会审议通过之日起三年。第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》选举熊俊为董事长，任期自第二届董事会第一次会议审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。第一届监事会第十五次会议和公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，选举王萍萍、严佳炜、郭煜作为公司第二届监事会外部监事候选人，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事刘洪川、高玉才一起组成公司第二届监事会，监事会任期自公司股东大会审议通过之日起三年。第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举刘洪川为公司监事会主席的议案》选举刘洪川为公司监事会主席，任期自第二届监事会第一次会议审议通过之日起至第二届监事会届满之日止。

4、公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任 Ning Li（李宁）担任公司总经理，聘任原璐女士担任公司财务总监，聘任陈英格女士担任公司董事会秘书，聘任张卓兵、HaiWu（武海）、Sheng Yao（姚盛）、顾娟红为公司副总经理，任期三年，任期自第二届董事会第一次会议审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
熊俊	董事长	50,339,968	0	50,339,968	6.62%	0
冯辉	执行董事	17,520,000	0	17,520,000	2.30%	0
李聪	非执行董事	3,657,600	0	3,657,600	0.48%	0
汤毅	非执行董事	0	10,366,000	10,366,000	1.36%	0
刘洪川	监事会主席					120,000
高玉才	职工监事					100,000
陈英格	董事会秘书					10,000
合计	-	71,517,568	10,366,000	81,883,568	10.76%	230,000

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
熊俊	董事长、总经理	离任	执行董事、董事长	公司发展需要
BO CHEN(陈博)	董事	换届	-	个人原因
HAI WU(武海)	董事、副总经理、财务总监	离任	执行董事、副总经理	公司发展需要
NING LI (李宁)	-	新任	执行董事、总经理	公司发展需要
林利军	-	新任	非执行董事	公司发展需要
LIEPING CHEN(陈列平)	-	新任	独立非执行董事	公司发展需要
JIA HE (何佳)	-	新任	独立非执行董事	公司发展需要
钱智	-	新任	独立非执行董事	公司发展需要
陈新军	-	新任	独立非执行董事	公司发展需要
ROY STEVEN HERBST	-	新任	独立非执行董事	公司发展需要
刘洪川	监事	新任	监事会主席	公司发展需要
王妙新	监事会主席	离任	-	个人原因
王萍萍	-	新任	监事	公司发展需要
严佳炜	-	新任	监事	公司发展需要
邬煜	-	新任	监事	公司发展需要
顾娟红	-	新任	副总经理	公司发展需要
陈本仁	副总经理	离任	-	个人原因
原璐	-	新任	财务总监	公司发展需要
陈英格	证券事务代表	新任	董事会秘书	公司发展需要
吴成明	董事会秘书	离任	-	个人原因

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018年1月4日	2018年1月8日	陈英格	是	2018-006

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

新任董监高简历：

(一) NING LI (李宁)，男，1961年10月出生，1984年7月获得复旦大学上海医学院公共卫生专业学士学位，1987年10月获得复旦大学上海医学院医疗专业硕士学位，1994年8月获得美国爱荷华大学预防医学博士学位。李宁的主要工作经历包括：曾在FDA担任多种职务，包括生物统计学办公室的团队负责人、数理统计师负责人和统计评审员；2009

年 9 月至 2018 年 1 月，任职于赛诺菲，期间担任的最后一个职位为全球监管事务亚洲监管事务副总裁；2010 年 11 月至 2012 年 11 月，担任北京大学临床研究所客座教授；2012 年 1 月至 2014 年 12 月，担任北京大学医学信息学中心兼职教授。

（二）林利军，男，1973 年 6 月出生，1997 年 6 月获得复旦大学全球经济学硕士学位，2003 年 6 月获得美国哈佛大学工商管理硕士学位。林利军的主要工作经历包括：从 2015 年 6 月起，担任上海盛歌投资管理有限公司执行董事；自 2015 年 11 月起，创办正心谷创新资本并担任主席；从 2015 年 7 月担任杭州九言科技股份有限公司董事；从 2017 年 6 月起担任温州康宁医院股份有限公司非执行董事。林利军也在下列公司担任独立非执行董事：2014 年 6 月至 2017 年 3 月在上海城投控股股份有限公司；自 2017 年 9 月在上海新华传媒股份有限公司；2017 年 3 月至 2018 年 6 月在华宝信托有限责任公司；自 2016 年 4 月在银科投资控股有限公司；自 2016 年 3 月在国际天食集团有限公司；自 2015 年 11 月在云锋金融集团有限公司。

（三）LIEPING CHEN（陈列平），男，1957 年 4 月出生，美国籍。陈列平在医学及医药研发及教育行业拥有超过 35 年的经验。在 1999 年发现了 B7-H1（也称为 PD-L1）分子，并证明了 PD-L1 在避免肿瘤微环境免疫中的作用；从 1999 年至 2002 年建立 PD-1/PD-L1 途径作为肿瘤免疫疗法的靶点；从 2006 年发起并协助举办用于治疗人类癌症的抗 PD-1 单克隆抗体的首次人体临床试验，并开发 PD-L1 染色作为预测治疗结果的生物标志物。陈列平的经历包括：1990，担任百时美施贵宝公司(Bristol-Myers Squibb Company)的科学家；1997 年担任约翰霍普金斯医学院及梅奥诊所教授；2004 年，陈列平加入约翰霍普金斯大学医学院。从 2011 年以来，陈列平在耶鲁大学医学院担任包括免疫生物学教授、医学(肿瘤内科学)教授、皮肤病学教授、耶鲁癌症中心癌症免疫学项目联合主任和联合技术公司癌症研究教授。

陈列平于 1982 年获得福州福建医科大学医学博士学位、1986 年获北京协和医科大学理学硕士学位、1989 年获美国宾夕法尼亚州费城德雷克塞尔大学医学院博士学位。陈列平曾获得多项奖项和专业荣誉，包括 2014 年癌症研究所的 William B. Coley 奖；2016 年美国免疫学家协会 AAI-Steinman 奖；2017 年 Warren Alpert 基金会奖及 2018 年康涅狄格州议会世界事务光辉奖。

（四）JIA HE（何佳）男，1954 年 11 月出生，1978 年 8 月毕业于中国黑龙江大学，1983 年 11 月获中国上海交通大学计算机科学与决策科学工程双硕士学位，1989

年 5 月在美国宾夕法尼亚大学沃顿商学院获得金融学博士学位。何佳自 1996 年 9 月起担任休斯敦大学的副教授（终身任职），自 1997 年 8 月至 2014 年 8 月为香港中文大学金融系教授。自 2001 年 6 月至 2002 年 7 月为中国证监会战略发展委员会委员。何佳曾担任以下上市公司的独立非执行董事：自 2018 年 6 月起于天津银行股份有限公司、自 2017 年 1 月起于北方国际合作股份有限公司、自 2016 年 3 月起于中信证券股份有限公司、自 2015 年 9 月起于中国城通发展集团有限公司、自 2015 年 3 月起于清华同方股份有限公司、自 2014 年 5 月起于深圳市新国都技术股份有限公司、自 2015 年 10 月起于西藏华钰矿业股份有限公司及东英金融有限公司。

何佳也曾担任多个其他职位，其中包括担任南方科技大学讲座教授、长江教育部访问讲座教授、中国金融学会常务理事及学术委员、泉州市政府财务顾问。

（五）钱智，男，1968 年 8 月出生，1989 年 7 月毕业于复旦大学获法律学士学位，2004 年 12 月获南京大学法律硕士学位。2015 年 11 月获得江苏省人力资源和社会保障部颁发的一级律师证书。钱智曾任职于南京谢满林律师事务所及江苏维世德律师事务所；从 2006 年 3 月，担任江苏冠文律师事务所律师，现在为该所合伙人。从 2017 年 9 月起担任南京仲裁委员会仲裁员，并自 2017 年 12 月起被聘为南京人民政府法律顾问。

（六）陈新军，男，1973 年 7 月出生，1998 年 4 月获得华南理工大学工程硕士学位。2007 年 3 月获得特许金融分析师资格、从 2004 年以来一直担任中国证券业协会的保荐代表人。陈新军的主要经历包括：1998 年 4 月至 2005 年 3 月，任职于广发证券有限公司投资银行部；2005 年 3 月至 2011 年 9 月，担任平安证券有限公司投资银行部的执行总经理；2011 年 8 月至 2014 年 6 月，担任华林证券有限责任公司投资银行部董事总经理；自 2015 年 9 月起，担任海通证券股份有限公司投资银行部的副总经理。

（七）ROY STEVEN HERBST，男，1963 年 6 月出生，美国籍。1984 年 6 月获美国耶鲁大学理学硕士学位，1990 年 6 月获得美国洛克菲勒大学分子细胞生物学博士学位，1991 年 5 月获得美国康奈尔大学医学博士学位，1997 年 11 月获得美国哈佛大学理学硕士学位及于 2012 年 12 月获得耶鲁大学荣誉文学硕士学位。Herbst 的主要经历包括：1991 年 7 月至 1994 年 6 月，任哈佛医学院临床研究员，在得克萨斯大学安德森癌症中心(UT-MDACC)担任多个职位，包括 Barnhart 家族特殊

靶向治疗教授、癌症生物学教授及胸/头颈部内科肿瘤科胸部内科肿瘤科科长。从2011年3月起，在耶鲁大学担任多个职位，包括医学教授(肿瘤学)、药理学教授、医学教授、耶鲁癌症中心肿瘤内科主任、Smilow Cancer Hospital I期癌症临床研究计划负责人、耶鲁癌症中心转移研究副主任及耶鲁癌症中心胸科肿瘤项目疾病对齐研究团队负责人。

(八)王萍萍，女，1982年1月出生，在2006年1月获得中国上海财经大学统计学硕士学位，并在2006年9月获上海市教委授予大学教师资格。自2008年10月以来，王萍萍一直担任上海电力大学经济与管理学院的专职教师。

(九)严佳炜，男，1985年1月出生，2007年7月获得复旦大学信息与计算科学学士学位，并于2010年6月获得复旦大学应用数学硕士学位。严佳炜的经历包括：自2010年11月至2012年11月，担任国泰君安证券股份有限公司的证券分析师；自2014年8月起，担任广发证券股份有限公司发展研究中心的证券分析师。

(十)邬煜，男，1985年9月出生，2008年7月获上海交通大学电气工程和自动化学士学位，2011年1月获上海交通大学计算数学硕士学位。邬煜的经历包括：2011年11月至2013年10月，担任国金证券研究所分析师；2016年1月至2017年4月，任职于华泰证券股份有限公司；从2017年10月起，担任上海国殷资产管理中心(有限合伙)投资总监。

(十一)顾娟红，女，1969年10月出生，1997年6月获得复旦大学上海医学院儿科硕士学位。顾娟红在医学及临床研究行业拥有20年以上经验，主要经历包括：1997年8月至1999年3月，任职于第一三共制药(北京)有限公司；1999年4月至2002年5月，担任默沙东(中国)有限公司临床研究项目经理；2002年5月至2005年8月，任职于香港藤泽药品有限公司上海代表处；2005年8月至2012年8月，担任葛兰素史克(上海)医药研发有限公司医疗部及药物开发部临床运作主管及TA医学科学总监；2012年8月至2017年12月，担任阿斯利康投资(中国)有限公司临床研发高级总监。

(十二)原璐，女，1982年7月出生，2004年7月获得上海财经大学会计学院财务管理学士学位，2007年1月获得上海财经大学会计学院财务管理硕士学位。主要工作经历包括：2007年4月至2009年7月，任陶氏化学(中国)投资有限公司财务分析师；2009年8月至2011年5月，任博世(中国)投资有限公

司“博世经理人培养计划”（财务与控制方向）高级财务分析专员；2011年5月至2017年9月，任职于汉高（中国）投资有限公司，最后职务为民用粘合剂大中华区业务控制；2017年9月至2018年6月，就职于费斯托（中国）有限公司，任亚太地区业务控制。

（十三）陈英格，女，1991年12月出生，2014年7月获得上海中医药大学药理学学士学位并于2015年11月获得英国伦敦大学学院药物设计理学硕士学位。2016年7月至2017年3月担任中国招商银行上海分行企业融资部助理经理，2017年4月至2018年1月担任公司证券事务代表。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	98	131
生产人员	73	126
销售人员	5	106
研发人员	101	159
质量人员	34	78
员工总计	311	600

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	10	16
硕士	69	123
本科	131	269
专科	91	168
专科以下	10	24
员工总计	311	600

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司重视员工培训,通过人力资源部门制定了全面的培训计划，协调安全部门、技术部门开展培训工作。对于新入职员工进行入职培训帮助其尽快了解公司基本情况，适应即将从事的工作岗位需求;定期开展安全培训，使员工掌握安全生产所需要的各项规章制度，做到研发生产无事故;定期开展医药研发生产法规、研究技能培训，鼓励员工参加行业内的外部培训，建立培训制度及培训档案，以此不断提升员工素质和技能，提升工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

2、薪酬政策情况：(1)管理人员(高管)实行年薪制。(2)生产及技术人员实行月薪制。(3)其他

管理岗位管理人员根据能力、专业和公司岗位要求的匹配度实行岗位定薪制。

3、公司为创业型企业,目前尚未有离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 不适用

一、宏观政策

医药行业发展，深受政策牵引，下面是 2018 年贯穿整个医药市场的重大政策。

1、破除以药补医，深化公立医院综合改革

2018 年 3 月 5 日，原国家卫计委联合财政部、国家发改委等五部委发布《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》。其中通知的关键内容有：继续控制医疗费用不合理增长，不搞“一刀切”；扩大按病种付费，推动医疗开支的结构性调整；落实药品购销两票制。

2、推进仿制药一致性评价

2018 年 3 月 21 日，国务院办公厅印发《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》，其中提出加快推进仿制药质量和疗效一致性评价工作，通过一致性评价药品要及时纳入采购目录，有限使用。对于促进仿制药研发、推动仿制药一致性评价，加快仿制药替代起到了积极推动作用。

3、进口抗癌药实施零关税

2018 年 4 月 23 日，国务院关税税则委员会发布降低药品进口关税的公告，自 2018 年 5 月 1 日起，以暂定税率方式将包括抗癌药在内的所有普通药品、具有抗癌作用的生物碱类药品及实际进口的中成药进口关税降为零。抗癌药零关税的落地，一方面有利于进口抗癌药品价格下降，减轻癌症患者及家庭的治病成本；另一方面创新药的加快进口上市，也将加速国内药企仿制推出速度或加强自主创新产品的研发。

4、17 种抗癌药谈判入医保，不占“药占比”

2018 年 10 月 10 日，国家医保局发布《关于将 17 种抗癌药纳入国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录乙类范围的通知》。经过 3 个多月谈判，17 种抗癌药纳入医保报销目录，与平均零售价相比，平均降幅达 56.7%，目前已有多地陆续执行，抗癌药专项集中采购政策也在陆续启动，未来抗癌药将会有明显“以价换量”效应。2018 年 11 月 29 日，国家医保局再度联合有关部门发布《关于做好 17 种国家医保谈判抗癌药执行落实工作的通

知》，要求各地确保 11 月底前按规定支付谈判药品费用，谈判药品费用不纳入医疗机构总额控制范围。

5、新版国家基药目录发布

2018 年 10 月 25 日，国家卫健委官网发布《关于印发国家基本药物目录(2018 版)的通知》，新版基药目录由 520 种增至 685 种，更强调了基药临床必需、疗效确切的属性，新增的药品主要是临床必需、疗效确切的药品，其中有 11 种为非医保药品。下一步卫健委将推开展药品使用监测和综合评价，建立国家基本药物目录动态调整机制。

6、4+7 带量采购方案发布

2018 年 11 月 15 日，《4+7 城市药品集中采购文件》全文发布。2018 年 12 月 17 日，4+7 城市集采中选结果公布，25 个品种中标(涉及 32 个品规)，在 11 个城市的总体采购额约 18.95 亿元。带量采购设计思路体现出以下几点：节省医保基金，在保障药品质量的同时大幅降低药价，促进仿制药替代原研，通过降药价和保用量，大幅降低药企销售成本，减少药代人数。这次集采的降价幅度超出了市场预期，引起了医药圈的巨大反响，将对医药行业特别是仿制药未来的行业格局造成深远的影响。

