

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019BJA90008

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了康龙化成（北京）新药技术股份有限公司（以下简称康龙化成公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康龙化成公司 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。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的减值	
<p>相关会计年度：2018 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、11. 以及附注六、3.</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，康龙化成公司合并财务报表应收账款账面价值为 655,410,782.11 元，占资产总额 14.17%，应收账款坏账准备为 14,809,897.96 元，占应收账款总额 2.21%。</p> <p>康龙化成公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时考虑评估相关客户的信用情况及实际还款情况等因素。</p> <p>当存在客观证据表明应收账款可回收性存在风险时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额单项计提减值准备。对于管理层判断不存在可回收风险的应收账款，根据信用风险特征将其按照账龄组合和款项性质组合进行评估。管理层以应收账款的历史损失率及账龄分析为基础，结合现时情况对应收账款的可回收性进行评估，确定应计提的减值准备。</p> <p>由于康龙化成公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且金额重大。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、评估并测试管理层与应收账款减值准备相关的内部控制； 2、评估应收账款坏账准备计提政策的合理性； 3、对于按账龄分析法计提减值准备的应收账款，分析康龙化成公司应收账款减值准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试； 4、选取年末大额应收账款进行函证及检查期后回款情况，评价应收账款减值准备计提的合理性； 5、选取单项金额重大的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的历史信用、经营情况和还款能力等； 6、检查大额减值准备转回的相关依据及账务处理； 7、检查坏账核销的相关证据及管理层审批文件； 8、检查财务报表附注四、11. 以及附注六、3. 的相关披露。
(二) 商誉减值测试	
<p>相关会计年度：2018 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、19. 以及附注六、14.</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，康龙化成公司合并财务报表中商誉的账面价值为 139,917,098.30 元，占资产总额 3.02%，商誉减值准备为 0 元。</p> <p>管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、评价管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制； 2、评估管理层商誉减值会计政策的合理性； 3、与公司管理层讨论商誉减值测试所使用的方法，以及关键假设、参数选择的合理性； 4、将收入增长率、毛利率、经营费用等关键数据与企业过往业绩、管理层预算进行比较，审慎评价现金流折现模型中采用的关键

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>价值。</p> <p>由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等预测数据涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值产生很大的影响。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>假设及估计的合理性；</p> <p>5、检查管理层使用的折现率模型，与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性；</p> <p>6、检查财务报表附注四、19. 以及附注六、14. 的相关披露。</p>

四、其他信息

康龙化成公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康龙化成公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估康龙化成公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康龙化成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康龙化成公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对康龙化成公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康龙化成公司不能持续经营。