二、业务资质

公司的下属子公司苏州众合已获得药品生产许可证、GMP 证书。

三、主要药（产）品

（一）在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

公司产品特瑞普利单抗于 2018 年 12 月 17 日获得 NMPA 有条件批准用于既往接受全身系统治疗失败的不可切除或转移性黑色素瘤治疗，这是公司第一个实现商业化的产品，也是国内第一个独立自主开发的国产 PD-1 单抗。在该项临床试验中，入组了 128 例中国患者，其中 127 例纳入全分析集，ORR 为 17.3%，DCR 为 57.5%，中位数总生存期 23.18 个月，12 个月时总生存(Overall Survival)率为 69.3%。作为国内首款具有自主知识产权的国产 PD-1 单抗，公司在 2019 年 1 月 7 日宣布了拓益的价格定为 7,200 元/240mg（支），并且于 2019 年 2 月 26 日开出了首张处方，进入正式商业化销售阶段。

（二）药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

1、销售模式分析

-

2、主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

（三）已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、知识产权

（一）主要药（产）品核心技术情况

1、公司已就JS001在中国、美国拥有发明专利。公司亦已于其他司法权区或根据PCT递交多项待审批的专利申请。

2、公司已就JS002在中国提交一项发明专利申请及于其他司法权区或根据PCT递交多项待审批的专利申请。

3、公司已就JS003在中国提交一项待审批专利申请及一项待审批PCT专利申请。

4、公司已就UBP1213拥有一项中国发明专利，有效期至2032年。同时在日本、俄罗斯、南非及美国注册了发明专利，并将于2033年到期。此外，公司同时在其他司法权区或根据PCT递交多项专利申请。

（二）驰名或著名商标情况

适用 不适用

截至报告期末，公司在中国有多项已获批及待审商标申请。同时，公司在香港地区也持有商标及待审商标申请。

（三）重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、研发情况

（一）研发总体情况

公司在全球设有三个研发中心，其中旧金山研发中心与马里兰研发中心主要专注于肿瘤和自身免疫性疾病领域已知与创新靶点的机制研究、药物发现以及药物分子的精准筛选；国内苏州研发中心则主要进行在研药品的功能学验证与工艺开发。截至报告期末，公司拥有研发人员159人，其中博士16人、硕士123人、本科及本科以下20人。现有17个在研药品

管线投入研发，产品覆盖肿瘤免疫治疗、代谢疾病、炎症或自身免疫性疾病及神经性疾病等领域。2018年累计投入研发资金53,818.28万元，比上年同期增长95.49%。截至报告期末，已有6个在研项目获得NMPA的IND批准，1个项目获得FDA的IND批准出于美国临床试验阶段。其中1个项目已获批国内NDA进入商业化阶段。其余项目正处于临床前研究阶段。随着产品管线的丰富及药物联合治疗的进一步探索，公司创新领域将拓展至包括小分子药物和抗体药物偶联物（或ADC）等更多类型的药物研发，以及癌症和自身免疫性疾病下一代创新疗法的探索。

（二）主要研发项目情况

1、研发投入前五名的研发项目

单位：亿元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	JS001	4.03	7.35	临床研究阶段
2	UBP1211	0.38	0.91	临床研究阶段
3	JS005	0.32	0.34	临床前研究阶段
4	JS002	0.23	0.45	临床研究阶段
5	JS004	0.17	0.21	临床前研究阶段
合计		5.13	9.26	-

-

2、被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

公司的特瑞普利单抗在2018年4月23日被列入了第28批优先审评审批名单。

3、其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4、停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5、呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

2018年12月17日拓益（通用名“特瑞普利单抗”，项目代号“JS001”）获得NMPA上市批准，成为国内首个获批的国内企业自主研发抗PD-1单抗。

6、重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

报告期内，公司共收到政府补助约 800 多万元人民币。

7、自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、药（产）品委托生产

适用 不适用

七、质量管理

（一）基本情况

公司严格按照《药品生产质量管理规范》和公司制定的相关质量管理规程组织生产，确保生产的产品符合各项质量标准，并通过不断提升生产工艺水平，已经实现了生产和质量管理的标准化和规范化，实现了 GMP 常态化运转。公司生产部门生产过程严格按 GMP 规范管理，各岗位操作人员严格按相应的标准操作规程、操作记录及生产指令执行。质量保证部现场 QA 对关键节点进行实时现场监控，确保各项指令的严格执行，对发生异常和偏差的，均做到及时上报、及时处理，生产操作人员协同 QA 对偏差或异常按规程开展详细调查并进行详细记录。所有生产工段结束后 QC 人员对产品按照国家药监部门核准的质量标准进行全项检测，并由质量授权人审查所有相关生产、检验记录、过程监控记录或偏差调查记录，确认符合要求或无潜在质量风险后签署产品放行单。经最终放行的产品按规定条件储存在成品仓库，仓库收到销售发货单后，根据销售需求对已放行产品进行发货，产品最终通过冷链物流配送至 DTP 药房或医院。

报告期内，无重大质量事故。

（二）重大质量问题

适用 不适用

八、安全生产与环境保护

（一）基本情况

在报告期内，公司重视企业社会责任的承担，积极推进公司履行企业社会责任，由证券部、环境健康安全部门、质量部门骨干人员成立了环境、社会及管治工作小组，开展环境、社会及管治工作，其他职能部门配合工作小组围绕公司社会责任议题开展实践活动。

公司高度重视安全生产与环境保护，成立了由厂级领导、车间/部门负责人及兼职安全协调员组成的环安卫委员会，负责公司的安全生产、环境保护和卫生等工作。委员会成立后，首先建立三级安全培训和安全检查制度：三级安全培训主要包括（1）公司教育，包括国家有关安全生产法律法规、公司安全生产规章制度、安全生产和职业卫生基本知识等

内容：（2）部门教育，包括生产或作业特点、安全技术操作规程、工作岗位存在的风险、危险因素分布、安全通道、应急救援预案等内容；（3）班组教育，包括本岗位生产工艺流程、作业特点和注意事项，本岗位设备、工具的性能和安全装置、安全设施，本岗位发生紧急情况应采取的紧急措施和报告办法等内容。安全检查制度涵盖生产运行、化学品、设备管道、工作环境、职业安全卫生、安全管理、用电安全、机械安全、车间通道及消防器材等方面内容。通过安全教育和安全检查，有效防范各类安全隐患，维护了正常生产秩序，保障了员工人生安全。在环境保护方面，生产过程中产生的废水经三效蒸发器发生后作危废委外处理，不对外排放废水。危险废物委托有资质单位处理，废活性炭、纯/软水设备离子交换树脂由供应商回收处理，对环境不造成影响。公司每年聘请由江苏省环保局认可的第三方对废水、废气、噪声和固废等进行监测，据检测报告，公司废水、废气、噪声的固废排放完全达到国家及江苏省有关标准，做到了“零污染、零排放”。报告期内，未发生一起安全事故和环境污染事件。

在加强生产经营管理、追求经济效益的同时，公司致力于建设绿色环保的现代化生物药生产工厂，秉持绿色环保的理念，努力降低药品研发和生产运营过程中对周围环境的影响。公司在苏州吴江设立了生产基地，基地全程采用国际先进的一次性生产技术，可最大程度地避免交叉污染风险。公司在生产基地设立了专门的环境健康安全部门，同时配备了专职的环境管理人员，对研发、生产过程中的排放物进行有效的控制与监控。公司依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等法律规定，制定了《废弃物管理标准操作规程》、《生物废弃物管理标准操作规程》和《生产车间防止污染、交叉污染和差错标准操作规程》，明确了对各类废弃物的收集、堆放和处理方法，以实现各类废弃物的资源化、无害化处理，从而达到控制环境污染的目的。

（二）涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

-

（一）涉及生物制品的情况

适用 不适用

（二）重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、细分业务

（一）中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

（二）仿制药一致性评价

适用 不适用

（三）生物类似药生产研发

适用 不适用

UBP1211 为重组人源抗 TNF- α 单克隆抗体注射液，是公司唯一一个生物类似物，主要用于类风湿性关节炎、强直性脊柱炎等在内的多种自身免疫性疾病的治疗，目前 III 期临床全部受试者已完成随访，处于分析和总结阶段并准备上市申请资料。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

在报告期间，公司遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十四《企业管治常规守则》等法律法规和规范性文件及《公司章程》的要求进行公司治理。公司股东大会是最高的决策机构，董事会执行股东大会的意志，拥有决策权。总经理执行董事会的意志，负责企业管理。董事会下设立审计、提名、战略、薪酬与考核四个委员会，并制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》四个对应的实施细则，在董事会决策过程中积极发挥风险防控、企业决策等重要作用。公司始终秉持负责任的方式提升运营效率与企业竞争力，以保障股东权益、提升公司价值。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《总经理工作细则》。报告期内新增订《保密工作管理制度》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《独立非执行董事工作制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司治理制度，及时对重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的相关要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

1、2017年1月6日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过相关议案，同意因股票发行而对《公司章程》进行修订，修订内容如下：

一、原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第四条 公司注册资本为人民币 55,000 万元。修订为：第四条 公司注册资本为人民币 58,475 万元。

二、原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第十七条 公司股份总数为 55,000 万股，均为普通股。修订为：公司股份总数为 58,475 万股，均为普通股。

2、2017年8月2日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过相关议案，同意对《公司章程》进行修订，修订内容如下：

原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第十一条“经依法登记，公司经营范围是：生物医药研发，并提供相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司的经营范围以公司登记机关核准的项目为准。”修订为：“经依法登记，公司经营范围是：生物医药研发，并提供相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司的经营范围以公司登记机关核准的项目为准。”

3、2018年2月23日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过相关议案，同意对《公

司章程》进行修订，修订内容如下：

一、原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第四条 公司注册资本为人民币 58,475 万元。 修订为：第四条 公司注册资本为人民币 60,140 万元。

二、原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第十七条 公司股份总数为 58,475 万股，均为普通股。 修订为：第十七条 公司股份总数为 60,140 万股，均为普通股。

4、2018 年 6 月 24 日，公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过相关议案，同意对《公司章程》进行修订，修订内容如下：

一、原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第一百零一条 董事会由 9 名董事组成。设董事长 1 人。修订为：第一百零一条 董事会由 15 名董事组成。设董事长 1 人。

二、原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第一百四十一条第一款 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 人。修订为：第一百四十一条第一款 公司设监事会。监事会由 5 名监事组成，其中职工代表监事 2 人。

5、2018 年 11 月 28 日，公司 2018 年第八次临时股东大会审议通过相关议案，同意对《公司章程》进行修订，修订内容如下：

一、原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第十一条 经依法登记，公司经营范围是：生物医药的研发，并提供相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 修订为：第十一条 经依法登记，公司经营范围是：生物医药的研发，并提供相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，从事货物及技术的进出口业务。药品批发，药品委托生产（详见药品上市许可持有人药品注册批件）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、原《上海君实生物医药科技股份有限公司章程》第一百零四条 第一款 董事会在对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等方面的权限（一）审议批准公司金额不超过 2,000 万元的贷款事项； 修订为：第一百零四条第一款 董事会在对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等方面的权限（一） 审议批准单笔金额占公司最近一期经审计净资产 10%以上、30%以下的贷款事项；

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>19</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于聘任李宁（Ning LI）先生担任公司总经理的议案》 2.审议通过《关于聘任顾娟红女士担任公司副总经理的议案》 3.审议通过《关于聘任陈英格女士担任公司董事会秘书的议案》 4.审议通过《关于股票发行方案（2018 年第一次）的议案》 5.审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》 6.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票 发行相关事宜的议案》 7.审议通过《关于设立募集资金专项账户的议案》 8.审议通过《关于签订募集资金三方监管协议的议案》 9.审议通过《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 10.审议通过《关于签署附条件生效的的议案》 11.审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》 12.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 13. 审议通过《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》 14. 审议通过《关于股票发行方案（2018 年第二次）（修订稿）的议案》 15. 审议通过《关于签署<股份认购协议之终止协议>的议案》 16. 审议通过《关于与珠海高瓴天成二期股权投资基金（有限合伙）签署附条件生效的<股份认购协议>的议案》 17.审议通过《关于<公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》 18.审议通过《关于<公司 2017 年度总经理工作报告>的议案》 19.审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》 20.审议通过《关于更正 2016 年年度报告及摘要的议案》 21.审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及摘要>（更正后）的议案》 22.审议通过《关于更正 2017 年半年度报告的议案》 23.审议通过《关于<2017 年半年度报告>（更正
------------	-----------	---

		<p>后)的议案》</p> <p>24.审议通过《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>25.审议通过《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>26.审议通过《关于<公司 2017 年度利润分配方案>的议案》</p> <p>27.审议通过《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>28.审议通过《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》</p> <p>29.审议通过《关于公司 2017 年度日常性关联交易执行情况的议案》</p> <p>30.审议通过《关于追认公司 2017 年度超出预计金额日常性 关联交易的议案》</p> <p>31.审议通过《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>公司的议案》</p> <p>32.审议通过《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>33.审议通过《关于公司 2016 年年度及 2017 年上半年度会计差 错更正的议案》</p> <p>34.审议通过《关于实施股权激励的议案》</p> <p>35.审议通过《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>36.审议通过《关于<公司 2018 年第一季度报告>的议案》</p> <p>37.审议通过《关于发行 H 股股票并在香港上市的议案》</p> <p>38.逐项审议并通过《关于发行 H 股股票并在香港上市方案的议案》</p> <p>39.审议通过《关于转为境外募集股份有限公司的议案》</p> <p>40.审议通过《关于发行 H 股股票募集资金使用计划的议案》</p> <p>41.审议通过《关于 H 股股票发行并上市决议有效期的议案》</p> <p>42.审议通过《关于授权董事会及其获授权人士全权处理与本次 H 股股票发行和上市有关事项的议案》</p> <p>43.审议通过《关于确定董事会授权人士的议案》</p> <p>44.审议通过《关于发行 H 股之前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>45.审议通过《关于投保董事、监事及高级管理人员等人员责任保险的议案》</p> <p>46.审议通过《关于同意公司进行非香港公司注册</p>
--	--	--

		<p>并委任要求的授权代表的议案》</p> <p>47.审议通过《关于终止股票发行方案（2018 年第二次）的议案》</p> <p>48.审议通过《关于签署<股份认购协议之终止协议>的议案》</p> <p>49.审议通过《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>50.审议通过《关于<公司章程>修订的议案》</p> <p>51.审议通过《关于<上海君实生物医药科技股份有限公司股东大会议事规则>修订的议案》</p> <p>52.审议通过《关于订<上海君实生物医药科技股份有限公司董事会议事规则>修订的议案》</p> <p>53.审议通过《关于制订<境外发行证券及上市相关的保密及档案管理制度>的议案》</p> <p>54.审议通过《关于公司 2018 年第三次临时股东大会增加临时提案的议案》</p> <p>55.审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>56.审议通过《关于设立公司董事会专门委员会的议案》</p> <p>57.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>58.审议通过《关于修订及新增公司内部管理制度的议案》</p> <p>59.审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》</p> <p>60.审议通过《关于部分变更 2018 年第一次定向发行募集资金使用用途的议案》</p> <p>61.审议通过《关于追认公司远期外汇合约交易的议案》</p> <p>62.审议通过《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>63.审议通过《关于提名公司董事会独立非执行董事候选人的议案》</p> <p>64.审议通过《关于调整公司 2018 年第四次临时股东大会部分议案暨延期的议案》</p> <p>65.审议通过《关于选举公司董事长的议案》</p> <p>66.审议通过《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>67.审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》</p> <p>68.审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>69.审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>70.审议通过《关于更正 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>71.审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及摘要>（更正后）的议案》</p> <p>72.审议通过《关于更正 2017 年年度报告及摘要</p>
--	--	---

		<p>的议案》</p> <p>73.审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>（更正后）的议案》</p> <p>74.审议通过《关于 2016 年度和 2017 年度前期会计差错更正的议案》</p> <p>75.审议通过《关于 2016 年和 2017 年财务报表在中国企业会计准则和国际 财务报告准则下差异专项说明的议案》</p> <p>76.审议通过《关于重新确认 2016 年度和 2017 年度关联交易金额的议案》</p> <p>77.审议通过《关于追认 2016 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>78.审议通过《关于提议召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>79.审议通过《关于<公司 2018 年半年度报告>的议案》</p> <p>80.审议通过《关于<2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>81.审议通过《关于公司拟向石药集团欧意药业有限公司借款的议案》</p> <p>82.审议通过《关于公司子公司拟为石药集团欧意药业有限公司借款事宜提供反担保的议案》</p> <p>83.审议通过《关于提议召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>84.审议通过《关于公司拟通过上海银行从石药集团欧意药业有限公司申请 借款的议案》</p> <p>85.审议通过《关于公司子公司拟为公司借款事宜提供担保的议案》</p> <p>86.审议通过《关于与公司关联方对外投资暨关联交易的议案》</p> <p>87.审议通过《关于调整公司 2018 年第六次临时股东大会议案的议案》</p> <p>88.审议通过《关于延期召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>89.审议通过《关于公司或子公司拟申请银行授信的议案》</p> <p>90.审议通过《关于提议召开 2018 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>91.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>92.审议通过《关于<公司 2018 年第三季度报告>的议案》</p> <p>93.审议通过《关于更正 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>94.审议通过《关于<公司 2018 年半年度报告></p>
--	--	---

		<p>（更正后）的议案》</p> <p>95.审议通过《关于变更公司经营范围的议案》</p> <p>96.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》</p> <p>97.审议通过《关于向全资子公司增资的议案》</p> <p>98.审议通过《关于部分变更 2016 年第一次、第三次和 2018 年第一次定向发行募集资金使用用途的议案》</p> <p>99.审议通过《关于提议召开 2018 年第八次临时股东大会的议案》</p> <p>100.审议通过《关于确定 H 股全球发售（香港公开发售及国际发售）及在香港联交所上市的议案》</p> <p>101.审议通过《关于确定公司董事会专门委员会组成人员的议案》</p>
监事会	12	<p>1、审议通过《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>2、审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》</p> <p>3、审议通过《关于 2016 年年度报告更正的议案》</p> <p>4、审议通过《关于 2016 年年度报告摘要更正的议案》</p> <p>5、审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及摘要>（更正后）的议案》</p> <p>6、审议通过《关于 2017 年半年度报告更正的议案》</p> <p>7、审议通过《关于<2017 年半年度报告>（更正后）的议案》</p> <p>8、审议通过《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>9、审议通过《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>10、审议通过《关于<公司 2017 年度利润分配方案>的议案》</p> <p>11、审议通过《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>12、审议通过《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》</p> <p>13、审议通过《关于公司 2017 年度日常性关联交易执行情况的议案》</p> <p>14、审议通过《关于追认公司 2017 年度超出预计金额日常性关联交易的议案》</p> <p>15、审议通过《关于公司<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》</p>

		<p>16、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>17、审议通过《关于公司 2016 年度及 2017 年上半年度会计差错更正的议案》</p> <p>18、审议通过《关于实施股权激励的议案》</p> <p>19、审议通过《关于发行 H 股股票并在香港上市的议案》</p> <p>20、逐项审议并通过《关于发行 H 股股票并在香港上市方案的议案》</p> <p>21、审议通过《关于转为境外募集股份有限公司的议案》</p> <p>22、审议通过《关于发行 H 股股票募集资金使用计划的议案》</p> <p>23、审议通过《关于 H 股股票发行并上市决议有效期的议案》</p> <p>24、审议通过《关于发行 H 股之前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>25、审议通过《关于<上海君实生物医药科技股份有限公司监事会议事规则>修订的议案》</p> <p>26、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>27、审议通过《关于部分变更 2018 年第一次定向发行募集资金使用用途的议案》</p> <p>28、审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》</p> <p>29、审议通过《关于选举刘洪川为公司监事会主席的议案》</p> <p>30、审议通过《关于更正 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>31、审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及摘要>（更正后）的议案》</p> <p>32、审议通过《关于更正 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>33、审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>（更正后）的议案》</p> <p>34、审议通过《关于 2016 年度和 2017 年度前期会计差错更正的议案》</p> <p>35、审议通过《关于 2016 年和 2017 年财务报表在中国企业会计准则和国际财务报告准则下差异专项说明的议案》</p> <p>36、审议通过《关于重新确认 2016 年度和 2017 年度关联交易金额的议案》</p> <p>37、审议通过《关于追认 2016 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>38、审议通过《关于于<公司 2018 年半年度报告>的议案》</p>
--	--	---

		<p>39、审议通过《关于<2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>40、审议通过《关于公司拟向石药集团欧意药业有限公司借款的议案》</p> <p>41、审议通过《关于公司子公司拟为石药集团欧意药业有限公司借款事宜提 供反担保的议案》</p> <p>42、审议通过《关于公司拟通过上海银行从石药集团欧意药业有限公司申请 借款的议案》</p> <p>43、审议通过《关于公司子公司拟为公司借款事宜提供担保的议案》</p> <p>44、审议通过《关于与公司关联方对外投资暨关联交易的议案》</p> <p>45、审议通过《关于公司或子公司拟申请银行授信的议案》</p> <p>46、审议通过《关于<公司 2018 年第三季度报告>的议案》</p> <p>47、审议通过《关于更正 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>48、审议通过《关于于<公司 2018 年半年度报告>（更正后）的议案》</p> <p>49、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》</p> <p>50、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>51、审议通过《关于向全资子公司增资的议案》</p> <p>52、审议通过《关于部分变更 2016 年第一次、第三次和 2018 年第一次定向发行 募集资金使用用途的议案》</p>
股东大会	9	<p>1、审议通过《关于股票发行方案（2018 年第一次）的议案》</p> <p>2、审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》</p> <p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行 相关事宜的议案》</p> <p>4、审议通过《关于股票发行方案（2018 年第二次）（修订稿）的议案》</p> <p>5、审议通过《关于签署附条件生效的<股份认购协议>的议案》</p> <p>6、审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》</p> <p>7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>8、审议通过《关于与珠海高瓴天成二期股权投资基金（有限合伙） 签署附条件生效的的议案》</p> <p>9、审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》。</p>

		<p>10、审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>11、审议通过《关于<2017 年年度报告及摘要>的议案》</p> <p>12、审议通过《关于更正 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>13、审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及摘要>（更正后）的议案》</p> <p>14、审议通过《关于 2017 年半年度报告更正的议案》</p> <p>15、审议通过《关于<2017 年半年度报告>（更正后）的议案》</p> <p>16、审议通过《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>17、审议通过《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>18、审议通过《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》</p> <p>19、审议通过《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>20、审议通过《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》</p> <p>21、审议通过《关于公司 2017 年度日常性关联交易执行情况的议案》</p> <p>22、审议通过《关于追认公司 2017 年度超出预计金额日常性关联交易的议案》</p> <p>23、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>24、审议通过《关于公司 2016 年年度及 2017 年上半年度会计差错更正的议案》</p> <p>25、审议通过《关于实施股权激励的议案》</p> <p>26、逐项审议通过《关于发行 H 股股票并在香港上市方案的议案》</p> <p>27、审议通过《关于转为境外募集股份有限公司的议案》</p> <p>28、审议通过《关于发行 H 股股票募集资金使用计划的议案》</p> <p>29、审议通过《关于 H 股股票发行并上市决议有效期的议案》</p> <p>30、审议通过《关于授权董事会及其获授权人士全权处理与本次 H 股股票发行和上市有关事项的议案》</p> <p>31、审议通过《关于发行 H 股之前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>32、审议通过《关于投保董事、监事及高级管理</p>
--	--	---

		<p>人员等人员责任保险的议案》</p> <p>33、审议通过《关于终止股票发行方案（2018 年第二次）的议案》</p> <p>34、审议通过《关于签署<股份认购协议之终止协议>的议案》</p> <p>35、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>36、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>37、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>38、审议通过《关于修订及新增公司内部管理制度的议案》</p> <p>39、审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》</p> <p>40、审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》</p> <p>41、审议通过《关于部分变更 2018 年第一次定向发行募集资金使用用途的议案》</p> <p>42、审议通过《关于以债转股方式向全资子公司增资的议案》</p> <p>43、审议通过《关于追认公司远期外汇合约交易的议案》</p> <p>44、审议通过《关于更正 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>45、审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及摘要>（更正后）的议案》</p> <p>46、审议通过《关于更正 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>47、审议通过《关于<2017 年年度报告>（更正后）的议案》</p> <p>48、审议通过《关于 2016 年度和 2017 年度前期会计差错更正的议案》</p> <p>49、审议通过《关于 2016 年和 2017 年财务报表在中国企业会计准则和国际财务报告准则下差异专项说明的议案》</p> <p>50、审议通过《关于重新确 2016 年度和 2017 年度关联交易金额的议案》</p> <p>51、审议通过《关于追认 2016 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>52、审议通过《关于公司拟向石药集团欧意药业有限公司借款的议案》</p> <p>53、审议通过《关于公司子公司拟为石药集团欧意药业有限公司借款事宜提供反担保的议案》</p> <p>54、审议通过《关于公司或子公司拟申请银行授信的议案》</p> <p>55、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》</p>
--	--	---

	56、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》 57、审议通过《关于向全资子公司增资的议案》 58、审议通过《关于部分变更 2016 年第一次、第三次和 2018 年第一次定向发行募集资金使用用途的议案》
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，董事会高度重视信息披露工作，遵循信息披露的“真实、准确、完整、及时和公平”的原则，信息披露不存在虚假记载、重大遗漏和误导性陈述。公司新增董事由董事会提名，由股东大会审议通过。除控股股东及实际控制人熊俊先生外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东及实际控制人之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员均以公司发展及股东利益作为行使决策的前提条件。

董事会下设立审计、提名、战略、薪酬与考核四个委员会，并制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》四个对应的实施细则。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，制订了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通内容、公司与投资者沟通具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书及证券事务代表负责接听投资者咨询电话，与投资者及潜在投资者保持沟通和联系，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，给投资者予以解答。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
----	------------	--------	--------	------

何佳	9	8	0	1
LIEPING CHEN（陈列平）	9	4	0	5
钱 智	9	9	0	0
陈新军	9	9	0	0
ROY STEVEN HERBST	9	3	0	6

独立董事的意见：

无异议

二、 内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期监事会根据《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等法律法规和公司有关制度的相关规定，对公司财务工作进行了例行检查，并对公司财务报告进行审核；对公司董事、高级管理人员执行公司公务行为及公司其他重要事项进行监督。根据检查和监督结果，监事会认为，公司财务部门认真执行《会计法》、《企业会计准则》及《公司会计制度》，依法组织会计核算，会计核算内容真实可靠，不存在会计舞弊行为，财务报表真实完整地反映了公司财务状况和经营成果。公司董事、高级管理人员在执行公司公务时，勤勉尽职、忠实义务，不存在徇私舞弊，损害公司和股东利益地情形。监事会对所监督的其他重要事项均不存在异议。监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价**1、会计核算体系**

公司依据《会计法》、《企业会计准则》制定了适合公司特点的会计核算体系。报告期内，公司高度重视会计核算工作，强化会计基础工作，不断提高会计核算质量，通过会计核算，真实、客观反映企业的经营成果与财务状况，确保会计信息的可靠性与相关性，为公司与投资者决策提供财务依据，保护投资者的合法权益。

2、财务管理

报告期内公司高度重视财务工作，实现财务管理精细化，并将财务管理渗透到企业的生产

经营的各个领域，通过行使财务管理的监督职能，加强财务服务与管理职能，充分挖掘财务管理的潜在价值，引导企业的经营活动的健康发展，使经济效益和企业价值最大化。

3、风险控制

报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部风险评价，有效对内部、外部进行风险管理。

4、质量管理控制体系

报告期，公司严格按照 GMP 等相关法规要求对质量管理体系进行了完善，其中 200 多份文件按照 GMP 要求进行了变更，修订/新增文件 1500 逾份。经过不断完善，公司目前的质量管理体系更加完备，能够更加有效地进行产品质量管控，确保公司生产的产品质量符合国家批准的产品注册标准。报告期没有发生重大质量事故。

5、安全生产与环境保护

报告期，公司按照国家及地方政府安全生产与环境保护的法律法规及相关规定，进一步修订完善公司安全生产管理体系和环境保护制度体系，制定了安全生产与环境保护应急预案，强化安全生产与环境保护的目标责任制，安全生产与环境保护工作上了一个新的台阶，报告期没有发生重大安全生产事故和环境污染事件。

董事会、监事会经过评估认为，报告期内公司重大内部管理制度不存在重大缺陷，内部管理制度能够保证公司正常运作，防范经营风险，制度体系有效。在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出席重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 12 日第一届董事会第二十四次会议审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，2018 年 6 月 2 日第一届董事会第四十一次会议审议通过《关于修订及新增公司内部管理制度的议案》，对《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》进行了修改。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]1206
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926 号
审计报告日期	2019 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	李可、黄晓奇、崔广余
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报告	
<p>审计报告正文：</p> <p>上海君实生物医药科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了上海君实生物医药科技股份有限公司（以下简称“君实生物”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君实生物 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于君实生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>	

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

研发费用的确认

1.事项描述

参见财务报表附注五（37）。

由于君实生物目前处于医药研发阶段，2018 年度研发费用 5.38 亿元，较 2017 年度增长 95.49%，为君实生物利润表重要组成项目，为此我们将研发费用确认的真实性、完整性和截止性作为关键审计事项。

2.审计应对

针对研发费用确认的、完整性和截止性，我们实施的相关程序包括：

（1）对君实生物研发管理及研发费用确认相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）检查研发相关的合同、发票、付款单据，函证合同及付款金额、研发进度等；

（3）对研发存货的期末结存实施监盘和抽盘，确认账实一致性，检查研发领料与研发项目的对应情况；

（4）结合薪酬计提与发放的相关内控，检查研发人员薪酬归集的真实性、完整性、合理性；

（5）检查研发设备折旧计提的准确性，与研发项目的匹配情况；

（6）对其他研发费用项目支出执行检查合同、发票、付款、分析性复核等程序；

（7）抽查 2018 年末和 2019 年初大额研发费支出，审计研发费用确认的截止性。

四、其他信息

君实生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括君实生物 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

君实生物管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估君实生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算君实生物、终止运营或别无其他现实的选择。

君实生物治理层负责监督君实生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就君实生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表

发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,763,570,176.83	293,259,373.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	16,402.95	106,756,911.89
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	6,635,819.82	973,582.93
预付款项	五、4	44,654,789.45	28,721,316.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	6,242,443.73	9,061,729.76
买入返售金融资产			
存货	五、6	48,467,546.06	30,601,576.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		953,265.70
其他流动资产	五、8	40,596,756.49	45,000,000.00
流动资产合计		2,910,183,935.33	515,327,756.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	五、9	1,027,261.40	1,030,943.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	18,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、11	259,654,365.00	235,962,271.14
在建工程	五、12	669,870,253.79	123,071,176.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	75,863,697.85	69,818,553.34
开发支出			
商誉	五、14		1,518,979.51
长期待摊费用	五、15	2,825,984.02	807,048.66
递延所得税资产	五、16	1,287,876.31	139,412.34
其他非流动资产	五、17	311,607,478.72	272,031,944.58
非流动资产合计		1,340,136,917.09	704,380,329.54
资产总计		4,250,320,852.42	1,219,708,085.87
流动负债：			
短期借款	五、18	18,132,121.03	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	五、19		16,034,072.32
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、20	217,395,035.17	21,277,732.58
预收款项			
合同负债	五、21	1,111,152.00	646,207.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	50,901,300.80	16,160,104.14
应交税费	五、23	2,126,240.45	704,208.95
其他应付款	五、24	181,401,160.76	3,737,370.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		471,067,010.21	58,559,695.56
非流动负债：			
长期借款	五、25	150,000,000.00	
应付债券	五、26	241,763,000.00	

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	45,046,569.33	41,814,860.37
递延所得税负债			
其他非流动负债		28,301,886.78	
非流动负债合计	五、28	465,111,456.11	41,814,860.37
负债合计		936,178,466.32	100,374,555.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	760,310,000.00	584,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	3,797,238,509.95	1,056,407,351.21
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-9,517.84	-1,281,398.32
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-1,242,283,592.26	-519,368,145.10
归属于母公司所有者权益合计		3,315,255,399.85	1,120,507,807.79
少数股东权益		-1,113,013.75	-1,174,277.85
所有者权益合计		3,314,142,386.10	1,119,333,529.94
负债和所有者权益总计		4,250,320,852.42	1,219,708,085.87