(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) 就康龙化成公司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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	320,711,243.32	305,499,558.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	412,623.24	
应收票据及应收账款	六、3	655,410,782.11	542,530,516.88
其中：应收票据			
应收账款		655,410,782.11	542,530,516.88
预付款项	六、4	3,599,802.07	2,429,442.85
其他应收款	六、5	74,139,017.31	45,589,929.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	120,461,661.05	93,266,692.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	105,924,768.26	88,859,072.96
流动资产合计		1,280,659,897.36	1,078,175,213.81
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	24,021,200.00	3,267,100.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	28,867,537.28	
投资性房地产	六、10	44,428,008.24	45,761,288.88
固定资产	六、11	2,341,782,611.47	1,804,525,290.02
在建工程	六、12	34,885,584.29	289,737,845.15
无形资产	六、13	389,869,563.70	302,020,054.44
开发支出			
商誉	六、14	139,917,098.30	133,523,537.57
长期待摊费用	六、15	244,792,038.82	208,173,843.79
递延所得税资产	六、16	6,168,278.73	7,626,048.72
其他非流动资产	六、17	90,087,346.99	46,363,775.52
非流动资产合计		3,344,819,267.82	2,840,998,784.09
资产总计		4,625,479,165.18	3,919,173,997.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	381,844,993.97	275,090,786.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	六、19	108,220,464.46	91,639,649.22
预收款项	六、20	187,156,274.99	106,939,079.74
应付职工薪酬	六、21	174,052,443.72	129,257,993.33
应交税费	六、22	31,141,090.14	35,145,513.43
其他应付款	六、23	215,431,467.75	106,295,598.53
其中：应付利息		2,317,122.57	1,774,536.98
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	157,961,821.96	196,649,890.73
其他流动负债			
流动负债合计		1,255,808,556.99	941,018,511.62
非流动负债：			
长期借款	六、25	876,134,521.26	829,467,620.92
长期应付款	六、26	27,158,791.31	63,378,752.31
长期应付职工薪酬			
递延收益	六、27	100,989,155.17	63,895,904.02
递延所得税负债	六、16	23,468,699.45	11,121,406.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,027,751,167.19	967,863,683.52
负 债 合 计		2,283,559,724.18	1,908,882,195.14
股东权益：			
股本	六、28	590,663,575.00	590,663,575.00
资本公积	六、29	1,129,094,682.72	1,129,094,682.72
减：库存股			
其他综合收益	六、30	-9,460,210.43	-1,490,111.04
盈余公积	六、31	70,365,161.00	38,409,161.70
未分配利润	六、32	548,264,772.14	240,996,292.16
归属于母公司股东权益合计		2,328,927,980.43	1,997,673,600.54
少数股东权益		12,991,460.57	12,618,202.22
股东权益合计		2,341,919,441.00	2,010,291,802.76
负债和股东权益总计		4,625,479,165.18	3,919,173,997.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		47,291,413.08	39,474,463.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		412,623.24	
应收票据及应收账款	十五、1	867,657,257.67	584,223,805.17
其中：应收票据			
应收账款		867,657,257.67	584,223,805.17
预付款项		1,292,420.36	995,016.88
其他应收款	十五、2	112,059,867.14	56,610,668.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,432,365.56	20,155,771.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,046,372.71	48,025,223.28
流动资产合计		1,084,192,319.76	749,484,949.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	904,018,590.01	855,151,052.73
投资性房地产			
固定资产		1,196,574,835.11	1,205,790,010.60
在建工程		2,172,413.79	
无形资产		127,443,402.14	129,787,388.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		99,255,447.11	131,043,891.11
递延所得税资产			593,363.98
其他非流动资产		73,580,552.99	34,742,057.75
非流动资产合计		2,403,045,241.15	2,357,107,764.22
资 产 总 计		3,487,237,560.91	3,106,592,713.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		266,864,142.51	137,787,786.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		59,260,750.68	40,913,659.88
预收款项		55,362,509.32	27,112,197.70
应付职工薪酬		121,982,366.56	92,415,644.05
应交税费		17,218,470.68	24,862,249.52
其他应付款		111,598,661.89	168,424,250.04
其中：应付利息		1,338,705.45	935,626.57
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		87,345,306.00	103,346,526.21
其他流动负债			
流动负债合计		719,632,207.64	594,862,314.04
非流动负债：			
长期借款		357,500,000.00	407,500,000.00
应付债券			
长期应付款		22,864,500.02	59,982,716.68
长期应付职工薪酬			
递延收益		11,173,902.04	
递延所得税负债		12,259,275.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		403,797,677.78	467,482,716.68
负 债 合 计		1,123,429,885.42	1,062,345,030.72
股东权益：			
股本		590,663,575.00	590,663,575.00
资本公积		1,069,492,490.58	1,069,492,490.58
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		70,365,161.00	38,409,161.70
未分配利润		633,286,448.91	345,682,455.22
股东权益合计		2,363,807,675.49	2,044,247,682.50
负债和股东权益总计		3,487,237,560.91	3,106,592,713.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		2,908,123,033.72	2,294,118,066.74
其中：营业收入	六、33	2,908,123,033.72	2,294,118,066.74
二、营业总成本		2,522,760,775.33	2,030,132,958.79
其中：营业成本	六、33	1,963,456,125.28	1,520,496,421.54
税金及附加	六、34	26,319,486.81	16,362,333.11
销售费用	六、35	54,655,231.56	47,162,836.24
管理费用	六、36	390,949,048.74	325,328,092.96
研发费用	六、37	31,610,839.27	22,608,174.88
财务费用	六、38	42,649,441.76	95,704,702.61
其中：利息费用		71,621,056.74	60,298,595.29
利息收入		367,981.44	376,572.52
资产减值损失	六、39	13,120,601.91	2,470,397.45
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-1,709,462.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,132,462.72	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	-1,557,376.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-2,049,472.97	-1,018,852.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		380,045,945.94	262,966,255.00
加：营业外收入	六、43	23,045,450.80	15,786,907.70
减：营业外支出	六、44	2,582,596.21	237,027.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		400,508,800.53	278,516,135.30
减：所得税费用	六、45	61,483,000.17	51,492,290.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,025,800.36	227,023,844.49
（一）按经营持续性分类		339,025,800.36	227,023,844.49
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		339,025,800.36	227,023,844.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		339,025,800.36	227,023,844.49
1. 归属于母公司所有者的净利润		339,224,479.28	230,857,087.95
2. 少数股东损益		-198,678.92	-3,833,243.46
六、其他综合收益的税后净额	六、46	-7,398,162.12	2,544,942.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、46	-7,970,099.39	3,392,827.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、46	-7,970,099.39	3,392,827.29
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、46	-7,970,099.39	3,392,827.29
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、46	571,937.27	-847,884.58
七、综合收益总额		331,627,638.24	229,568,787.20
归属于母公司股东的综合收益总额		331,254,379.89	234,249,915.24
归属于少数股东的综合收益总额		373,258.35	-4,681,128.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.57	0.39
（二）稀释每股收益		0.57	0.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十五、4	1,750,819,464.99	1,464,827,310.81
减：营业成本	十五、4	1,098,299,606.62	871,122,988.67
税金及附加		9,020,628.65	3,203,143.96
销售费用		5,600,768.78	3,850,205.51
管理费用		217,941,457.86	182,738,299.15
研发费用		28,342,142.65	20,767,708.18
财务费用		18,478,539.88	67,891,817.48
其中：利息费用		42,283,794.26	44,789,096.44
利息收入		1,768,117.59	2,215,070.65
资产减值损失		4,011,751.64	384,151.57
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-1,709,462.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,132,462.72	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,557,376.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-491,426.13	-731,247.64
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		365,366,303.30	314,137,748.65
加：营业外收入		12,435,701.87	12,217,521.57
减：营业外支出		1,437,424.21	144,490.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		376,364,580.96	326,210,780.22
减：所得税费用		56,804,587.97	48,946,340.73
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		319,559,992.99	277,264,439.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		319,559,992.99	277,264,439.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		319,559,992.99	277,264,439.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,914,059,072.14	2,183,032,713.89
收到的税费返还		142,818,099.03	133,901,996.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、47（1）	63,822,404.65	65,943,150.85
经营活动现金流入小计		3,120,699,575.82	2,382,877,860.84
购买商品、接受劳务支付的现金		596,831,867.53	418,511,847.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,214,130,005.07	936,398,835.28
支付的各项税费		84,935,387.62	58,706,278.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、47（1）	487,543,964.07	417,045,575.04
经营活动现金流出小计		2,383,441,224.29	1,830,662,536.38
经营活动产生的现金流量净额	六、47（2）	737,258,351.53	552,215,324.46
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,381,998.71	359,436.99
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,381,998.71	359,436.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		640,985,635.35	934,666,537.86
投资支付的现金		95,996,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			345,604,363.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		736,982,235.35	1,280,270,901.69
投资活动产生的现金流量净额		-714,600,236.64	-1,279,911,464.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		540,870,407.36	853,515,929.95
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47（1）		77,928,000.00
筹资活动现金流入小计		540,870,407.36	931,443,929.95
偿还债务所支付的现金		423,680,796.36	219,824,714.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		74,595,187.85	60,599,309.46
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47（1）	58,152,587.61	78,785,388.93
筹资活动现金流出小计		556,428,571.82	359,209,413.36
筹资活动产生的现金流量净额		-15,558,164.46	572,234,516.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,534,252.64	-12,880,790.26
五、现金及现金等价物净增加额		13,634,203.07	-168,342,413.91
加：期初现金及现金等价物余额		293,601,260.22	461,943,674.13
六、期末现金及现金等价物余额	六、47（3）	307,235,463.29	293,601,260.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,528,743,061.83	1,070,449,894.48
收到的税费返还		92,804,509.85	97,058,817.43
收到其他与经营活动有关的现金		454,885,002.43	532,562,732.36
经营活动现金流入小计		2,076,432,574.11	1,700,071,444.27
购买商品、接受劳务支付的现金		292,152,569.61	210,985,978.44
支付给职工以及为职工支付的现金		714,438,196.09	561,248,084.32
支付的各项税费		61,266,400.41	41,506,537.19
支付其他与经营活动有关的现金		718,580,763.37	605,856,696.22
经营活动现金流出小计		1,786,437,929.48	1,419,597,296.17
经营活动产生的现金流量净额		289,994,644.63	280,474,148.10
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,030,783.15	187,200.63
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,030,783.15	187,200.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,912,831.92	503,636,466.69
投资支付的现金		96,547,000.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,459,831.92	603,636,466.69
投资活动产生的现金流量净额		-256,429,048.77	-603,449,266.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		271,550,635.15	305,085,862.41
收到其他与筹资活动有关的现金			77,928,000.00
筹资活动现金流入小计		271,550,635.15	383,013,862.41
偿还债务支付的现金		196,600,058.19	173,552,526.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,069,302.69	41,429,016.97
支付其他与筹资活动有关的现金		55,833,333.33	71,458,333.32
筹资活动现金流出小计		290,502,694.21	286,439,877.25
筹资活动产生的现金流量净额		-18,952,059.06	96,573,985.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,068,738.09	-5,641,339.65
五、现金及现金等价物净增加额		13,544,798.71	-232,042,472.45
加：期初现金及现金等价物余额		33,584,074.78	265,626,547.23
六、期末现金及现金等价物余额		47,128,873.49	33,584,074.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	590,663,575.00	1,129,094,682.72		-1,490,111.04	38,409,161.70	240,996,292.16	12,618,202.22	2,010,291,802.76
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、本年初余额	590,663,575.00	1,129,094,682.72		-1,490,111.04	38,409,161.70	240,996,292.16	12,618,202.22	2,010,291,802.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-7,970,099.39	31,955,999.30	307,268,479.98	373,258.35	331,627,638.24
(一) 综合收益总额				-7,970,099.39		339,224,479.28	373,258.35	331,627,638.24
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配					31,955,999.30	-31,955,999.30		
1. 提取盈余公积					31,955,999.30	-31,955,999.30		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	590,663,575.00	1,129,094,682.72		-9,460,210.43	70,365,161.00	548,264,772.14	12,991,460.57	2,341,919,441.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	590,663,575.00	1,129,094,682.72		-4,882,938.33	10,682,717.75	37,865,648.16		1,763,423,685.30	
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、本年初余额	590,663,575.00	1,129,094,682.72		-4,882,938.33	10,682,717.75	37,865,648.16		1,763,423,685.30	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,392,827.29	27,726,443.95	203,130,644.00	12,618,202.22	246,868,117.46	
(一) 综合收益总额				3,392,827.29		230,857,087.95	-4,681,128.04	229,568,787.20	
(二) 股东投入和减少资本							17,299,330.26	17,299,330.26	
1. 股东投入普通股							17,299,330.26	17,299,330.26	
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配					27,726,443.95	-27,726,443.95			
1. 提取盈余公积					27,726,443.95	-27,726,443.95			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	590,663,575.00	1,129,094,682.72		-1,490,111.04	38,409,161.70	240,996,292.16	12,618,202.22	2,010,291,802.76	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	590,663,575.00	1,069,492,490.58			38,409,161.70	345,682,455.22	2,044,247,682.50
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	590,663,575.00	1,069,492,490.58			38,409,161.70	345,682,455.22	2,044,247,682.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					31,955,999.30	287,603,993.69	319,559,992.99
（一）综合收益总额						319,559,992.99	319,559,992.99
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					31,955,999.30	-31,955,999.30	
1. 提取盈余公积					31,955,999.30	-31,955,999.30	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	590,663,575.00	1,069,492,490.58			70,365,161.00	633,286,448.91	2,363,807,675.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	590,663,575.00	1,069,492,490.58			10,682,717.75	96,144,459.68	1,766,983,243.01
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	590,663,575.00	1,069,492,490.58			10,682,717.75	96,144,459.68	1,766,983,243.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,726,443.95	249,537,995.54	277,264,439.49
（一）综合收益总额						277,264,439.49	277,264,439.49
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					27,726,443.95	-27,726,443.95	
1. 提取盈余公积					27,726,443.95	-27,726,443.95	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	590,663,575.00	1,069,492,490.58			38,409,161.70	345,682,455.22	2,044,247,682.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团），前身为康龙化成（北京）新药技术有限公司，注册地为北京经济技术开发区泰河路6号1幢八层，法定代表人为楼柏良。本公司的设立及股权变动情况如下：

1. 2004年7月，公司成立

康龙（北京）药业有限公司（以下简称康龙药业）系由北京康比医药技术有限公司（以下简称康比医药）与楼柏良于2004年5月共同出资设立的中外合资经营企业。康龙药业注册资本人民币3,000,000元，其中，康比医药以人民币1,500,000元现金出资，占注册资本的50%；楼柏良以折合人民币1,500,000元的美元现金出资，占注册资本的50%。

2004年6月30日，经批准同意，康龙药业将企业名称变更为康龙化成（北京）新药技术有限公司。

2004年6月，北京市人民政府向公司核发《外商投资企业批准证书》（商外资京字[2004]17150号）。2004年7月1日，北京市工商行政管理局向公司核发《企业法人营业执照》（注册号：企合京总字第020574号）。

2004年9月20日，经华青会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（华青验字（2004）第322号）验证，截至2004年9月13日，公司已收到公司注册资本人民币3,000,000元中的人民币1,806,400元。

2004年10月28日，经华青会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（华青验字（2004）第333号）验证，截至2004年10月28日，公司已收到注册资本人民币3,000,000元。

2. 2005年7月，第一次增资

2005年6月12日，公司董事会作出决议，同意公司注册资本增加至人民币5,000,000元。其中，康比医药增资人民币1,000,000元，出资方式为人民币现金；楼柏良增资折合人民币1,000,000元的美元现金，出资方式为美元现金。

2005年6月20日，中关村科技园区海淀园管理委员会出具《关于合资企业“康龙化成（北京）新药技术有限公司”增资的批复》（海园发[2005]1041号）批准同意。

2005年6月23日，北京市人民政府换发《外商投资企业批准证书》（商外资京字[2004]17150号）。

2005年7月1日，北京市工商行政管理局换发《企业法人营业执照》（注册号：企合京总字第020574号）。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2005年8月22日，北京今日升会计师事务所有限公司出具《验资报告》（今日升验字2005第B-042号），经审验，截至2005年8月4日，公司已收到康比医药、楼柏良缴纳的新增注册资本合计人民币2,000,000元，各股东以货币出资。变更后的累计注册资本实收金额为人民币5,000,000元。

3. 2006年2月，第二次增资

2006年1月18日，公司董事会作出决议，同意公司注册资本增加至人民币8,000,000元。其中，康比医药增资人民币1,500,000元，出资方式为人民币现金；楼柏良增资折合人民币1,500,000元的美元现汇，出资方式为美元现汇。

2006年1月27日，中关村科技园区海淀园管理委员会出具《关于合资企业“康龙化成（北京）新药技术有限公司”增资的批复》（海园发[2006]565号）批准同意。

2006年2月，北京市人民政府换发《外商投资企业批准证书》（商外资京字[2004]17150号）。

2006年2月7日，北京市工商行政管理局换发《企业法人营业执照》（注册号：企合京总字第020574号）。

2006年4月7日，经华青会计师事务所有限公司出具《验资报告》（华青验字(2006)第090号）审验，截至2006年4月7日，公司已收到康比医药缴纳的新增注册资本人民币1,500,000元，收到楼柏良缴纳的新增注册资本187,000美元（按当日牌价折合人民币1,505,406元，其中人民币1,500,000元计入“实收资本”账户，5,406元计入“资本公积”账户）。变更后的累计注册资本实收金额为人民币8,000,000元。

2006年5月17日，北京市工商行政管理局换发《企业法人营业执照》（注册号：企合京总字第020574号）。

4. 2007年4月，第三次增资及第一次股权转让

2007年2月25日，公司董事会作出决议，同意康比医药将其持有的50%的公司股权转让给Pharmaron Holdings Limited，股权转让价款为500,000美元；楼柏良将持有的50%的公司股权转让给Pharmaron Holdings Limited，股权转让价款为500,000美元。同时，公司新增注册资本人民币25,000,000元，由Pharmaron Holdings Limited以美元出资。

2007年3月27日，北京市经济技术开发区管委会出具《关于康龙化成（北京）新药技术有限公司股权转让及增资的批复》（京技管项审字[2007]54号）批准同意。

2007年3月，北京市人民政府换发《外商投资企业批准证书》（商外资京资字[2004]17150号）。本次增资及股权转让已办理完毕工商登记手续。

2007年4月24日，经华青会计师事务所有限公司以《验资报告》（华青验字(2007)第100号）验证，截至2007年4月23日，公司已收到Pharmaron Holdings Limited

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

缴纳的新增注册资本美元 2,494,710 元，折合人民币 19,270,137.92 元，出资方式为货币。变更后的累计注册资本实收金额为人民币 27,270,137.92 元。

2007年7月18日，经华青会计师事务所有限公司出具《验资报告》（华青验字（2007）第190号）审验，截至2007年7月18日止，公司实收 Pharmaron Holdings Limited 投入资金人民币 33,071,918.66 元（其中注册资本 33,000,000 元，71,918.66 元作为资本公积），注册资本已全部到位。

5. 2007年12月，第四次增资

2007年10月8日，公司股东作出股东决议，同意公司注册资本增加至人民币 90,000,000 元；新增注册资本人民币 57,000,000 元，由 Pharmaron Holdings Limited 以美元现汇认购。

2007年10月22日，北京经济技术开发区管理委员会出具《关于康龙化成（北京）新药技术有限公司增资申请的批复》（京技管项审字[2007]200号）批准同意。

2007年10月，北京市人民政府换发《外商投资企业批准证书》（商外资京资字[2004]17150号）。

2007年11月30日，经北京中环阳光会计师事务所出具《验资报告》（中环验字（2007）第408号）审验，截至2007年11月21日，公司已收到 Pharmaron Holdings Limited 以美元方式投入的现金 3,000,000 元，折合人民币为 22,245,000 元。截至2007年11月21日止，公司注册资本实收金额为人民币 55,245,000 元。