法定代表人：熊俊 主管会计工作负责人：原璐 会计机构负责人：唐燕

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,630,582,406.18	117,656,921.86
交易性金融资产			106,717,231.89
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		11,135,318.83	9,847,170.88
其他应收款	十五、1	8,303,061.04	4,224,336.20
存货		15,847,383.90	464,927.82
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		22,085,161.44	
流动资产合计		2,687,953,331.39	238,910,588.65
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	十五、2	1,237,911,814.18	534,221,935.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		20,648,776.63	19,814,879.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		334,378.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		863,370.59	
递延所得税资产			
其他非流动资产		164,794,827.94	502,415,421.65
非流动资产合计		1,442,553,168.00	1,056,452,236.51
资产总计		4,130,506,499.39	1,295,362,825.16
流动负债：			
短期借款		18,132,121.03	
交易性金融负债			16,034,072.32
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		88,879,389.72	7,333,564.78
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		22,526,781.25	3,716,285.81
应交税费		1,610,350.80	83,652.99
其他应付款		181,018,426.24	1,485,905.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		312,167,069.04	28,653,481.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		241,763,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		12,374,586.75	8,348,575.21
递延所得税负债			
其他非流动负债		28,301,886.78	
非流动负债合计		282,439,473.53	8,348,575.21
负债合计		594,606,542.57	37,002,056.41
所有者权益：			
股本		760,310,000.00	584,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,784,419,306.04	1,043,588,147.30
减：库存股			
其他综合收益		-9,367,000.00	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-999,462,349.22	-369,977,378.55
所有者权益合计		3,535,899,956.82	1,258,360,768.75
负债和所有者权益合计		4,130,506,499.39	1,295,362,825.16

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,927,573.86	54,499,848.63
其中：营业收入	五、33	2,927,573.86	54,499,848.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		710,292,306.98	353,558,654.57
其中：营业成本	五、33	1,952,996.83	5,158,451.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	2,243,708.99	967,983.42
销售费用	五、35	20,493,967.88	543,502.53
管理费用	五、36	132,028,850.53	73,658,668.46
研发费用	五、37	538,182,847.98	275,303,382.16

财务费用	五、38	14,738,554.33	-2,224,360.30
其中：利息费用			
利息收入		3,755,992.59	2,308,189.27
资产减值损失	五、39		151,026.51
信用减值损失	五、40	651,380.44	
加：其他收益	五、41	4,599,930.24	2,599,109.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-26,803,083.15	5,888,332.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,681.67	31,324.24
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）	五、43	10,270,189.60	-26,955,985.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	102.84	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-719,297,593.59	-317,527,348.94
加：营业外收入	五、45	32,160.49	14,793.13
减：营业外支出	五、46	4,802,041.57	50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-724,067,474.67	-317,512,605.81
减：所得税费用	五、47	-1,213,291.61	58,189.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-722,854,183.06	-317,570,795.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-723,293,622.07	-317,570,795.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		439,439.01	
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		61,264.10	-227,257.16
2.归属于母公司所有者的净利润		-722,915,447.16	-317,343,538.40
六、其他综合收益的税后净额		1,271,880.48	-9,344,269.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、48	1,271,880.48	-9,344,269.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,367,000.00	
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		-9,367,000.00	

（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,638,880.48	-9,344,269.04
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			-3,864,034.71
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		10,638,880.48	-5,480,234.33
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-721,582,302.58	-326,915,064.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-721,643,566.68	-326,687,807.44
归属于少数股东的综合收益总额		61,264.10	-227,257.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.21	-0.55
（二）稀释每股收益		-1.21	-0.55

法定代表人：熊俊

主管会计工作负责人：原璐

会计机构负责人：唐燕

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、3	89,622.64	12,594,718.70
减：营业成本	十五、3	60,000.00	
税金及附加		1,121,745.90	389,133.40
销售费用		20,303,927.76	
管理费用		57,508,921.17	14,090,250.97
研发费用		272,185,443.35	164,039,202.91
财务费用		16,317,242.34	-1,767,849.78
其中：利息费用			
利息收入		2,090,574.40	1,802,761.10
资产减值损失		241,339,980.30	149,194,023.44
信用减值损失		523,560.83	
加：其他收益		1,107,250.49	1,548,904.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	-27,446,878.85	10,424,233.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,681.67	31,324.24
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）		10,269,586.65	-25,380,965.41

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-625,341,240.72	-326,757,869.36
加：营业外收入		32,160.00	5,673.13
减：营业外支出		4,175,889.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-629,484,970.67	-326,752,196.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-629,484,970.67	-326,752,196.23
（一）持续经营净利润		-629,484,970.67	-326,752,196.23
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-9,367,000.00	-3,864,034.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,367,000.00	
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		-9,367,000.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-3,864,034.71
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			-3,864,034.71
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-638,851,970.67	-330,616,230.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,861,135.72	59,445,538.46
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			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		49,123,938.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	13,649,794.35	16,542,779.87
经营活动现金流入小计		91,634,868.51	75,988,318.33
购买商品、接受劳务支付的现金		446,087,714.50	295,428,652.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		102,454,246.17	52,695,869.60
支付的各项税费		1,496,294.84	1,397,469.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	58,547,892.60	37,766,333.26
经营活动现金流出小计		608,586,148.11	387,288,324.77
经营活动产生的现金流量净额		-516,951,279.60	-311,300,006.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		539,007,841.24	1,604,830,000.00
取得投资收益收到的现金		5,073,913.74	5,857,008.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		775.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,253,767.70	
收到其他与投资活动有关的现金	五、49(3)	30,717,670.40	51,174,773.83
投资活动现金流入小计		576,053,968.94	1,661,861,782.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,372,243.51	333,926,196.87
投资支付的现金		433,469,628.87	1,176,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		990,841,872.38	1,509,926,196.87
投资活动产生的现金流量净额		-414,787,903.44	151,935,585.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,212,894,379.80	319,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		434,132,121.03	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,647,026,500.83	319,700,000.00
偿还债务支付的现金		106,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,656,145.77	
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	五、49(4)	105,768,083.88	66,037.73
筹资活动现金流出小计		214,424,229.65	66,037.73
筹资活动产生的现金流量净额		3,432,602,271.18	319,633,962.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,590,606.75	-5,358,923.94
五、现金及现金等价物净增加额		2,497,272,481.39	154,910,617.47
加：期初现金及现金等价物余额		266,297,695.44	111,387,077.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,763,570,176.83	266,297,695.44

法定代表人：熊俊 主管会计工作负责人：原璐 会计机构负责人：唐燕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,095,738.21	14,788,979.75
收到的税费返还		11,351,288.48	
收到其他与经营活动有关的现金		11,401,072.53	9,876,197.87
经营活动现金流入小计		52,848,099.22	24,665,177.62
购买商品、接受劳务支付的现金		218,031,653.17	160,403,841.45
支付给职工以及为职工支付的现金		36,804,669.23	13,257,985.10
支付的各项税费		209,469.90	389,133.40
支付其他与经营活动有关的现金		448,905,714.97	192,228,971.10
经营活动现金流出小计		703,951,507.27	366,279,931.05
经营活动产生的现金流量净额		-651,103,408.05	-341,614,753.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		463,981,822.36	1,604,830,000.00
取得投资收益收到的现金		4,871,695.93	10,392,909.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,052,252.21	2,201,083.29
投资活动现金流入小计		497,905,770.50	1,617,423,992.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,192,426.03	9,007,487.29
投资支付的现金		528,898,828.87	1,508,546,000.00

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			
投资活动现金流出小计		576,091,254.90	1,517,553,487.29
投资活动产生的现金流量净额		-78,185,484.40	99,870,505.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,212,894,379.80	319,700,000.00
取得借款收到的现金		284,132,121.03	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,497,026,500.83	319,700,000.00
偿还债务支付的现金		106,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,807,277.11	
支付其他与筹资活动有关的现金		105,768,083.88	66,037.73
筹资活动现金流出小计		213,575,360.99	66,037.73
筹资活动产生的现金流量净额		3,283,451,139.84	319,633,962.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,275,085.26	
五、现金及现金等价物净增加额		2,539,887,162.13	77,889,714.10
加：期初现金及现金等价物余额		90,695,244.05	12,805,529.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,630,582,406.18	90,695,244.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利 润			
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	584,750,000.00				1,056,407,351.21		-1,281,398.32				-519,368,145.10	-1,174,277.85	1,119,333,529.94	
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	584,750,000.00				1,056,407,351.21		-1,281,398.32				-519,368,145.10	-1,174,412.74	1,119,333,529.94	

												27 7. 85	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	175,560,000.00				2,740,831,158.74		1,271,880.48				-722,915,447.16	6 1, 26 4, 10	2,194,808,856.16
（一）综合收益总额							1,271,880.48				-722,915,447.16	6 1, 26 4, 10	-721,582,302.58
（二）所有者投入和减少资本	175,560,000.00				2,740,831,158.74								2,916,391,158.74
1. 股东投入的普通股	175,560,000.00				2,719,131,222.12								2,894,691,222.12
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					21,699,936.62								21,699,936.62
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风													

险准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权 益内部结转													
1.资本公积转增 资本（或股本）													
2.盈余公积转增 资本（或股本）													
3.盈余公积弥补 亏损													
4.设定受益计划 变动额结转留 存收益													
5.其他综合收益 结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余 额	760,310,000. 00				3,797,238,509.95		-9,517.84				-1,242,28 3,592.26	- 1, 11 3, 01 3.	3,314,142,386.10

75

项目	上期												少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	550,000,000.00				771,5 23,38 8.94		8,062, 870.7 2				-202, 024,6 06.70	-947, 020.6 9	1,126,614,632.27	
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	550,000,000.00				771,5 23,38 8.94		8,062, 870.7 2				-202, 024,6 06.70	-947, 020.6 9	1,126,614,632.27	
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	34,750,000.00				284,8 83,96 2.27		-9,34 4,269. 04				-317, 343,5 38.40	-227, 257.1 6	-7,281,102.33	
（一）综合收益总 额							-9,34 4,269. 04				-317, 343,5 38.40	-227, 257.1 6	-326,915,064.60	
（二）所有者投入 和减少资本	34,750,000.00				284,8 83,96								319,633,962.27	

					2.27									
1. 股东投入的普通股	34,750,000.00				284,883,962.27									319,633,962.27
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6.其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	584,750,000.00				1,056,407,351.21		-1,281,398.32					-519,368,145.10	-1,174,277.85	1,119,333,529.94

法定代表人：熊俊

主管会计工作负责人：原璐

会计机构负责人：唐燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										未分配利润	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			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	584,750,000.00				1,043,588,147.30							-369,977,378.55	1,258,360,768.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	584,750,000.00				1,043,588,147.30							-369,977,378.55	1,258,360,768.75

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	175,560,000.00				2,740,831,158.74		-9,367,000.00				-629,484,970.67	2,277,539,188.07
(一)综合收益总额							-9,367,000.00				-629,484,970.67	-638,851,970.67
(二)所有者投入和减少资本	175,560,000.00				2,740,831,158.74							2,916,391,158.74
1. 股东投入的普通股	175,560,000.00				2,719,131,222.12							2,894,691,222.12
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					21,699,936.62							21,699,936.62
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	760,310,000.00				3,784,419,306.04		-9,367,000.00			-999,462,349.22		3,535,899,956.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	550,000,000.00				758,704,185.03		3,864,034.71				-43,225,182.32	1,269,343,037.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	550,000,000.00				758,704,185.03		3,864,034.71				-43,225,182.32	1,269,343,037.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,750,000.00				284,883,962.27		3,864,034.71				-326,752,196.23	-10,982,268.67

（一）综合收益总额							3,864,034.71					-326,752,196.23	-330,616,230.94
（二）所有者投入和减少资本	34,750,000.00				284,883,962.27								319,633,962.27
1. 股东投入的普通股	34,750,000.00				284,883,962.27								319,633,962.27
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

（六）其他													
四、本年期末余额	584,750,000.00				1,043,588,147.30							-369,977,378.55	1,258,360,768.75

上海君实生物医药科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海君实生物医药科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由上海君实生物医药科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 5 月 5 日在上海市工商行政管理局办理工商变更登记,注册号 310115002060080,成立时注册资 1,470 万元。

2015 年 7 月 28 日,经全国中小企业股份转让系统函[2015]4658 号《关于同意上海君实生物医药科技股份有限股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意,本公司于 2015 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称“君实生物”,证券代码“833330”。

2015 年 11 月,根据公司临时股东大会决议,以及公司与上海众合医药科技股份有限公司(以下简称“众合医药”)签订的《换股吸收合并协议》,公司向众合医药全体股东发行股票 735 万股购买其相关资产,每股发行价为人民币 25.903441958 元。由众合医药全体股东将其于换股实施日持有的众合医药普通股股票按照 1:0.050317983 的比例转换为本公司普通股股票方式缴纳。本次换股吸收合并后股本增加至 2,205 万元。

2015 年 12 月,根据公司临时股东大会决议,公司增加注册资本 551.25 万元,由华润信托·鼎盛 68 号君实生物定向增发集合信托计划、江苏瑞华投资控股集团有限公司、鹰潭市易晟鹏润投资有限公司、深圳盛屯集团有限公司、皮迎军、贾征、高淑芳、周玉清以货币资金出资。本次增资后股本增至 2,756.25 万元。

2016 年 3 月,根据公司 2015 年年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以总股本 2,756.25 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 150 股,转增基准日为 2015 年 12 月 31 日,申请增加注册资本人民币 41,343.75 元。变更后的股本增至 44,100.00 万元。

2016 年 3 月,根据公司 2015 年年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 6,300 万元,由珠海高瓴天成股权投资基金(有限合伙)、深圳德和方中投资有限合伙企业(有限合伙)、上海健益兴禾投资管理中心(有限合伙)、王树君、孟晓君以货币资

金出资。本次增资后股本增至 50,400 万元。

2016 年 6 月，根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 510 万元，由中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、国海证券股份有限公司以货币资金出资。本次增资后股本增至 50,910 万元。

2016 年 8 月，根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 4,090 万元，由乐普（北京）医疗器械股份有限公司、上海健益兴禾投资管理中心(有限合伙)、乔晓辉、马文炳、黄菲、赵云、裴宏、潘云、孟晓君、钟鹭、冯芹等以货币资金出资。本次增资后股本增至 55,000 万元。

2017 年 2 月，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 3,475 万元，由周玉清、上海檀英投资合伙企业（有限合伙）、钟鹭、赵喜根等以货币资金出资。本次增资后股本增至 58,475 万元。

2018 年 3 月，根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议及章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,665 万元。由厦门市高鑫泓股权投资有限公司、上海檀英投资合伙企业（有限合伙）、沈淳以货币资金出资，本次增资后股本增至 60,140 万元。

2018 年 11 月 21 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海君实生物医药科技股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2018] 1914 号），公司于 2018 年 12 月 24 日在香港联交所主板挂牌并上市交易，证券简称“君实生物-B”，英文简称为“JUNSHI BIO-B”，股票代码为“01877”。本次在香港联交所发行 15,891 万股，发行后注册资本变更为 76,031 万元。

公司总部的经营地址：中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 781 号 6 楼 602 室。法定代表人：熊俊。

公司主要经营范围：生物医药的研发，并提供相关的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 29 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州君盟生物医药科技有限公司	苏州君盟	100.00	—
2	拓普艾莱生物医药有限公司	拓普艾莱	100.00	—
3	泰州君实生物医药科技有限公司	泰州君实	100.00	—
4	苏州众合生物医药科技有限公司	苏州众合	100.00	—
5	江苏众合医药科技有限公司	江苏众合	100.00	—
6	深圳前海君实医院投资管理有限公司	前海君实	51.00	—
7	武汉国博医院管理有限公司	武汉国博	—	65.00
8	北京军科镜德生物科技有限责任公司	军科镜德	60.00	—
9	北京众合君实生物医药科技有限公司	北京众合	—	100.00
10	上海君实生物工程有限公司	君实工程	100.00	—
11	北京欣经科生物技术有限公司	北京欣经科	—	100.00
12	北京欣经科贸有限公司	欣经科贸	—	100.00
13	苏州君实生物医药科技有限公司	苏州君实	100.00	—
14	苏州君奥精准医学有限公司	苏州君奥	—	100.00
15	苏州君实生物工程有限公司	苏州君实工程	—	51.03

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	苏州君奥精准医学有限公司	苏州君奥	本期新设
2	苏州君实生物工程有限公司	苏州君实工程	本期新设

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	北京欣经科生物技术有限公司	北京欣经科	本期处置
2	北京欣经科贸有限公司	欣经科贸	本期注销

3	武汉国博医院管理有限公司	武汉国博	本期注销
---	--------------	------	------

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准

则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按

照所支付对价的公允价值确认为金融资产或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

10. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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，是指承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类和计量

金融资产于初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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。

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：

①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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

如管理层认为一项权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升公司长期盈利能力，则将此项权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

④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。

当且仅当公司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。

(3) 金融负债的分类和计量

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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：

①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)和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②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。

(4) 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。

(5) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的损失准备金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(6) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。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。

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

(7) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，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及财务担保合同，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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，组合评估中包含账龄组合、信用记录优质组合或逾期账龄组合。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当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，直接减记该金融资产的账面余额。

(8) 金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金

流量发生变化的，根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（9）金融资产转移

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。

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。

11. 应收票据及应收款项

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

12. 其他应收款

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且

有依据的信息，包括前瞻性信息。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）列报

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

15. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5年	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5年	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

21. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

25. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

① 赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

② 股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，则将优先股划分为金融负债。

③ 转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取

得相关商品控制权，是指能够到该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。公司在判断商品的控制权是否发生转移时，应当从客户的角度进行分析，即客户是否取得了相关商品的控制权以及何时取得该控制权。取得商品控制权同时包括下列三项要素：

①能力。公司只有在客户拥有现时权利，能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益时，才能确认收入。如果客户只能在未来的某一期间主导该商品的使用并从中获益，则表明其尚未取得该商品的控制权。

②主导该商品的使用。客户有能力主导该商品的使用，是指客户在其活动中有权使用该商品，或者能够允许或阻止其他方使用该商品。

③能够获得几乎全部的经济利益。客户必须拥有获得商品几乎全部经济利益的能力，才能被视为获得了对该商品的控制。商品的经纪利益，是指该商品的潜在现金流量，既包括现金流入的增加，也包括现金流出的减少。客户可以通过使用、消耗、出售、处置、交换、抵押或持有等多种方式直接或间接的获得商品的经济利益。

(2) 收入的计量

公司应当首先确定合同的交易价格，再按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

①确定交易价格

交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并应当假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更

②将交易价格分摊至各单项履约义务

当合同中包含两项或多项履约义务时，需要将交易价格分摊至各单项履约义务，以使分摊至各单项履约义务（或可明确区分的商品）的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

A. 分摊的一般原则

a. 合同中包含两项或多项履约义务的，应当在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品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。

b.单独售价，是指公司向客户单独销售商品的价格。公司在类似环境下向类似客户单独销售某商品的价格，应作为确定该商品单独售价的最佳证据。

c.单独售价无法直接观察的，公司应当综合考虑其能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价，应考虑的信息包括市场情况（商品的市场供求状况、竞争、限制和趋势等）、企业特定因素（企业的定价策略和实务操作安排等）以及与客户有关的信息（客户类型、所在地区和分销渠道等）等；公司最大限度地采用可观察的输入值，并对类似的情况采用一致的估计方法。

B.交易价格的后续变动

合同开始日之后，由于相关不确定性的消除或环境的其他变化等原因，交易价格可能会发生变化，从而导致公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额发生变化。交易价格发生后续变动的，公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。不得因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

对于合同变更导致的交易价格后续变动，应当按照收入准则有关合同变更的规定进行会计处理。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统

的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够

实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

29. 套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，

且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司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，以及本公司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，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

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，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损

益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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会计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。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移

（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

A、2017年12月31日，执行新金融工具准则前后对金融资产确认和计量对比表

合并财务报表

2017年12月31日（原金融工具准则）			2018年1月1日（新金融工具准则）		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	293,259,373.25	货币资金	摊余成本	293,259,373.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	106,756,911.89	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	106,756,911.89
应收票据及应收账款	摊余成本	973,582.93	应收票据及应收账款	摊余成本	973,582.93
其他应收款	摊余成本	9,061,729.76	其他应收款	摊余成本	9,061,729.76

母公司财务报表

2017年12月31日（原金融工具准则）			2018年1月1日（新金融工具准则）		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	117,656,921.86	货币资金	摊余成本	117,656,921.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	106,717,231.89	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	106,717,231.89
其他应收款	摊余成本	4,224,336.20	其他应收款	摊余成本	4,224,336.20

B、于2018年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项目	2017年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2018年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
货币资金	293,259,373.25	—	—	293,259,373.25
交易性金融资产	106,756,911.89	—	—	106,756,911.89
应收票据及应收账款	973,582.93	—	—	973,582.93
其他应收款	9,061,729.76	—	—	9,061,729.76

母公司财务报表

项目	2017年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2018年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
货币资金	117,656,921.86	—	—	117,656,921.86
交易性金融资产	106,717,231.89	—	—	106,717,231.89
其他应收款	4,224,336.20	—	—	4,224,336.20

C、于2018年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并财务报表

计量类别	2017年12月31日 计提的减值准备（按 原金融工具准则）	重分类	重新计量	2018年1月1日计 提的减值准备（按 新金融工具准则）
应收票据及应收账款减 值准备	52,750.16	—	—	52,750.16
其他应收款减值准备	1,044,192.89	—	—	1,044,192.89

母公司财务报表

计量类别	2017年12月31日 计提的减值准备（按 原金融工具准则）	重分类	重新计量	2018年1月1日计 提的减值准备（按 新金融工具准则）
其他应收款减值准备	46,334.16	—	—	46,334.16

D、于2018年1月1日，执行新金融工具准则对本公司期初未分配利润无影响

②财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。

为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2018年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对2017年度财务报表不予调整。

执行新收入准则对公司2017年12月31日财务报表的影响。

变更内容	报表项目	2018年1月1日	2017年12月31日
预收账款	合同负债	646,207.57	—
预收账款	预收款项	—	646,207.57

③2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司按照该规定编制了2018年度报表，并采用追溯调整法调整上期相关财务报表列报，具体如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后

应收票据	—	—	—	—
应收账款	973,582.93	—	—	—
应收票据及应收账款	—	973,582.93	—	—
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	9,061,729.76	9,061,729.76	4,224,336.20	4,224,336.20
固定资产	235,962,271.14	235,962,271.14	19,814,879.21	19,814,879.21
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	123,071,176.90	123,071,176.90	—	—
工程物资	—	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	21,277,732.58	—	7,333,564.78	—
应付票据及应付账款	—	21,277,732.58	—	7,333,564.78
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	3,737,370.00	3,737,370.00	1,485,905.30	1,485,905.30

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	348,962,050.62	73,658,668.46	178,129,453.88	14,090,250.97
研发费用	—	275,303,382.16	—	164,039,202.91

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	293,259,373.25	293,259,373.25	—
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	不适用	106,756,911.89	106,756,911.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,756,911.89	不适用	-106,756,911.89
衍生金融资产	—	—	—
应收票据及应收账款	973,582.93	973,582.93	—
其中：应收票据	—	—	—
应收账款	973,582.93	973,582.93	—
预付款项	28,721,316.77	28,721,316.77	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	9,061,729.76	9,061,729.76	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	30,601,576.03	30,601,576.03	—
合同资产	不适用	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	953,265.70	953,265.70	—
其他流动资产	45,000,000.00	45,000,000.00	—
流动资产合计	515,327,756.33	515,327,756.33	—
非流动资产：			
发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	—	不适用	—

其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	1,030,943.07	1,030,943.07	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	235,962,271.14	235,962,271.14	—
在建工程	123,071,176.90	123,071,176.90	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	69,818,553.34	69,818,553.34	—
开发支出	—	—	—
商誉	1,518,979.51	1,518,979.51	—
长期待摊费用	807,048.66	807,048.66	—
递延所得税资产	139,412.34	139,412.34	—
其他非流动资产	272,031,944.58	272,031,944.58	—
非流动资产合计	704,380,329.54	704,380,329.54	—
资产总计	1,219,708,085.87	1,219,708,085.87	—
流动负债：			
短期借款	—	—	—
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	不适用	16,034,072.32	16,034,072.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,034,072.32	不适用	-16,034,072.32
衍生金融负债	—	—	—
应付票据及应付账款	21,277,732.58	21,277,732.58	—
预收款项	646,207.57	—	646,207.57

合同负债	不适用	646,207.57	-646,207.57
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	16,160,104.14	16,160,104.14	—
应交税费	704,208.95	704,208.95	—
其他应付款	3,737,370.00	3,737,370.00	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	58,559,695.56	58,559,695.56	—
非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	41,814,860.37	41,814,860.37	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	41,814,860.37	41,814,860.37	—
负债合计	100,374,555.93	100,374,555.93	—
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	584,750,000.00	584,750,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	1,056,407,351.21	1,056,407,351.21	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-1,281,398.32	-1,281,398.32	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	—	—	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	-519,368,145.10	-519,368,145.10	—
归属于母公司所有者权益合计	1,120,507,807.79	1,120,507,807.79	—
少数股东权益	-1,174,277.85	-1,174,277.85	—
所有者权益（或股东权益）合计	1,119,333,529.94	1,119,333,529.94	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,219,708,085.87	1,219,708,085.87	—

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	117,656,921.86	117,656,921.86	—
交易性金融资产	不适用	106,717,231.89	106,717,231.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,717,231.89	不适用	-106,717,231.89
衍生金融资产	—	—	—
应收票据及应收账款	—	—	—
其中：应收票据	—	—	—
应收账款	—	—	—
预付款项	9,847,170.88	9,847,170.88	—
其他应收款	4,224,336.20	4,224,336.20	—

其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	464,927.82	464,927.82	—
合同资产	不适用	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	—	—	—
流动资产合计	238,910,588.65	238,910,588.65	—
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	—	不适用	—
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	534,221,935.65	534,221,935.65	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	19,814,879.21	19,814,879.21	—
在建工程	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	—	—	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	—	—	—
其他非流动资产	502,415,421.65	502,415,421.65	—
非流动资产合计	1,056,452,236.51	1,056,452,236.51	—
资产总计	1,295,362,825.16	1,295,362,825.16	—

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用	16,034,072.32	16,034,072.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,034,072.32	不适用	-16,034,072.32
衍生金融负债	—	—	—
应付票据及应付账款	7,333,564.78	7,333,564.78	—
预收款项	—	—	—
合同负债	不适用	—	—
应付职工薪酬	3,716,285.81	3,716,285.81	—
应交税费	83,652.99	83,652.99	—
其他应付款	1,485,905.30	1,485,905.30	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	28,653,481.20	28,653,481.20	—
非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	8,348,575.21	8,348,575.21	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	8,348,575.21	8,348,575.21	—

负债合计	37,002,056.41	37,002,056.41	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	584,750,000.00	584,750,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	1,043,588,147.30	1,043,588,147.30	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	—	—	—
未分配利润	-369,977,378.55	-369,977,378.55	—
所有者权益（或股东权益）合计	1,258,360,768.75	1,258,360,768.75	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,295,362,825.16	1,295,362,825.16	—

四、税项

（一）本公司及境内子公司

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠

无。

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

(二) 拓普艾莱生物技术有限公司

1. 联邦所得税

本公司子公司拓普艾莱位于美国加利福尼亚州，因公司应纳税所得额低于 5 万美元，联邦所得税税率为 15%。

2. 州所得税

拓普艾莱位于加利福尼亚州，州所得税按照应纳税所得额定额征收。

3. 其他税项

按当地有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,387.33	156,243.27
银行存款	2,763,449,006.10	266,104,419.95
其他货币资金	114,783.40	26,998,710.03
合 计	2,763,570,176.83	293,259,373.25
其中：存放在境外的款项总额	2,725,593,605.30	113,883,847.75

(1)其他货币资金系证券账户的存出投资款。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2)货币资金期末较期初大幅增长，主要原因是公司港股上市收到募集资金金额较大。

2. 交易性金融资产

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	16,402.95	106,756,911.89
其中：债务工具投资	—	14,131,279.60
权益工具投资	—	—
其他	16,402.95	92,625,632.29
合 计	16,402.95	106,756,911.89

交易性金融资产期末较期初大幅下降，主要原因是本期处置美兰债、赎回鹏华基金及财通基金。

3. 应收票据及应收账款

(1)分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	6,635,819.82	973,582.93
合 计	6,635,819.82	973,582.93

(2)应收账款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,635,819.82	947,779.93
1 至 2 年	—	25,803.00
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
合 计	6,635,819.82	973,582.93

②按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,985,073.49	100.00	349,253.67	5.00	6,635,819.82
合 计	6,985,073.49	100.00	349,253.67	5.00	6,635,819.82

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,026,333.09	100.00	52,750.16	5.14	973,582.93
合 计	1,026,333.09	100.00	52,750.16	5.14	973,582.93

期末无按单项计提坏账准备的应收账款

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,985,073.49	349,253.67	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	6,985,073.49	349,253.67	5.00

③坏账准备的情况

项 目	年初余额	本期变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
应收账款	52,750.16	296,503.51	—	349,253.67

④本期无实际核销的应收账款情况

⑤按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	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
江苏泰康生物医药有限公司	6,985,073.49	100.00	349,253.67

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑦本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(3)应收票据及应收账款期末较期初大幅增长，主要原因是本期确认的应收技术合作开发费金额较大。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,939,406.43	96.16	26,855,333.49	93.50
1至2年	1,586,122.06	3.55	1,865,983.28	6.50
2至3年	129,260.96	0.29	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	44,654,789.45	100.00	28,721,316.77	100.00

(2) 本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	未结算原因
上海沁哇生物技术有限公司	1,316,700.00	合同变更

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海臻格生物技术有限公司	20,000,000.00	44.79
上海简赞国际贸易有限公司	5,127,238.50	11.48
上海棣康生物工程咨询有限公司	3,050,000.00	6.83
PAREXEL INTERNATIONAL(IREL)Limited	2,315,400.04	5.19
MEDIDATA SOLUTIONS INC	1,398,845.49	3.13

合 计	31,891,484.03	71.42
-----	---------------	-------

(4)预付款项期末较期初增长 55.48%，主要原因是随着公司研发投入的持续增加，预付的技术服务费相应增加。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	6,242,443.73	9,061,729.76
合 计	6,242,443.73	9,061,729.76

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	2,003,757.41	2,339,154.59
1 至 2 年	670,796.13	6,174,526.17
2 至 3 年	3,567,890.19	548,009.00
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	40.00
5 年以上	—	—
合 计	6,242,443.73	9,061,729.76

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,014,514.93	8,250,024.62
备用金及其他	2,779,119.46	1,855,898.03
合 计	6,793,634.39	10,105,922.65

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,714,800.00	39.96	—	—	2,714,800.00
按组合计提坏账准备	4,078,834.39	60.04	551,190.66	13.51	3,527,643.73
合计	6,793,634.39	100.00	551,190.66	8.11	6,242,443.73

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	10,105,922.65	100.00	1,044,192.89	10.33	9,061,729.76
合计	10,105,922.65	100.00	1,044,192.89	10.33	9,061,729.76

期末按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
上海市临港地区开发建设委员会	2,714,800.00	—	—

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,093,575.44	104,678.77	5.00
1至2年	745,329.06	74,532.93	10.00
2至3年	1,239,929.89	371,978.96	30.00
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	4,078,834.39	551,190.66	13.51

④坏账准备的情况

项 目	年初余额	本期变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
其他应收账款	1,044,192.89	-493,002.23	—	551,190.66

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海市临港地区开发建设委员会	保证金	2,714,800.00	3 年以内	39.96	—
昆皓睿诚医药研发(北京)有限公司	押金	915,142.48	2-3 年	13.47	274,542.74
朱海平	备用金	470,000.00	1 年以内	6.92	23,500.00
张静	员工借款	157,500.00	1-2 年	2.32	15,750.00
张梅	员工借款	130,000.00	1 年以内	1.91	6,500.00
合 计		4,387,442.48		64.58	320,292.74