2008年9月5日，经北京中怡和会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中怡和验字（2008）第3-482号）审验，截至2008年9月5日，公司已收到 Pharmaron Holdings Limited 缴纳的新增注册资本为美元 5,080,000 元，共折合为人民币 34,755,000 元。变更后的累计注册资本实收金额为人民币 90,000,000 元。

6. 2010年6月，第五次增资

2010年3月17日，公司股东做出股东决议，同意公司增资人民币 35,000,000 元，由 Pharmaron Holdings Limited 以美元现汇认购。公司注册资本变更为人民币 125,000,000 元。

2010年4月23日，北京经济技术开发区管理委员会出具《关于康龙化成（北京）新药技术有限公司增资申请的批复》（京技管项审字[2010]60号）批准同意。

2010年4月23日，北京市人民政府换发《外商投资企业批准证书》（商外资京资字[2004]17150号）。

2010年6月9日，经北京智德会计师事务所有限公司出具《验资报告》（智德验字（2010）第107号）审验，截至2010年6月8日，公司已收到 Pharmaron Holdings Limited 缴纳的新增注册资本为 2,000,000 美元，折合人民币 13,655,800 元，变更后

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的累计注册资本实收金额为人民币 103,655,800 元。

2010年8月30日，经北京智德会计师事务所有限公司出具《验资报告》（智德验字（2010）第108号）审验，截至2010年8月27日，公司已收到投资者 Pharmaron Holdings Limited 缴纳的新增注册资本 3,165,000 美元，折合人民币 21,521,683.35 元，变更后的累计注册资本实收金额为人民币 125,177,483.35 元，其中人民币 125,000,000 元计入公司“实收资本”账户，人民币 177,483.35 元计入“资本公积”。

7. 2015年10月，第六次增资

2015年9月19日，公司股东作出股东决议，同意公司增加注册资本人民币 36,205,527 元，公司注册资本由人民币 125,000,000 元增加至人民币 161,205,527 元；新增注册资本分别由 GL PHL Investment Limited 以人民币 6,922,669 元的等值美元现汇缴付，由楼小强以人民币 11,653,815 元现金方式缴付，由宁波龙泰康投资管理有限公司（曾用名天津龙泰企业管理有限公司）以人民币 11,653,814 元现金方式缴付，由北京龙泰众信投资管理企业（有限合伙）以人民币 1,020,317 元现金方式缴付，由北京龙泰汇信投资管理企业（有限合伙）以人民币 1,238,728 元现金方式缴付，由北京龙泰鼎盛投资管理企业（有限合伙）以人民币 1,238,728 元现金方式缴付，由北京龙泰汇盛投资管理企业（有限合伙）以人民币 1,238,728 元现金方式缴付，由北京龙泰众盛投资管理企业（有限合伙）以人民币 1,238,728 元现金方式缴付。

2015年10月14日，北京经济技术开发区管理委员会出具《关于康龙化成（北京）新药技术有限公司申请增资扩股的批复》（京技管项审字[2015]194号）批准同意。

2015年10月14日，北京市人民政府换发《外商投资企业批准证书》（商外资京字[2004]17150号）。

2015年10月27日，北京市工商行政管理局换发《营业执照》（统一社会信用代码：9111030276350109XG）。

本次增资完成后，公司注册资本及实收资本由人民币 125,000,000 元增加至人民币 161,205,527 元。

8. 2016年1月，第七次增资及第二次股权转让

2015年9月19日，公司董事会作出决议，公司增加 39,330,895 元人民币注册资本，分别由天津君联闻达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙）、北京金普瑞达科技中心（普通合伙）、郁岳江以货币资金出资。增资后，公司注册资本变更为 200,536,422 元人民币。同时，Pharmaron Holdings Limited 将其持有的 83,639,551 元人民币股权分别转让给天津君联闻达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙）、赫洛斯有限公司（Hartross Limited）。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2015年12月11日，北京经济技术开发区管理委员会出具《关于康龙化成（北京）新药技术有限公司申请增资扩股及股权转让的批复》（京技管项审字[2015]243号）批准，同意公司注册资本由人民币161,205,527元增加至人民币200,536,422元；新增注册资本人民币39,330,895元，新增注册资本于2016年10月31日前全部缴清。

2015年12月11日，北京市人民政府换发《外商投资企业批准证书》（商外资京字[2004]17150号）。

2016年1月12日，北京市工商行政管理局换发《营业执照》（统一社会信用代码：9111030276350109XG）。

9. 2016年2月，第八次增资

2016年1月5日，公司董事会作出决议，同意公司注册资本由人民币200,536,422元增加至人民币211,887,540元，分别由天津君联闻达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、隆希有限公司（Wish Bloom Limited）以货币资金出资。

2016年1月26日，北京经济技术开发区管理委员会出具《关于康龙化成（北京）新药技术有限公司申请增资扩股的批复》（京技管项审字[2016]16号）批准同意。

2016年2月4日，北京市人民政府换发《外商投资企业批准证书》（商外资京字[2004]17150号）。北京市工商行政管理局换发《营业执照》（统一社会信用代码：9111030276350109XG）。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东	实收资本	比例(%)
深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙）	66,593,226	31.429
PharmaronHoldingsLimited	41,360,449	19.52
天津君联闻达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	36,172,230	17.071
楼小强	11,653,815	5.5
天津龙泰企业管理有限公司	11,653,814	5.5
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	7,567,412	3.571
隆希有限公司（WishBloomLimited）	7,567,412	3.571
GLPHLInvestmentLimited	6,922,669	3.267
北京金普瑞达科技中心（普通合伙）	6,053,930	2.857
郁岳江	5,675,559	2.679
赫洛斯有限公司（HartrossLimited）	4,691,795	2.214
北京龙泰汇信投资管理企业（有限合伙）	1,238,728	0.585
北京龙泰众盛投资管理企业（有限合伙）	1,238,728	0.585
北京龙泰汇盛投资管理企业（有限合伙）	1,238,728	0.585

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东	实收资本	比例(%)
北京龙泰鼎盛投资管理企业（有限合伙）	1,238,728	0.585
北京龙泰众信投资管理企业（有限合伙）	1,020,317	0.481
合计	211,887,540	100

10. 整体变更设立为股份有限公司

2016年7月21日，公司召开董事会并作出决议，同意公司整体变更设立为股份有限公司，各发起人签订《康龙化成（北京）新药技术有限公司各投资者关于终止公司中外合资企业合同、公司章程的决议》。

2016年7月21日，公司全体股东作为发起人签订《发起人协议》，以整体净资产折股变更的方式设立股份有限公司，以截至2016年2月29日经审计的净资产人民币938,500,686.29元（信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（XYZH/2016BJA30174）审定）中的人民币500,000,000元折合股本总额500,000,000股，每股面值人民币1.00元，其余净资产计入资本公积，各股东按照出资比例持有相应数额的股份。

2016年8月4日，北京经济技术开发区管理委员会以《关于康龙化成（北京）新药技术有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京技管项审字[2016]175号），同意公司整体变更为外商投资股份有限公司，名称变更为康龙化成（北京）新药技术股份有限公司，注册资本变更为人民币500,000,000元。