⑦本期无涉及政府补助的应收款项

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(3) 其他应收款期末较期初下降 32.78%，主要原因是保证金及押金减少。

6. 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,467,546.06	—	48,467,546.06	28,892,260.02	—	28,892,260.02
库存商品	—	—	—	1,709,316.01	—	1,709,316.01
合 计	48,467,546.06	—	48,467,546.06	30,601,576.03	—	30,601,576.03

存货期末较期初增长58.38%，主要原因是公司于2018年12月取得PD-1 单克隆抗体注射

液的《药品注册批件》和《新药证书》，生产备料增加较多。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
租赁费	—	803,000.00
装修费	—	150,265.70
合 计	—	953,265.70

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,574,703.75	—
银行理财产品	5,500,000.00	45,000,000.00
待摊费用	4,522,052.74	—
合 计	40,596,756.49	45,000,000.00

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
北京天实医药科技有限公司	1,030,943.07	—	—	-3,681.67	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京天实医药科技有限公司	—	—	—	1,027,261.40	—

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	—	—
非上市权益工具投资	18,000,000.00	—
合 计	18,000,000.00	—

2018年4月，公司参股河北博科生物技术有限公司，出资15,000,000.00元，持股比例5%。
2018年11月，公司参股北京臻知医学科技有限责任公司，出资3,000,000.00元，持股比例15%。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	259,654,365.00	235,962,271.14
固定资产清理	—	—
合 计	259,654,365.00	235,962,271.14

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	58,806,610.06	157,782,616.02	14,228,570.10	38,637,039.95	269,454,836.13
2. 本期增加金额	8,681,154.40	22,838,294.06	6,341,244.15	16,465,258.83	54,325,951.44
（1）购置	—	6,354,928.17	6,341,244.15	15,854,998.01	28,551,170.33
（2）在建工程转入	8,681,154.40	16,483,365.89	—	610,260.82	25,774,781.11
3. 本期减少金额	—	102,517.59	120,000.00	2,088,561.41	2,311,079.00
（1）处置或报废	—	102,517.59	—	2,072,307.41	2,174,825.00
（2）其他	—	—	120,000.00	16,254.00	136,254.00
4. 期末余额	67,487,764.46	180,518,392.49	20,449,814.25	53,013,737.37	321,469,708.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	588,191.24	10,220,852.83	3,766,634.54	18,916,886.38	33,492,564.99

2.本期增加金额	2,907,596.96	15,591,639.31	3,389,003.63	7,765,188.52	29,653,428.42
(1) 计提	2,907,596.96	15,591,639.31	3,389,003.63	7,765,188.52	29,653,428.42
3.本期减少金额	—	14,469.18	58,900.00	1,257,280.66	1,330,649.84
(1) 处置或报废	—	14,469.18	—	1,253,934.98	1,268,404.16
(2) 其他	—	—	58,900.00	3,345.68	62,245.68
4.期末余额	3,495,788.20	25,798,022.96	7,096,738.17	25,424,794.24	61,815,343.57
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.期末账面价值	63,991,976.26	154,720,369.53	13,353,076.08	27,588,943.13	259,654,365.00
2.期初账面价值	58,218,418.82	147,561,763.19	10,461,935.56	19,720,153.57	235,962,271.14

②本期无暂时闲置的固定资产情况

③本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

④本期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云南艺术家园 A2-3-2502	1,323,335.36	正在办理中
云南艺术家园 A2-8-4-501	1,220,373.72	正在办理中

⑤ 固定资产抵押、担保或其他所有权受限情况

项 目	账面价值	担保借款
苏州众合厂房	47,422,461.48	上海君实生物工程有限公司向上海银行借款 1.5 亿，借款期限：2018 年 10 月 10 日-2022 年 11 月 30 日
苏州众合部分机器设备	102,835,850.75	

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	669,870,253.79	123,071,176.90
工程物资	—	—
合计	669,870,253.79	123,071,176.90

(2) 在建工程

① 在建工程情况

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
临港产业化项目	618,689,020.78	—	618,689,020.78	69,784,372.06	—	69,784,372.06
吴江产业化项目-待安装设备	49,490,761.32	—	49,490,761.32	52,522,113.53	—	52,522,113.53
其他零星工程	1,690,471.69	—	1,690,471.69	764,691.31	—	764,691.31
合计	669,870,253.79	—	669,870,253.79	123,071,176.90	—	123,071,176.90

② 重要在建工程项目本期变动情况

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
临港产业化项目	—	69,784,372.06	548,904,648.72	—	—	618,689,020.78
吴江产业化项目-待安装设备	—	52,522,113.53	22,743,428.90	25,774,781.11	—	49,490,761.32
其他零星工程	—	764,691.31	925,780.38	—	—	1,690,471.69
合计		123,071,176.90	572,573,858.00	25,774,781.11	—	669,870,253.79

(续上表)

项目名称	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
临港产业化项目	—	—	18,095,889.38	18,095,889.38	16.22	—
吴江产业化项目-待安装设备	—	—	—	—	—	—

其他零星工程	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	18,095,889.38	18,095,889.38	16.22	—

③在建工程期末没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

④在建工程抵押、担保或其他所有权受限情况

项 目	账面价值	抵押担保情况
君实工程在建厂房、待安装设备	618,689,020.78	上海君实生物工程有限公司向上海银行借款 1.5 亿，借款期限：2018 年 10 月 10 日-2022 年 11 月 30 日

(3) 在建工程期末较期初增长444.29%余额大幅增长，主要原因是产业化临港项目本期投入大幅增加。

13. 无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	73,321,049.04	298,717.94	73,619,766.98
2.本期增加金额	8,479,597.52	1,333,286.91	9,812,884.43
(1) 购置	8,479,597.52	1,333,286.91	9,812,884.43
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	81,800,646.56	1,632,004.85	83,432,651.41
二、累计摊销			
1.期初余额	3,768,499.97	32,713.67	3,801,213.64
2.本期增加金额	3,623,743.00	143,996.92	3,767,739.92
(1) 计提	3,623,743.00	143,996.92	3,767,739.92
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	7,392,242.97	176,710.59	7,568,953.56
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	74,408,403.59	1,455,294.26	75,863,697.85
2.期初账面价值	69,552,549.07	266,004.27	69,818,553.34

(2) 无形资产期末没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产期末余额中存在抵押、担保或其他所有权受限的情况

项 目	账面价值	抵押担保情况
君实工程临港土地	62,915,489.92	上海君实生物工程有限公司向上海银行借款 1.5 亿，借款期限：2018 年 10 月 10 日-2022 年 11 月 30 日

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

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	
非同一控制下收购北京欣经科	1,518,979.51	—	1,518,979.51	—

(2) 商誉减值准备

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
		计提	处置	
非同一控制下收购北京欣经科	—	—	—	—

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	592,878.45	3,064,849.49	831,743.92	—	2,825,984.02
房屋租赁费	214,170.21	3,953,049.22	3,349,412.27	817,807.16	—
合计	807,048.66	7,017,898.71	4,181,156.19	817,807.16	2,825,984.02

长期待摊费用期末较期初增长 250.16%，主要原因是本期房屋租赁费及装修费大幅增加，其他减少金额为剩余为 1 年内到期的房屋租赁费重分类至其他流动资产。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	—	—	557,649.37	139,412.34
信用减值准备	15,476.60	3,869.15	—	—
可抵扣亏损	5,136,028.62	1,284,007.16	—	—
合计	5,151,505.22	1,287,876.31	557,649.37	139,412.34

递延所得税资产期末较期初大幅增长，主要原因是本期确认君实工程的可弥补亏损确认的递延所得税资产金额较大。

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	165,865,789.86	183,675,649.41
待抵扣进项税	56,152,089.85	68,567,555.51
员工宿舍房款	45,482,719.00	11,555,398.00
预付土地款	33,900,000.00	8,233,341.66
保证金押金	10,206,880.01	—
合计	311,607,478.72	272,031,944.58

其中保证金押金计提坏账情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,714,800.00	24.64	—	—	2,714,800.00
按组合计提坏账准备	8,305,173.04	75.36	813,093.03	9.79	7,492,080.01
合计	11,019,973.04	100.00	813,093.03	7.38	10,206,880.01

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

期末按单项计提坏账准备的保证金押金

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
上海市临港地区开发建设委员会	2,714,800.00	—	—

期末按组合计提坏账准备的保证金押金

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,209,869.81	160,493.49	5.00
1至2年	4,383,527.15	438,352.72	10.00
2至3年	708,706.08	212,611.82	30.00
3至4年	2,870.00	1,435.00	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	200.00	200.00	100.00
合计	8,305,173.04	813,093.03	9.79

18. 短期借款

(1)短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	18,132,121.03	—

(2)期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(3)信用借款为上海君实向招商银行长乐支行申请的流动资金贷款，总授信额度 2 亿元，2018 年 12 月 29 日收到银行贷款 18,132,121.03 元。

19. 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
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	—	16,034,072.32

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期末较期初大幅下降，主要是因为本期远期结售汇到期平仓。

20. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	217,395,035.17	21,277,732.58
合 计	217,395,035.17	21,277,732.58

(2) 应付账款

① 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
技术服务费	102,540,306.27	10,509,992.84
设备工程款	84,032,775.76	7,829,952.05

材料款	16,120,809.67	2,890,142.45
其他	14,701,143.47	47,645.24
合 计	217,395,035.17	21,277,732.58

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末较期初大幅增长，主要原因是随着研发项目的推进，临床阶段的技术服务费增加较多，以及随着工程项目的持续投入，应付的工程设备款相应增加。

21. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项目	1,111,152.00	646,207.57

合同负债期末较期初增长 71.95%，主要原因为期末预收项目款增加，服务尚未提供。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,160,104.14	138,352,725.41	108,231,195.89	46,281,633.66
二、离职后福利-设定提存计划	—	12,684,300.94	8,064,633.80	4,619,667.14
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	16,160,104.14	151,037,026.35	116,295,829.69	50,901,300.80

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,159,204.14	119,599,930.12	92,608,139.90	43,150,994.36
二、职工福利费	—	6,543,321.99	6,543,321.99	—
三、社会保险费	—	6,476,348.93	4,022,348.88	2,454,000.05
其中：医疗保险费	—	5,674,649.43	3,520,486.55	2,154,162.88

工伤保险费	—	243,103.82	147,592.96	95,510.86
生育保险费	—	558,595.68	354,269.37	204,326.31
四、住房公积金	900.00	4,291,999.11	3,756,531.04	536,368.07
五、工会经费和职工教育经费	—	1,441,125.26	1,300,854.08	140,271.18
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	16,160,104.14	138,352,725.41	108,231,195.89	46,281,633.66

(3) 设定提存计划列示

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	—	12,224,795.57	7,852,442.58	4,372,352.99
2. 失业保险费	—	459,505.37	212,191.22	247,314.15
合计	—	12,684,300.94	8,064,633.80	4,619,667.14

(4) 应付职工薪酬期末较期初增长 214.98%，主要原因是本期人员增加，期末应付工资及奖金相应增加。

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	—	380,898.83
个人所得税	868,689.04	277,191.65
土地使用税	43,028.88	34,423.10
房产税	112,489.92	—
增值税	—	10,632.16
城市维护建设税	—	531.61
教育费附加	—	531.60
印花税	1,102,032.61	—
合计	2,126,240.45	704,208.95

应交税费期末较期初增长 201.93%，主要原因是本期个人所得税及印花税增加较多。

24. 其他应付款

(1)分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	500,011.08	—
应付股利	—	—
其他应付款	180,901,149.68	3,737,370.00
合 计	181,401,160.76	3,737,370.00

(2)应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	225,361.10	—
短期借款应付利息	274,649.98	—
合 计	500,011.08	—

(3)其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来借款	160,000,000.00	—
中介机构服务费	14,416,205.85	—
代收代付款	295,437.73	1,534,592.86
其他	6,189,506.10	2,202,777.14
合 计	180,901,149.68	3,737,370.00

②期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

③往来借款为向深圳市瑞和兴业资产管理有限公司及江苏泰康生物医药有限公司的借款，借款金额主要信息如下：

单 位	借款金额	期间	利率	是否为关联方
江苏泰康生物医药有限公司	20,000,000.00	2018.2.7 至 2019.1.31	5.655%	否

深圳市瑞和兴业资产管理有限公司	10,000,000.00	2018.10.8 至 2019.10.8	5.655%	否
深圳市瑞和兴业资产管理有限公司	10,000,000.00	2018.12.5 至 2019.12.5	5.655%	否
深圳市瑞和兴业资产管理有限公司	120,000,000.00	2018.12.28 至 2019.1.31	10.500%	否

(4)其他应付款余额期末较期初大幅增长，主要原因是往来借款期末余额较大。

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	150,000,000.00	—	6.65%

(2) 长期借款说明：

根据子公司君实工程与上海银行签订的借款协议和《借款抵押合同》、《房产抵押合同》、《借款保证合同》，以及苏州众合与上海银行签订的《借款抵押合同》、《房产抵押合同》、《借款保证合同》，君实工程以自有的土地、工程、设备，苏州众合以房产和设备为抵押，向银行取得长期项目贷款 1.5 亿元，借款期限为 2018 年 10 月 10 日至 2022 年 11 月 30 日，贷款年利率为浮动利率 6.65%，君实工程分别于 10 月、11 月和 12 月收到上述贷款合计 1.5 亿元。公司及苏州众合同时对上述贷款提供保证担保。

26. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	241,763,000.00	—
成本	200,000,000.00	—
公允价值变动	41,763,000.00	—

公司于 2018 年 2 月 23 日非公开发行 200 万张创新创业可转换公司债券（债券简称 18 君实转，债券代码：145951），每张面值 100 元，发行总额 2 亿元。初始转股价 25.00 元/股，票面利率 10.35%。根据债券募集说明书的规定：“转股申报期内，申请转股的债券持有人加上现有股东人数超过 200 人的，按转股申报的时间先后顺序进行部分转股处理，超过

200 人部分的转股申报不做转股。债券持有人为现有股东的，按照正常的程序予以转股”，截至 2018 年 3 月 15 日，公司股东人数超过 200 人，且预计短期内无法消除该情形，因此公司将该可转换债券指定为按照以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照二叉树估值模型确定该可转换债券的公允价值。

27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,814,860.37	5,583,700.00	2,351,991.04	—	45,046,569.33	项目投资

注：政府补助披露详见附注 53、政府补助。

28. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	28,301,886.78	—

2018 年 6 月，公司与石药集团有限公司（以下简称石药）签订合作开发及战略合作协议，公司将与石药合作开发 PD-1 和白蛋白结合型紫杉醇的联合用药组合，用于在中国（包括香港、台湾及澳门）治疗乳腺癌。此外，石药获得自监管机构批准后 20 年内的付费独家许可，以在中国（包括香港、台湾及澳门）商业化该产品。

2018 年 7 月，公司收取 30,000,000.00 元（税金 1,698,113.22 元）前期费用。剩余 120,000,000.00 元待实现合同约定的开发里程碑分别收取。截止期末由于未达到首期开发里程碑事项，因此未确认相关收入。

29. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		小计	
股份总数	584,750,000.00	175,560,000.00	—	—	—	175,560,000.00	760,310,000.00

2018年3月，根据公司2018年第一次临时股东大会决议及章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币1,665万元。由厦门市高鑫泓股权投资有限公司、上海檀英投资合伙企业（有限合伙）、沈淳以货币资金出资，本次增资后股本增至60,140万元。此增资事项业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年3月12日出具的会验字[2018]1651号验证报告验证。

2018年11月21日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海君实生物医药科技股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2018]1914号），于2018年12月24日在香港联交所主板挂牌并上市交易，证券简称“君实生物-B”，英文简称为“JUNSHI BIO-B”，股票代码为“01877”。本次在香港联交所发行15,891万股，发行后注册资本变更为76,031万元。

30. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,056,407,351.21	2,719,131,222.12	—	3,775,538,573.33
其他资本公积	—	21,699,936.62	—	21,699,936.62
合 计	1,056,407,351.21	2,740,831,158.74	—	3,797,238,509.95