2016年8月8日，北京市人民政府核发《外商投资企业批准证书》（商外资京字[2004]17150号）。

2016年8月9日，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（XYZH/2016BJA30207）验证，本公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定以其拥有的截至2016年2月29日止经审计的净资产人民币938,500,686.29元作价进行折股，按各股东出资比例折股500,000,000股，每股面值1.00元，作为本公司的股本，剩余净资产438,500,686.29元计入资本公积。

2016年10月27日，北京市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：9111030276350109XG）。

11. 2016年11月，第九次增资

2016年11月2日，本公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于康龙化成（北京）新药技术股份有限公司新增股本的议案》、《关于同意签署〈康龙化成（北京）新药技术股份有限公司增资协议〉的议案》、《关于同意〈康龙化成（北京）新药技术股份有限公司章程修正案（2016年11月修订）〉的议案》，同意本公司新增股本人民币90,663,575元并相应修改公司章程，新增股本后本公司股本总额变更为人民币590,663,575元。分别由天津君联闻达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、赫洛斯有

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

限公司（Hartross Limited）、北京多泰投资管理有限公司、深圳市信中龙成投资合伙企业（有限合伙）、Hallow Bright Limited 和 C&D NO.6 Limited 以货币资金出资。

2016年11月23日，北京市工商行政管理局换发《营业执照》（统一社会信用代码：9111030276350109XG）。

2016年11月28日，北京经济技术开发区管理委员会出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：京开外资备201600007），对本次增资予以备案。

2016年12月29日，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（XYZH/2016BJA30242）审验，截至2016年12月26日止，本公司已收到出资人缴纳的新增出资款项合计人民币700,000,000元，其中注册资本（实收资本）人民币90,663,575元，其余人民币609,336,425元计入资本公积，各股东均以货币资金出资。

本次增资后，本公司股权结构如下：

股东	实收资本	股份比例(%)
深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙）	157,142,855	26.6045
天津君联闻达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	103,489,858	17.5209
PharmaronHoldingsLimited	97,600,003	16.5238
深圳市信中龙成投资合伙企业（有限合伙）	28,494,266	4.8241
楼小强	27,500,000	4.6558
天津龙泰企业管理有限公司	27,500,000	4.6558
北京多泰投资管理有限公司	20,723,103	3.5084
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	17,857,143	3.0232
隆希有限公司（WishBloomLimited）	17,857,143	3.0232
GLPHLInvestmentLimited	16,335,715	2.7657
赫洛斯有限公司（HartrossLimited）	14,957,009	2.5322
北京金普瑞达科技中心（普通合伙）	14,285,715	2.4186
郁岳江	13,392,857	2.2674
HallowBrightLimited	12,951,939	2.1928
C&DNO.6Limited	6,475,970	1.0964
北京龙泰汇信投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0.4949
北京龙泰众盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0.4949
北京龙泰汇盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0.4949
北京龙泰鼎盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0.4949
北京龙泰众信投资管理企业（有限合伙）	2,407,683	0.4076
合计	590,663,575	100

本公司属新药研发外包行业，经营范围包括药用化合物、化学药、生物制品、生物技术的研究与开发；提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

货物、技术进出口。

本公司职能管理部门包括总经理办公室、安全办、采购部、工程部、公共事务部、内控部、资产管理部、信息技术部、行政部、财务部、法务部、人力资源部等；所属二级子公司共8家，三级及以下子公司共11家。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、康龙化成（天津）药物制备技术有限公司等20家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同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、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，同时冲减商誉。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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过该项应收款项总额5%的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	不计提或依据金额重大与否分别按照第（1）、（3）项单独计提

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6个月	0	0
7-12个月	20	20
1-2年	50	50
2年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。对于使用期限较短的低值易耗品采用一次摊销法进行摊销，在领用时一次性计入成本或费用；对于使用期限较长的低值易耗品采用分次摊销法进行摊销，按六个月或十二个月平均摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的材料存货，其可变现净值按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。

本集团对原材料按照库龄计提存货跌价准备，对库龄在1-2年存货跌价准备的计提比例为50%，2年及以上按100%计提。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物及土地。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25年	5	3.80

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

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、运输设备、办公设备、办公家具。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-39年	0-5	2.56-4.75
2	专用设备	3-10年	0-3	9.7-33.33
3	运输设备	5-10年	0-5	9.5-20
4	办公设备	3-8年	0-5	12.5-33.33
5	办公家具	3-5年	0-5	19-3.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地及土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对拥有永久产权的土地不进行摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认政策如下：

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或者已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团的主营业务是为全球制药、生物技术公司及科研机构提供全流程的药物研发及开发服务，业务涉及实验室化学、生物科学、化学和制剂工艺开发及生产（CMC）、药物安全评价和临床研究服务等多个学科领域的交叉综合。按照药物研发的阶段划分，本集团的主营业务收入分为实验室服务收入、化学和制剂工艺开发及生产收入、临床研究服务收入。

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

24. 政府补助

本集团的政府补助包括土地补贴款、园区建设补贴款和高科技企业奖励补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

土地补贴款和园区建设补贴款等与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。高科技企业等奖励补贴为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 重要会计政策和会计估计变更

无

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税（中国）	应纳税所得额	15%/25%
企业所得税（美国）	应纳税所得额	15%-39%
企业所得税（英国）	应纳税所得额	19%/20%
企业所得税（香港）	应纳税所得额	16.5%
增值税（中国）	研发服务收入、商品销售收入等	6%/17%/16%/0%
增值税（英国）	研发服务收入	20%
城市维护建设税	应交流转税	7%/5%/1%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 税收优惠

纳税主体	税收优惠	依据
本公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	GR201711006157号高新技术企业证书
本公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	JR20151100038号技术先进型服务企业证书
本公司	增值税零税率	《适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法》及其补充公告（2014年第11号公告、2015年第88号公告）
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	增值税免抵退	《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	增值税零税率	《适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法》及其补充公告（2014年第11号公告、2015年第88号公告）
康龙化成（北京）生物技术有限公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	JR20151100039号技术先进型服务企业证书
康龙化成（北京）生物技术有限公司	增值税零税率	《适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法》及其补充公告（2014年第11号公告、2015年第88号公告）
康龙化成（西安）新药技术有限公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	20186101320009号技术先进型服务企业证书
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	20179133020003号技术先进型服务企业证书
康龙化成（西安）新药技术有限公司	出口加工区出口免税不退税	《出口加工区税收管理暂行办法》的通知（国税发〔2000〕155号）

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	65,609.00	98,696.52
银行存款	307,169,854.29	293,502,563.70
其他货币资金	13,475,780.03	11,898,298.67
合计	320,711,243.32	305,499,558.89
其中：存放在境外的款项总额	224,530,335.24	231,083,648.79

注：其他货币资金为信用证及环境保护保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
交易性金融资产		
其中：衍生金融资产	412,623.24	
合计	412,623.24	

3. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款项目分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据		
应收账款	655,410,782.11	542,530,516.88
合计	655,410,782.11	542,530,516.88

(2) 应收账款分类

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	670,220,680.07	100.00	14,809,897.96	2.21	655,410,782.11
小计	670,220,680.07	100.00	14,809,897.96	2.21	655,410,782.11

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	544,815,381.04	100.00	2,284,864.16	0.42	542,530,516.88
小计	544,815,381.04	100.00	2,284,864.16	0.42	542,530,516.88

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	631,524,426.71		
7-12个月	20,276,663.38	4,055,332.67	20.00
1-2年	15,330,049.38	7,665,024.69	50.00
2年以上	3,089,540.60	3,089,540.60	100.00
小计	670,220,680.07	14,809,897.96	--