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加：

(1) 公司2018年3月非公开发行股票募集资金总额299,700,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币1,850,000.00元（不含税金额1,745,283.01元），实际募集资金净额为人民币297,954,716.99元，其中计入股本人民币16,650,000.00元，计入资本公积股本溢价人民币281,304,716.99元。

(2) 公司于2018年12月24日于港交所主板上市，共发行股数158,910,000股，发行价格为港币19.38元/股，募资规模为港币3,079,675,800.00元。募集资金折合人民币2,713,194,379.80元，其中计入股本158,910,000.00元，扣除发行费用116,457,874.67元后，资本公积-股本溢价净增加额为2,437,826,505.13元。

其他资本公积增加：

公司 2018 年对主要核心员工进行股权激励，系以权益结算的股份支付，截止 2018 年 12 月 31 日，共确认其他资本公积 21,699,936.62 元。

31. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额	—	—	—	—	—	—	—
权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
企业自身信用风险公允价值变动	—	-9,367,000.00	—	—	-9,367,000.00	—	-9,367,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其他债权投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
金融资产重	—	—	—	—	—	—	—

分类计入其他综合收益的金额							
现金流量套期储备	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	-1,281,398.32	10,638,880.48	—	—	10,638,880.48	—	9,357,482.16
其他综合收益合计	-1,281,398.32	1,271,880.48	—	—	1,271,880.48	—	-9,517.84

32. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-519,368,145.10	-202,024,606.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	-519,368,145.10	-202,024,606.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-722,915,447.16	-317,343,538.40
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-1,242,283,592.26	-519,368,145.10

33. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,927,573.86	1,952,996.83	54,499,848.63	5,158,451.79
其他业务	—	—	—	—
合 计	2,927,573.86	1,952,996.83	54,499,848.63	5,158,451.79

（2）主营业务分产品情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术转让与服务收入	933,962.24	267,000.00	48,668,335.32	446,159.07
制剂销售收入	1,993,611.62	1,685,996.83	5,831,513.31	4,712,292.72
合 计	2,927,573.86	1,952,996.83	54,499,848.63	5,158,451.79

(3) 主营业务分地区情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	480,992.24	19,860.05	48,766,056.15	639,209.13
华南地区	619.66	524.05	14,725.66	11,606.42
华北地区	2,441,522.64	1,928,858.40	5,640,749.72	4,445,908.51
华中地区	—	—	20,512.82	16,167.73
西南地区	2,820.51	2,385.30	44,957.27	35,434.28
东北地区	1,618.81	1,369.03	8,710.26	6,865.23
西北地区	—	—	4,136.75	3,260.49
合计	2,927,573.86	1,952,996.83	54,499,848.63	5,158,451.79

(4) 营业收入本期较上期大幅下降，主要原因是上期重组人源抗 TNF- α 单克隆抗体注射液前期技术成果转让收入金额较大，以及公司本期处置了子公司欣经科生物，制剂销售大幅下降。

34. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,152.42	16,842.05
教育费附加	7,910.53	16,842.07
房产税	562,449.60	—
土地使用税	332,118.72	418,037.10
印花税	1,311,190.22	466,937.40
残疾人保障金	—	32,672.30

车船使用税	21,887.50	16,652.50
合 计	2,243,708.99	967,983.42

税金及附加本期较上期增长 131.79%，主要原因是公司签署较多合同导致印花税大幅增加，以及子公司房产税较上期大幅增加。

35. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,462,644.41	306,067.83
推广费	6,672,336.32	6,480.00
日常运营费用	43,687.47	84,791.83
差旅费	1,402,379.39	67,377.56
折旧及摊销	14,367.26	25,888.32
业务招待费	437,915.69	20,406.14
其他	460,637.34	32,490.85
合 计	20,493,967.88	543,502.53

销售费用本期较上期大幅增长，主要原因是：①公司于 2018 年 10 月正式成立销售部，截至 2018 年 12 月末销售人员 106 人，导致职工薪酬增长；②公司特瑞普利单抗于 2018 年 12 月获批可上市销售，销售人员开始全国推广活动，导致推广费、差旅费、讲课费、业务招待费、培训费等费用相应大幅增长。

36. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	50,884,117.70	26,628,333.24
服务费	25,460,935.23	5,696,919.81
折旧及摊销	22,995,984.17	16,034,225.83
差旅费	5,978,184.07	4,878,387.65
股份支付	5,048,066.82	—

日常运营费用	8,526,346.24	5,756,554.68
业务招待费	7,172,159.91	11,637,413.29
其他	5,963,056.39	3,026,833.96
合 计	132,028,850.53	73,658,668.46

管理费用本期较上期增长 79.24%，主要原因是报告期内港股 IPO 咨询费用以及业务扩张而带来的人员成本、日常运营成本增长的影响。。

37. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
临床研究及技术服务费	352,024,547.99	183,245,508.84
职工薪酬	71,881,521.41	32,984,230.21
试剂耗材	53,187,332.92	41,716,318.66
股份支付	16,651,869.80	—
折旧及摊销	24,474,880.36	9,130,677.87
差旅费	3,227,431.01	2,076,632.38
能源费用	7,228,749.88	1,498,108.50
其他	9,506,514.61	4,651,905.70
合 计	538,182,847.98	275,303,382.16

研发费用本期较上期增长 95.49%，主要原因是随着研发的持续深入，临床阶段的研发费用大幅增长；同时人员增加及固定资产投入加大，与之相关的职工薪酬和折旧费相应增长。

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,063,059.16	—
减：利息收入	3,755,992.59	2,308,189.27
利息净支出	307,066.57	-2,308,189.27

汇兑损失	14,277,868.03	—
减：汇兑收益	2,782.77	—
汇兑净损失	14,275,085.26	—
银行手续费	156,402.50	83,828.97
合 计	14,738,554.33	-2,224,360.30

财务费用发生额本期较上期大幅增长，主要原因是港股上市募集资金（港币存储）因外币折算确认的汇兑损失金额较大，以及本期新增借款及债券较多，导致利息支出增加。

39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	151,026.51

40. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	325,606.83	—
其他应收款坏账损失	-487,319.42	—
其他非流动资产减值损失	813,093.03	—
合 计	651,380.44	—

资产减值损失本期较上期大幅增长，主要原因是本期应收账款和其他非流动资产计提的坏账准备大幅增长。

41. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生物技术药物创新体系建设及重组人源抗 TNF-A 单克隆抗体注射液临床研究	960,000.00	—	与收益相关
第九批科技发展资金重大科技拟招商项目启动资金	850,000.00	—	与收益相关
全新治疗用重组人源化抗 PD-1 单克隆抗体的临床前和临床 I 期研究	740,075.21	540,124.79	与收益相关
科技发展资金	583,300.00	—	与收益相关

抗 PD-1 单药物治疗晚期鼻咽癌和头颈部鳞癌的多中心、开放 II 期和 III 期临床研究	317,613.25	—	与收益相关
江苏省第三批双创人才计划专项奖励金	300,000.00	—	与收益相关
领军人才匹配租金补贴	270,000.00	—	与收益相关
个税手续费返还及其他	134,639.20	1,680.00	与收益相关
科技领军人才项目创业工程匹配资金	122,727.27	25,000.00	与资产相关
年产单克隆抗体注射液 50 万剂项目专项扶持资金	110,000.03	27,500.00	与资产相关
人源化抗 PD-1 广谱性癌症免疫治疗抗体药物的开发及应用	67,619.19	29,431.19	与资产相关
重组人源化抗 Blys 单克隆抗体注射液专项资金（省级）	46,639.31	46,639.29	与资产相关
重组人源化抗 Blys 单克隆抗体注射液专项资金（市级）	33,268.91	33,268.88	与资产相关
新型肿瘤免疫治疗药物抗 PD-1 人源化单克隆体的研发及产业化	32,547.00	32,547.17	与资产相关
第九批科技发展资金重大科技拟招商项目启动资金	31,500.87	—	与资产相关
重组人源化抗 Blys 单克隆抗体注射液专项资金（省级）	—	533,607.15	与收益相关
重组人源化抗 Blys 单克隆抗体注射液专项资金（市级）	—	197,211.22	与收益相关
系统性红斑狼疮综合症治疗性单克隆抗体 UBP1213 的临床前研究	—	140,000.00	与收益相关
重点创业企业科技发展基金	—	730,000.00	与收益相关
创业创新空间使用费补贴项目	—	137,100.00	与收益相关
领军人才项目经费	—	125,000.00	与收益相关
合计	4,599,930.24	2,599,109.69	

注：政府补助披露详见附注 53、政府补助。

42. 投资收益

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	-3,681.67	31,324.24
处置长期股权投资产生的投资收益	439,439.01	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益	346,304.61	14,646.00

的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-29,154,760.17	-8,159,531.95
银行理财产品收益	1,569,615.07	6,535,897.27
信托收益	—	7,465,997.30
合 计	-26,803,083.15	5,888,332.86

投资收益本期较上期大幅下降，主要原因是本期处置鹏华基金及远期结售汇买入合约平仓产生的投资损失金额较大。

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,644,529.98	-10,921,913.23
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-15,374,340.38	-16,034,072.32
合 计	10,270,189.60	-26,955,985.55

公允价值变动收益本期较上期大幅增长，主要原因是公司持有按公允价值计量的远期结售汇买入合约的亏损本期转入投资收益金额较大。

44. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	102.84	—
其中：固定资产	102.84	—

45. 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	32,160.00	5,673.13	32,160.00

其他	0.49	9,120.00	0.49
合 计	32,160.49	14,793.13	32,160.49

46. 营业外支出

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
公益性捐赠支出	3,877,440.00	—	3,877,440.00
非流动资产毁损报废损失	905,747.82	—	905,747.82
其他	18,853.75	50.00	18,853.75
合 计	4,802,041.57	50.00	4,802,041.57

营业外支出本期较上期大幅增长，主要原因是公司向北京白求恩公益基金会、北京市希思科临床肿瘤学研究基金会的公益性捐赠金额较大，以及报废因工艺升级无法继续使用的机器设备金额较大。

47. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-64,827.64	418,776.59
递延所得税费用	-1,148,463.97	-360,586.84
合 计	-1,213,291.61	58,189.75

48. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、31 其他综合收益。

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	7,747,000.00	14,943,378.37
其他应付-报销款及其他	5,785,994.66	1,584,608.37
其他	116,799.69	14,793.13
合计	13,649,794.35	16,542,779.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	37,896,633.03	29,015,285.12
研发费用	8,656,957.77	4,599,930.56
其他应收-备用金及其他	927,952.64	467,531.02
销售费用	2,336,064.55	191,998.59
其他应收-押金保证金	3,438,431.53	1,232,712.94
其他应付-代收代付款	1,239,156.83	2,174,996.06
捐赠	3,877,440.00	—
其他	175,256.25	83,878.97
合 计	58,547,892.60	37,766,333.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	26,961,677.81	14,298,322.19
利息收入	3,755,992.59	2,308,189.27
政府补助	—	26,409,001.63
履约保证金	—	8,159,260.74
合 计	30,717,670.40	51,174,773.83

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	105,768,083.88	66,037.73

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-722,854,183.06	-317,570,795.56
加: 资产减值准备	651,380.44	151,026.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,949,545.65	14,048,674.24
无形资产摊销	3,767,739.92	3,596,317.69
长期待摊费用摊销	982,009.62	1,485,336.70
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)	-102.84	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	905,747.82	—
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,270,189.60	26,955,985.55
财务费用(收益以“-”号填列)	14,582,151.83	-2,308,189.27
投资损失(收益以“-”号填列)	26,773,563.54	-5,888,332.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,148,463.97	30,262.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	-390,849.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,963,944.71	-23,515,281.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,925,993.00	-36,819,280.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	189,899,522.14	28,925,119.29
其他*	21,699,936.62	—
经营活动产生的现金流量净额	-516,951,279.60	-311,300,006.44
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	2,763,570,176.83	266,297,695.44
减: 现金的期初余额	266,297,695.44	111,387,077.97
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	2,497,272,481.39	154,910,617.47

注释：其他系确认的股份支付费用。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	746,232.30
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	1,253,767.70

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,763,570,176.83	266,297,695.44
其中：库存现金	6,387.33	156,243.27
可随时用于支付的银行存款	2,763,449,006.10	266,104,419.95
可随时用于支付的其他货币资金	114,783.40	37,032.22
二、期末现金及现金等价物余额	2,763,570,176.83	293,259,373.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	26,961,677.81

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	150,258,312.23	上海君实生物工程有限公司 向上海银行借款 1.5 亿，借款 期限：2018 年 10 月 10 日-2022 年 11 月 30 日
在建工程	618,689,020.78	
无形资产	62,915,489.92	
合 计	831,862,822.93	

52. 外币货币性项目

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			2,725,593,605.30
其中：美元	18,646,724.90	6.8632	127,976,202.33

港币	2,964,639,811.65	0.8762	2,597,617,402.97
其他应收款			455,060.15
其中：美元	66,304.37	6.8632	455,060.15
应付票据及应付账款			12,345,698.21
其中：美元	1,798,825.36	6.8632	12,345,698.21
其他应收款			253,718.78
其中：美元	36,968.00	6.8632	253,718.78

53. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
生物技术药物创新体系建设及重组人源抗 TNF-A 单克隆抗体注射液临床研究	财政拨款	960,000.00	其他收益
科技发展资金	财政拨款	583,300.00	其他收益
第三批省双创人才计划专项奖励金	财政拨款	300,000.00	其他收益
领军人才匹配租金补贴	财政拨款	270,000.00	其他收益
个税手续费返还	财政拨款	84,639.20	其他收益
吴江经济技术开发区科技创新奖励经费	财政拨款	50,000.00	其他收益
专利补助	财政拨款	32,160.00	营业外收入
合计		2,280,099.20	

①国家科技重大专项课题“生物技术药物创新平台建设及裂解疫苗等产品开发”（课题编号：2014ZX09304315）由江苏金迪克生物技术有限公司、江苏众合医药科技有限公司、江苏华泰疫苗工程有限公司联合申请，江苏众合为子课题“生物技术药物创新体系建设及重组人源抗TNF-A单克隆体注射液临床研究”责任单位，本期收到剩余研发项目经费960,000.00元。

②根据苏州工业园区管理委员会科技和信息化局2018年第十批科技发展资金生物医药新药研发奖励的通知，子公司苏州君实获得专项政策资金奖励共583,300.00元。

③根据吴江经济技术开发区科技局关于《领军人才载体租金补贴政策的通知》，子公司苏州众合收到领军人才房租补贴270,000.00元。

④根据苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局关于《关于下达2015年度第三批省双创人才计划专项资金的通知》【吴科[2017]134号】，子公司苏州君盟收到双创人才计划专项奖励资金300,000.00元。

(2) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
重大项目补助	财政拨款	1,000,000.00	—	881,500.87	118,499.13	其他收益
全新治疗用重组人源化抗PD-1单克隆抗体的临床前和临床I期研究	财政拨款	145,875.21	594,200.00	740,075.21	—	其他收益
抗PD-1单药物治疗晚期鼻咽癌和头颈部鳞癌的多中心、开放II期和III期床研究	财政拨款	800,000.00	—	317,613.25	482,386.75	其他收益
科技领军人才项目创业工程匹配资金	财政拨款	975,000.00	500,000.00	122,727.27	1,352,272.73	其他收益
年产单克隆抗体注射液50万剂项目专项扶持资金	财政拨款	1,072,500.00	—	110,000.03	962,499.97	其他收益
人源化抗PD-1广谱性癌症免疫治疗抗体药物的开发及应用	财政拨款	635,507.93	—	67,619.19	567,888.74	其他收益
重组人源化抗Blys单克隆抗体注射液专项资金(省级)	财政拨款	419,753.56	—	46,639.31	373,114.25	其他收益

重组人源化抗 Blys 单克隆抗体 注射液专项资金(市级)	财政拨款	299,419.90	—	33,268.91	266,150.99	其他收益
新型肿瘤免疫 治疗药物抗 PD-1 人源化单 克隆体的研发 及产业化	财政拨款	264,103.77	—	32,547.00	231,556.77	其他收益
战略新兴产业 扶持项目	财政拨款	28,800,000.00	—		28,800,000.00	其他收益
重组人源化抗 PD-1 单克隆抗 体注射液 (JS001)治疗晚 期恶性黑色素 瘤、膀胱尿路上 皮癌和食管癌 的II~III期临床 研究	财政拨款	6,703,500.00	3,849,500.00	—	10,553,000.00	其他收益
JS001 注射液治 疗晚期胃癌的 III期临床研究	财政拨款	139,200.00	—	—	139,200.00	其他收益
抗 PCSK9 单抗 注射液的临床 I 期研究	财政拨款	—	640,000.00	—	640,000.00	其他收益
合 计		41,814,860.37	5,583,700.00	2,351,991.04	45,046,569.33	