(3) 2018年度计提、转回、核销的坏账情况

2017年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2018年12月31日坏 账准备余额
	计提金额	核销金额	其他变动	
2,284,864.16	12,347,959.07		177,074.73	14,809,897.96

注：其他变动系汇率变动所致。

(4) 按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日 余额	账龄	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
客户1	50,097,471.79	6个月以内	7.47	
客户2	46,186,071.80	6个月以内	6.89	
客户3	42,558,625.14	6个月以内	6.35	
客户4	34,253,699.99	6个月以内	5.11	
客户5	31,669,711.99	6个月以内、7-12 个月	4.73	8,235.84
小计	204,765,580.71	—	30.55	8,235.84

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,529,248.46	98.04	2,113,299.47	86.99
1-2年	70,488.16	1.96	316,143.38	13.01
2-3年	65.45			
合计	3,599,802.07	100.00	2,429,442.85	100.00

(2) 按预付对象归集的2018年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
南京金斯瑞生物科技有限公司	334,806.57	1年以内	9.30
上海亮黑科技有限公司	214,225.00	1年以内	5.95
淄博太极工业搪瓷有限公司	177,395.00	1年以内	4.93
广州相观生物科技有限公司	176,000.00	1年以内	4.89
武汉益华成科技发展有限公司	105,000.00	1年以内	2.92
小计	1,007,426.57	—	27.99

5. 其他应收款

(1) 其他应收款项目分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,139,017.31	45,589,929.97
合计	74,139,017.31	45,589,929.97

(2) 其他应收款分类

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,251,846.80	85.27			64,251,846.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	11,103,525.52	14.73	1,216,355.01	10.95	9,887,170.51
小计	75,355,372.32	100.00	1,216,355.01	1.61	74,139,017.31

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	42,665,125.42	90.51			42,665,125.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
—账龄组合	4,470,897.70	9.49	1,546,093.15	34.58	2,924,804.55
小计	47,136,023.12	100.00	1,546,093.15	3.28	45,589,929.97

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市经济技术开发区国税局	32,408,645.03			
英国税务及海关总署	25,295,655.28			
天津市经济技术开发区国税局	4,322,801.28			
宁波杭州湾新区国税局	2,224,745.21			
小计	64,251,846.80		--	--

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	8,724,300.28		
7-12个月	983,372.79	196,674.56	20.00
1-2年	752,344.01	376,172.01	50.00
2年以上	643,508.44	643,508.44	100.00
小计	11,103,525.52	1,216,355.01	--

(3) 2018年度转回其他应收款坏账准备 329,738.14元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
应收退税补贴款	64,251,846.80	42,665,125.42
押金保证金	4,249,595.02	2,988,318.49
备用金	1,182,078.70	637,167.31

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
其他	5,671,851.80	845,411.90
合计	75,355,372.32	47,136,023.12

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京市经济技术开发区国税局	应收退税 补贴款	32,408,645.03	1-6个月	43.01	
英国税务及海关总署	应收退税 补贴款	25,295,655.27	1-6个月、 7-12个月及 1-2年	33.57	
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会	土地补偿 款	4,800,000.00	1-6个月	6.37	
天津市经济技术开发区国家税务局	应收退税 补贴款	4,322,801.28	1-6个月	5.74	
宁波杭州湾新区国税局	应收退税 补贴款	2,224,745.21	1-6个月	2.95	
小计	—	69,051,846.79	—	91.64	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	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	66,757,827.53	4,957,355.08	61,800,472.45	57,710,044.98	3,862,866.88	53,847,178.10
在产品	50,313,225.99		50,313,225.99	34,251,496.94		34,251,496.94
低值易耗品	8,347,962.61		8,347,962.61	5,168,017.22		5,168,017.22
合计	125,419,016.13	4,957,355.08	120,461,661.05	97,129,559.14	3,862,866.88	93,266,692.26

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月 31日余额	本年增加		本年减少		2018年12月 31日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	3,862,866.88	1,102,380.98			7,892.78	4,957,355.08

注：本年减少系原材料报废和出库领用所致。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	按照库龄计提存货跌价准备

7. 其他流动资产

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	性质
待摊房租等	34,032,354.63	23,202,485.06	待摊费用
待抵扣进项税	53,956,036.40	57,240,242.65	待抵扣款项
其他	17,936,377.23	8,416,345.25	
合计	105,924,768.26	88,859,072.96	--

注：年末待抵扣进项税余额主要是筹建宁波杭州湾生命科技园产生的进项税。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	24,021,200.00		24,021,200.00	3,267,100.00		3,267,100.00

(2) 2018年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	2017年12月31日	本年增加	其他增加	本年减少	2018年12月31日
ZENO PHARMACEUTICALS, INC.	3,267,100.00	19,449,600.00	1,304,500.00		24,021,200.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日		
ZENO PHARMACEUTICALS, INC.					2.31	

注：本年增加为本集团下属公司 Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited 向 ZENO PHARMACEUTICALS, INC. 追加 300 万美元投资款；其他增加系汇率折算影响。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	28,867,537.28		28,867,537.28			
合计	28,867,537.28		28,867,537.28			

（2）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
南京思睿生物科技有限公司		30,000,000.00		-1,132,462.72						28,867,537.28	
小计		30,000,000.00		-1,132,462.72						28,867,537.28	

注：2018年7月19日，本公司完成对南京思睿生物科技有限公司的3000万元投资股权交割，出资后持股比例为23.0769%。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 投资性房地产 - 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	21,258,876.70	25,244,916.10	46,503,792.80
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额	249,415.02	296,180.33	545,595.35
(1) 处置			
(2) 其他减少	249,415.02	296,180.33	545,595.35
4. 2018年12月31日余额	21,009,461.68	24,948,735.77	45,958,197.45
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	742,503.92		742,503.92
2. 本年增加金额	811,705.96		811,705.96
(1) 计提或摊销	811,705.96		811,705.96
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额	24,020.67		24,020.67
(1) 处置			
(2) 其他减少	24,020.67		24,020.67
4. 2018年12月31日余额	1,530,189.21		1,530,189.21
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	20,516,372.78	25,244,916.10	45,761,288.88
2. 2018年12月31日账面价值	19,479,272.47	24,948,735.77	44,428,008.24

注：其他增减变动系汇率折算影响。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 固定资产

（1）固定资产项目分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	2,341,782,611.47	1,804,525,290.02
固定资产清理		
合计	2,341,782,611.47	1,804,525,290.02

（2）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日余额	1,135,746,052.99	1,062,691,776.62	8,960,994.57	59,906,645.98	12,815,095.64	2,280,120,565.80
2. 本年增加金额	419,458,814.46	281,945,906.34	4,933,056.84	20,724,441.26	16,494,897.45	743,557,116.35
(1) 购置	415,789,974.18	281,186,859.16	4,933,056.84	20,713,042.49	16,460,159.17	739,083,091.84
(2) 其他增加	3,668,840.28	759,047.18		11,398.77	34,738.28	4,474,024.51
3. 本年减少金额	712,028.33	13,360,191.69	668,471.58	1,333,687.16	763,824.38	16,838,203.14
(1) 处置或报废		12,418,644.36	402,298.15	816,585.67	749,145.16	14,386,673.34
(2) 其他减少	712,028.33	941,547.33	266,173.43	517,101.49	14,679.22	2,451,529.80
4. 2018年12月31日余额	1,554,492,839.12	1,331,277,491.27	13,225,579.83	79,297,400.08	28,546,168.71	3,006,839,479.01
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日余额	30,292,300.50	407,491,725.00	2,678,983.25	24,223,066.15	8,650,810.64	473,336,885.54
2. 本年增加金额	50,511,042.37	137,324,445.18	1,203,179.85	12,400,850.34	2,305,429.80	203,744,947.54
(1) 计提	50,308,050.48	137,103,816.34	1,203,179.85	12,394,656.93	2,296,260.01	203,305,963.61
(2) 其他增加	202,991.89	220,628.84		6,193.41	9,169.79	438,983.93

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	办公家具	合计
3. 本年减少金额	55,455.27	12,254,489.73	270,374.20	950,768.61	724,124.63	14,255,212.44
(1) 处置或报废		11,780,738.91	270,137.95	740,345.56	723,860.45	13,515,082.87
(2) 其他减少	55,455.27	473,750.82	236.25	210,423.05	264.18	740,129.57
4. 2018年12月31日余额	80,747,887.60	532,561,680.45	3,611,788.90	35,673,147.88	10,232,115.81	662,826,620.64
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额		1,839,734.01		390,424.72	28,231.51	2,258,390.24
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额		27,242.24		373.36	527.74	28,143.34
(1) 处置或报废		27,242.24		373.36	527.74	28,143.34
4. 2018年12月31日余额		1,812,491.77		390,051.36	27,703.77	2,230,246.90
四、账面价值						
1. 2017年12月31日账面价值	1,105,453,752.49	653,360,317.61	6,282,011.32	35,293,155.11	4,136,053.49	1,804,525,290.02
2. 2018年12月31日账面价值	1,473,744,951.52	796,903,319.05	9,613,790.93	43,234,200.84	18,286,349.13	2,341,782,611.47

注：其他增加或其他减少系汇率折算影响。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
办公设备	6,778,196.74	5,743,735.13		1,034,461.61
专用设备	155,190,298.22	91,323,704.79	40,055.94	63,826,537.49
运输工具	2,387,466.03	1,101,230.02		1,286,236.01
办公家具	395,340.78	348,944.37		46,396.41
小计	164,751,301.77	98,517,614.31	40,055.94	66,193,631.52

（4）抵押资产情况详见本附注“六、48、所有权或使用受到限制的资产”

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 在建工程

（1）在建工程项目分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	34,885,584.29	289,737,845.15
工程物资		
合计	34,885,584.29	289,737,845.15

（2）在建工程明细表

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波杭州湾生命科技园	25,781,180.63		25,781,180.63	285,083,790.43		285,083,790.43
绍兴园区一期工程				4,110,037.51		4,110,037.51
天津园区三期工程	4,528,714.84		4,528,714.84	544,017.21		544,017.21
其他	4,575,688.82		4,575,688.82			
小计	34,885,584.29		34,885,584.29	289,737,845.15		289,737,845.15

（3）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少		2018年12月31日 余额
			转入 固定资产	其他减少	
宁波杭州湾生命科技园	285,083,790.43	249,606,027.89	508,908,637.69		25,781,180.63
小计	285,083,790.43	249,606,027.89	508,908,637.69		25,781,180.63

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

工程名称	预算数（万元）	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：本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率（%）	资金来源
宁波杭州湾生命科技园	198,275.00	26.97	26.97%	12,888,114.92	8,727,007.49	5.2	自筹、借 款
小计	198,275.00	--	--	12,888,114.92	8,727,007.49	--	--

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 无形资产

项目	土地及土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	298,750,645.34	478,529.76	13,115,354.86	312,344,529.96
2. 本年增加金额	109,849,500.00	120,139.99	7,499,260.67	117,468,900.66
(1) 购置	109,849,500.00	118,200.00	7,407,684.97	117,375,384.97
(2) 其他增加		1,939.99	91,575.70	93,515.69
3. 本年减少金额	22,700,397.57			22,700,397.57
(1) 处置	22,700,397.57			22,700,397.57
4. 2018年12月31日余额	385,899,747.77	598,669.75	20,614,615.53	407,113,033.05
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	4,937,177.78	132,436.88	5,254,860.86	10,324,475.52
2. 本年增加金额	5,688,456.47	37,135.45	1,888,800.57	7,614,392.49
(1) 计提	5,688,456.47	36,175.66	1,852,507.14	7,577,139.27
(2) 其他增加		959.79	36,293.43	37,253.22
3. 本年减少金额	695,398.66			695,398.66
(1) 处置	695,398.66			695,398.66
4. 2018年12月31日余额	9,930,235.59	169,572.33	7,143,661.43	17,243,469.35
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	293,813,467.56	346,092.88	7,860,494.00	302,020,054.44
2. 2018年12月31日账面价值	375,969,512.18	429,097.42	13,470,954.10	389,869,563.70

注：其他增加或其他减少系汇率折算影响。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
Xceleron, Inc.	26,048,744.52	1,311,566.38		27,360,310.90
Phamaron CPC, Inc.	100,932,424.23	5,081,994.35		106,014,418.58
宁波康泰博科技发展有限公司	6,542,368.82			6,542,368.82

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
合计	133,523,537.57	6,393,560.73		139,917,098.30

注：本年增加系汇率折算影响。

（2）本集团根据会计准则要求对商誉进行减值测试，本年不存在商誉减值。

15. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日余额
租入固定资产改良支出	208,173,843.79	90,912,327.80	53,407,865.07	886,267.70	244,792,038.82

注：本年其他减少系汇率折算影响。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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
可弥补亏损	22,547,872.51	4,519,982.41	13,473,251.78	3,368,312.93
递延收益	20,094,169.60	3,906,152.20	9,477,784.31	2,369,446.08
预提费用	1,492,126.60	233,252.95	1,177,768.87	189,165.33
资产减值准备	17,001,261.65	2,685,170.95	6,771,750.52	1,197,125.90
公允价值变动	1,557,376.76	233,606.51		
固定资产折旧	5,181,455.98	777,218.40	3,346,656.52	501,998.48
小计	67,874,263.10	12,355,383.42	34,247,212.00	7,626,048.72

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	43,126,362.14	10,288,812.69	45,449,263.97	11,121,406.27
固定资产折旧累计差异	126,767,364.36	19,366,991.45		
小计	169,893,726.50	29,655,804.14	45,449,263.97	11,121,406.27

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	6,187,104.69	6,168,278.73		7,626,048.72
递延所得税负债	6,187,104.69	23,468,699.45		11,121,406.27

17. 其他非流动资产

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
购买固定资产预付款	12,612,121.04	11,519,990.96
保证金及押金	31,930,827.95	31,906,105.04
员工购房购车借款	1,544,398.00	2,937,679.52
股权投资预付款(注)	44,000,000.00	
合计	90,087,346.99	46,363,775.52

注：股权投资预付款系对南京思睿生物科技有限公司预付投资款。

18. 短期借款

借款类别	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证借款	153,818,262.41	154,135,421.76
信用借款	82,358,400.00	98,013,000.00
保证质押借款	1,541,131.56	22,942,364.88
抵押借款	144,127,200.00	
合计	381,844,993.97	275,090,786.64

19. 应付票据及应付账款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付票据		
应付账款	108,220,464.46	91,639,649.22
合计	108,220,464.46	91,639,649.22
其中：1年以上	2,178,754.58	883,304.05

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	187,156,274.99	106,939,079.74
其中：1年以上	4,477,717.04	2,856,344.14

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
重庆文理学院	1,167,952.30	项目未完成
上海页岩科技有限公司	596,947.11	项目未完成
北京诺诚健华医药科技有限公司	544,213.00	项目未完成
重庆复创医药研究有限公司	452,623.00	项目未完成