①根据吴江经济技术开发区科技局文件《关于对2018年第一批吴江区科技领军人才项目进行验收的通知》【吴开科[2018]6号】，子公司苏州众合收到科技领军人才项目创业工程匹配资金500,000.00元。

②由国家卫生和计划生育委员会、中国人民解放军总后勤部卫生部牵头组织的国家重大科技专项课题《全新治疗用重组人源化抗PD-1 单克隆抗体的临床前和临床 I 期研究》，公司为课题责任单位，本期收到财政部拨付的科技专项经费594,200.00元。

③由国家卫生和计划生育委员会、中央军委后勤保障部卫生局牵头组织的国家重大科技专项课题《重组人源化抗PD-1 单克隆抗体注射液（JS001）治疗晚期恶性黑色素瘤、膀胱尿路上皮癌和食管癌的II~III期临床研究》，公司为课题责任单位，本期收到财政部拨付的科技专项经费3,849,500.00元。

④根据公司与上海科学技术委员会签订的抗PCSK9单抗注射液的临床 I 期研究的科技计划项目合同，本期收到科技专项经费640,000.00元。

(3) 本期无退还的政府补助

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京欣经科生物技术有限公司	200 万元	100%	转让	2018 年 6 月	工商变更完成、收到股权转让款	1,958,418.52

2018年6月处置，本期合并1-6月利润表及现金流量表。

2. 其他原因的合并范围变动

新设子公司

(1) 苏州君实、苏州众合于 2018 年 1 月全资设立苏州君奥精准医学有限公司，注册资本 5,000 万元，法定代表人：熊俊，经营范围：精准医学技术研究、技术转让、技术服务；医疗项目投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(2) 苏州君实、苏州君邦置业有限公司于 2018 年 6 月出资设立苏州君实生物工程有限公司，注册资本 5,105 万元，其中苏州君实生物医药科技有限公司出资 2,605 万元，持股 51.03%，法定代表人：熊俊，经营范围：从事生物科技、生物医药科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注销子公司

北京欣经科贸有限公司成立于 2016 年 11 月，注册资本为 100 万元，法定代表人：赵京超，设立后公司未实缴出资，该公司未开展经营活动，于 2018 年 4 月注销。本期合并 1-4 月利润表及现金流量表

武汉国博成立于 2016 年 1 月，注册资本为 5,000 万元，法定代表人：熊俊，截至 2017 年 12 月 31 日止，设立后未实际出资，该公司未开展经营活动，于 2018 年 11 月注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州君盟生物医药科技有限公司	苏州君盟	100.00	—
2	拓普艾莱生物技术有限公司	拓普艾莱	100.00	—
3	泰州君实生物医药科技有限公司	泰州君实	100.00	—
4	苏州众合生物医药科技有限公司	苏州众合	100.00	—
5	江苏众合医药科技有限公司	江苏众合	100.00	—
6	深圳前海君实医院投资管理有限公司	前海君实	51.00	—
7	武汉国博医院管理有限公司	武汉国博	—	65.00
8	北京军科镜德生物科技有限责任公司	军科镜德	60.00	—
9	北京众合君实生物医药科技有限公司	北京众合	—	100.00
10	上海君实生物工程有限公司	君实工程	100.00	—
12	苏州君实生物医药科技有限公司	苏州君实	100.00	—
13	苏州君奥精准医学有限公司	苏州君奥	—	100.00
14	苏州君实生物工程有限公司	苏州君实工程	—	51.03

2. 在合营企业中的权益

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京天实医药科技有限公司	北京	北京	生物医药研发及相关技术开发	50.00	—	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未减值或已发生单项减值的金融资产。

2. 流动性风险

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	18,132,121.03	—	—	—
应付票据及应付账款	217,395,035.17	—	—	—
其他应付款	181,401,160.76	—	—	—
长期借款	—	—	—	150,000,000.00
应付债券	—	—	—	241,763,000.00
合 计	416,928,316.96	—	—	391,763,000.00

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	21,277,732.58	—	—	—
其他应付款	3,737,370.00	—	—	—
合 计	25,015,102.58	—	—	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的外币资产有关，除本集团设立在境外的下属子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	期末余额			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	18,646,724.90	127,976,202.33	2,964,639,811.65	2,597,617,402.97
其他应收款	66,304.37	455,060.15	—	—
应付票据及应付	1,798,825.36	12,345,698.21	—	—

账款				
其他应付款	36,968.00	253,718.78	—	—
合计	16,877,235.91	115,831,845.49	2,964,639,811.65	2,597,617,402.97

②敏感性分析

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和港币计价的金融资产和金融负债。2018年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值100个基点，那么本公司当年的利润总额将增加16.88万元，相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值100个基点，那么本公司当年的利润总额将减少16.88万元。如果当日人民币对于港币贬值10个基点，那么本公司当年的利润总额将增加296.46万元，相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值10个基点，那么本公司当年的利润总额将减少296.46万元。

(2) 利率分析

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2018年12月31日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降10个基点，本公司当年的净利润就会增加21.00万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升10个基点，本公司当年的净利润就会减少21.00万元。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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) 交易性金融资产				
其他	16,402.95	—	—	16,402.95
(二) 其他债权投资				
(三) 其他非流动金融资产	—	18,000,000.00	—	18,000,000.00
其他权益投资	—	18,000,000.00	—	18,000,000.00
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 交易性金融负债				
(七)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				
发行的交易性债券	—	—	241,763,000.00	241,763,000.00

十、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

本公司实际控制人为熊凤祥、熊俊父子。截至 2018 年 12 月 31 日止，熊凤祥、熊俊父子合计持有本公司 14.32%的股权，为公司第一大股东。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3.本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4.其他持有本公司 5%以上股份的股东

关联方名称或姓名	与本公司关联关系	备注
上海檀英投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	持有本公司 6.68%股权
苏州瑞源盛本生物医药管理合伙企业(有限合伙)	公司股东	持有本公司 5.73%股权

5.自然人关联方

本公司目前的自然人关联方包括：公司的主要投资者个人、董事、监事及关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。

6.其他关联方

关联方名称或姓名	与本公司关系
上海宝盈资产管理有限公司	实际控制人熊俊具有重大影响
珠海华朴投资管理有限公司	实际控制人熊俊具有重大影响
江苏天人生命科技有限公司	实际控制人熊俊具有重大影响
上海晶石资产管理有限公司	实际控制人熊俊具有重大影响
四川华朴现代农业股份有限公司	实际控制人熊俊具有重大影响
深圳市泛友科技有限公司	实际控制人熊俊具有重大影响
苏州船用动力系统股份有限公司	实际控制人熊俊具有重大影响
深圳前海源本股权投资基金管理有限公司	实际控制人熊俊具有重大影响
深圳本裕天源生物科技有限合伙企业	董事汤毅具有重大影响
深圳市泛友创业投资有限公司	董事汤毅具有重大影响
深圳市鼎源成长投资管理有限公司	董事汤毅具有重大影响
北京正旦国际科技有限责任公司	持有子公司军科镜德公司 40%股权股东
军科正源（北京）药物研究有限责任公司	北京正旦国际科技有限责任公司具有重大影响的公司
北京军科华仞生物工程技术研究有限公司	军科正源（北京）药物研究有限责任公司控股子公司
北京和实康明医药科技有限公司	军科正源（北京）药物研究有限责任公司的原股东，2017年2月15日已退出
江苏瑞河环境工程研究院有限公司	董事汤毅担任董事
惠每医疗管理咨询（北京）有限公司	公司股东珠海高瓴天成股权投资基金（有限合伙）、董事易清清具有重大影响

7.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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
军科正源（北京）药物研究有限责任公司	临床及技术服务费	10,114,898.12	7,611,320.76
北京正旦国际科技有限责任公	技术服务费	226,415.09	339,622.63

司			
江苏瑞河环境工程研究院有限公司	废水检测费	5,188.68	—
江苏瑞河环境工程研究院有限公司	咨询服务费	—	1,132,075.48
惠每医疗管理咨询（北京）有限公司	技术服务费	—	7,617,475.75

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
军科正源（北京）药物研究有限责任公司	制剂销售	104,933.85	793,274.18
北京正旦国际科技有限责任公司	制剂销售	140,992.74	317,013.68
北京军科华仞生物工程技术有限公司	制剂销售	1,786.33	406,188.03

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	19,470,453.78	10,212,321.68

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
预付款项	北京和实康明医药科技有限公司	—	—	750,000.00	—
其他非流动资产	北京正旦国际科技有限责任公司	200,000.00	60,000.00	—	—
其他应收款	北京正旦国际科技有限责任公司	—	—	200,000.00	20,000.00
其他应收款	朱晓蕾	—	—	6,365.00	318.25

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	军科正源（北京）药物研究有限责任公司	11,481,124.49	2,935,094.34

其他应付款	北京正旦国际科技有限责任公司	—	31,908.00
-------	----------------	---	-----------

十一、股份支付

1.股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	6,023,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	225,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	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	—

其他说明

项 目	授予日	行权日	授予的权益工 具总额	行权价(元 /股)	期权价值 (元/股)
第一期	2018年3月12日	2019年3月12日	1,505,750.00	9.20	9.11
第二期	2018年3月12日	2020年3月12日	2,108,050.00	9.20	9.47
第三期	2018年3月12日	2021年3月12日	2,409,200.00	9.20	10.34

2018年3月12日，公司与员工签订了股权激励协议，授予员工股票期权，授予日为2018年3月12日。2018年5月14日，2017年年度股东大会审议通过了《关于实施股权激励的议案》，合计授予员工6,023,000.00份股票期权。

2.以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
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	21,699,936.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,699,936.62

3.股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改及终止情况。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 2019年1月4日，按照H股招股说明书中规定的超额配售权已悉数行使，超额配售23,836,500股，每股19.38港元（不包括1%经济佣金、0.0027%证监会交易征费及0.005%联交所交易费），募集资金461,951,370.00港币。该股份于2019年1月9日在香港联交所上市交易。公司行使超额配股权后，根据可转债相关规定，“18君实转”的转股价格将于2019年1月10日起由原来的23.19元/股调整为23.00元/股，调整后的转股价格自2019年1月10日起生效。截至目前，“18君实转”未发生转股、赎回和回售情况。

(2) 2019年3月29日，据公司第二届董事会第十一次会议决议，2018年公司利润分配方案为：

项 目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转股数
年度分配预案	—	—	—

截至2019年3月29日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	8,303,061.04	4,224,336.20
合 计	8,303,061.04	4,224,336.20

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	7,661,561.30	3,860,388.33
1 至 2 年	900.00	363,907.87
2 至 3 年	640,599.74	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	40.00
5 年以上	—	—
合 计	8,303,061.04	4,224,336.20

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,341,961.15	3,751,329.35
保证金及押金	1,064,520.48	416,585.38
备用金及其他	188,043.21	102,755.63
合 计	8,594,524.84	4,270,670.36

③按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	7,341,961.15	85.43	—	—	7,341,961.15
按组合计提坏账准备	1,252,563.69	14.57	291,463.80	23.27	961,099.89
合 计	8,594,524.84	100.00	291,463.80	3.39	8,303,061.04

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,751,329.35	87.84	—	—	3,751,329.35
按组合计提坏账准备	519,341.01	12.16	46,334.16	8.92	473,006.85
合 计	4,270,670.36	100.00	46,334.16	1.08	4,224,336.20

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京众合君实生物医药科技有限公司	4,600,159.84	—	—	合并范围内关联方 不计提坏账
江苏众合医药科技有限公司	2,513,486.44	—	—	合并范围内关联方 不计提坏账
苏州众合生物医药科技有限公司	189,808.84	—	—	合并范围内关联方 不计提坏账
泰州君实生物医药科技有限公司	22,080.00	—	—	合并范围内关联方 不计提坏账
苏州君盟生物医药科技有限公司	16,426.03	—	—	合并范围内关联方 不计提坏账
合 计	7,341,961.15			

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	336,421.21	16,821.06	5.00
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10.00
2 至 3 年	915,142.48	274,542.74	30.00
3 至 4 年	—	—	—

4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	1,252,563.69	291,463.80	23.27

④坏账准备的情况

项目	年初余额	本期变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
其他应收账款	46,334.16	245,129.64	—	291,463.80

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京众合君实生物医药科技有限公司	往来款	4,600,159.84	2年以内	53.52	—
江苏众合医药科技有限公司	往来款	2,513,486.44	1年以内	29.25	—
昆皓睿诚医药研发(北京)有限公司	押金	915,142.48	2-3年	10.65	274,542.74
苏州众合生物医药科技有限公司	往来款	189,808.84	1年以内	2.21	—
海新陆一房地产有限公司国金汇酒店	押金	95,000.00	1年以内	1.10	4,750.00
合计		8,313,597.60		96.73	279,292.74

⑦其他应收款余额期末较期初大幅增加，主要原因是本期往来款增加金额较大。

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,646,367,150.41	409,482,597.63	1,236,884,552.78	701,333,609.91	168,142,617.33	533,190,992.58
对联营、合营企业投资	1,027,261.40	—	1,027,261.40	1,030,943.07	—	1,030,943.07
合计	1,647,394,411.81	409,482,597.63	1,237,911,814.18	702,364,552.98	168,142,617.33	534,221,935.65

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	其他-股份支付				
苏州君盟生物医药科技有限公司	50,000,000.00	127,800,000.00	5,453,112.31	—	183,253,112.31	97,796,544.00	147,796,544.00
拓普艾莱生物技术有限公司	229,533,609.91	97,029,200.00	1,395,156.66	—	327,957,966.57	102,764,617.47	215,907,234.80
苏州众合生物医药科技有限公司	51,000,000.00	478,000,000.00	4,447,999.44	—	533,447,999.44	—	—
江苏众合医药科技有限公司	5,000,000.00	38,000,000.00	—	—	43,000,000.00	38,000,000.00	43,000,000.00
北京军科镜德生物科技有限责任公司	4,800,000.00	—	—	—	4,800,000.00	2,778,818.83	2,778,818.83
上海君实生物工程技术有限公司	350,000,000.00	154,728,841.60	4,279,230.49	—	509,008,072.09	—	—
苏州君实生物医药科技有限公司	11,000,000.00	33,900,000.00	—	—	44,900,000.00	—	—
合计	701,333,609.91	929,458,041.60	15,575,498.90	—	1,646,367,150.41	241,339,980.30	409,482,597.63

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
北京天实医药科技有限公司	1,030,943.07	—	—	-3,681.67	—	—

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京天实医药科技有限公司	—	—	—	1,027,261.40	—

(3)长期股权投资账面余额期末较期初大幅增长，主要原因是本期对子公司苏州君盟、拓普艾莱、苏州众合、江苏众合、君实工程、苏州君实增加投资。

3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,622.64	60,000.00	12,594,718.70	—
其他业务	—	—	—	—
合计	89,622.64	60,000.00	12,594,718.70	—

4. 投资收益

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	-3,681.67	31,324.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	346,304.61	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-29,156,899.05	-1,423,964.75
理财产品收益	1,367,397.26	4,350,876.71
信托收益	—	7,465,997.30
合计	-27,446,878.85	10,424,233.50

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-466,205.97	详见附注五、42/44/46
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,632,090.24	详见附注五、41/45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	1,569,615.07	详见附注五、42
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,538,265.96	详见附注五、42/43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,896,293.26	详见附注五、45/46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
小计	-16,699,059.88	
所得税影响额	14,955.44	
少数股东权益影响额	173,626.42	
合计	-16,887,641.74	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-72.97%	-1.21	-1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-71.27%	-1.18	-1.18

公司名称：上海君实生物医药科技股份有限公司

法定代表人：熊俊

主管会计工作负责人：原璐

会计机构负责人：唐燕

日期：2019年3月29日

查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室