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	122,430,930.23	1,154,391,146.54	1,111,179,694.89	165,642,381.88
离职后福利-设定提存计划	6,827,063.10	105,948,727.49	104,365,728.75	8,410,061.84
合计	129,257,993.33	1,260,339,874.03	1,215,545,423.64	174,052,443.72

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,339,786.91	955,880,666.12	913,997,539.21	153,222,913.82
职工福利费		53,786,584.23	53,786,584.23	
社会保险费	5,036,638.93	77,956,186.35	77,582,098.76	5,410,726.52
其中：医疗保险费	3,008,681.38	56,822,535.93	56,351,477.27	3,479,740.04
工伤保险费	367,170.13	5,295,354.41	5,211,194.56	451,329.98
生育保险费	235,705.45	3,726,488.77	3,646,561.01	315,633.21
英国PAYE/NIC	1,425,081.97	12,111,807.24	12,372,865.92	1,164,023.29
住房公积金	3,149,905.00	54,587,948.78	53,845,276.62	3,892,577.16
工会经费和职工教育经费	2,904,599.39	12,179,761.06	11,968,196.07	3,116,164.38
小计	122,430,930.23	1,154,391,146.54	1,111,179,694.89	165,642,381.88

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险	6,599,426.12	102,375,009.72	100,859,770.73	8,114,665.11
失业保险费	227,636.98	3,573,717.77	3,505,958.02	295,396.73
小计	6,827,063.10	105,948,727.49	104,365,728.75	8,410,061.84

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

22. 应交税费

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	7,161,036.70	4,166,858.73
企业所得税	13,413,283.34	22,269,760.62
个人所得税	5,856,907.84	5,845,494.62
城市维护建设税	1,147,295.34	1,128,308.97
教育费附加	937,699.73	811,030.99
印花税	155,858.23	31,670.50
土地使用税	1,158,096.00	892,389.00
房产税	1,289,596.40	
环保税	21,316.56	
合计	31,141,090.14	35,145,513.43

23. 其他应付款

(1) 其他应付款项目分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	2,317,122.57	1,774,536.98
应付股利		
其他应付款	213,114,345.18	104,521,061.55
合计	215,431,467.75	106,295,598.53

(2) 应付利息按项目分类

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,613,307.66	1,410,021.82
短期借款应付利息	703,814.91	364,515.16
小计	2,317,122.57	1,774,536.98

(3) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
设备及工程款	172,428,813.04	71,342,890.77
预提费用	26,045,567.33	19,009,649.96
代扣员工社保和公积金	9,445,559.46	7,734,257.26
其他	5,194,405.35	6,434,263.56
小计	213,114,345.18	104,521,061.55

注：年末设备及工程款主要为宁波杭州湾生命科技园应付设备供应商以及工程建筑商款项。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京煜明伟业建筑装饰有限公司	4,596,946.58	未到结算时间

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年内到期的长期应付款	42,183,760.46	57,874,770.13
1年内到期的长期借款	115,778,061.50	138,775,120.60
合计	157,961,821.96	196,649,890.73

注：“1年内到期的长期应付款”余额主要为本公司与君创国际融资租赁有限公司签订的售后回租融资租赁合同中一年内到期的部分，具体详见本附注“六、26、长期应付款”。

25. 长期借款

借款类别	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证及抵押借款	770,094,521.26	534,147,620.92
抵押借款		138,950,000.00
保证借款	106,040,000.00	156,370,000.00
合计	876,134,521.26	829,467,620.92

长期借款的利率区间为：4.90%-5.39%。

26. 长期应付款

（1）长期应付款按项目分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款	27,158,791.31	63,378,752.31
专项应付款		
合计	27,158,791.31	63,378,752.31

（2）长期应付款按款项性质分类

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
融资租赁	4,294,291.29	3,396,035.63
非银行金融机构售后回租融资	22,864,500.02	59,982,716.68
小计	27,158,791.31	63,378,752.31

注：“非银行金融机构售后回租融资”系本集团应付君创国际融资租赁有限公司售后回租融资租赁本金及应付利息的余额，其中一年内到期的款项已结转至“一年内到期的非流动负债”。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

27. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
政府补助	63,895,904.02	41,522,900.00	4,429,648.85	100,989,155.17
合计	63,895,904.02	41,522,900.00	4,429,648.85	100,989,155.17

（2）政府补助项目

政府补助项目	2017年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动(注)	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
西安经开区医药研发服务外包项目补贴	3,224,600.63		789,698.16		2,434,902.47	与资产相关
天津项目投资用地扶持金	9,477,784.32		557,516.76		8,920,267.56	与资产相关
威尔士政府投资基金	1,193,519.07		223,101.90	10,334.04	960,083.13	与资产相关
宁波项目扶持资金	50,000,000.00	30,000,000.00	2,500,000.03		77,499,999.97	与资产相关
北京科委会医药协同创新课题经费		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
大兴区政府2017年度锅炉低氮改造补贴款		1,522,900.00	348,997.96		1,173,902.04	与资产相关
小计	63,895,904.02	41,522,900.00	4,419,314.81	10,334.04	100,989,155.17	—

注：其他变动系境外子公司汇率折算影响。

28. 股本

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙）	157,142,855.00			157,142,855.00
天津君联联达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	103,489,858.00			103,489,858.00
Phamaron Holdings Limited	97,600,003.00			97,600,003.00
深圳市信中康成投资合伙企业（有限合伙）	28,494,266.00			28,494,266.00
天津龙泰企业管理有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00
楼小强	27,500,000.00			27,500,000.00
北京多泰投资管理有限公司	20,723,103.00			20,723,103.00
北京君联联达相对投资合伙企业（有限合伙）	17,857,143.00			17,857,143.00
隆希有限公司 (Wish Bloom Limited)	17,857,143.00			17,857,143.00
GLPH Investment Limited	16,335,715.00			16,335,715.00
赫洛斯有限公司 (Hartross Limited)	14,957,009.00			14,957,009.00
北京金普瑞达科技中心（普通合伙）	14,285,715.00			14,285,715.00
郁岳工	13,392,857.00			13,392,857.00
Hallow Bright Limited	12,951,939.00			12,951,939.00
C&DNO. 6 Limited	6,475,970.00			6,475,970.00

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
北京龙泰汇信投资管理企业（有限合伙）	2,923,079.00			2,923,079.00
北京龙泰众盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079.00			2,923,079.00
北京龙泰汇盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079.00			2,923,079.00
北京龙泰鼎盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079.00			2,923,079.00
北京龙泰众言投资管理企业（有限合伙）	2,407,683.00			2,407,683.00
实收资本/股份总额	590,663,575.00			590,663,575.00

29. 资本公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价	1,129,094,682.72			1,129,094,682.72
合计	1,129,094,682.72			1,129,094,682.72

30. 其他综合收益

项目	2017年12月31日余额	本年发生额					2018年12月31日余额
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	-1,490,111.04	-7,398,162.12			-7,970,099.39	571,937.27	-9,460,210.43
合计	-1,490,111.04	-7,398,162.12			-7,970,099.39	571,937.27	-9,460,210.43

31. 盈余公积

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	38,409,161.70	31,955,999.30		70,365,161.00
合计	38,409,161.70	31,955,999.30		70,365,161.00

注：盈余公积增加额为按照本公司净利润10%提取的法定盈余公积。

32. 未分配利润

项目	2018年度	2017年度
上年年末余额	240,996,292.16	37,865,648.16
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	240,996,292.16	37,865,648.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	339,224,479.28	230,857,087.95
减：提取法定盈余公积	31,955,999.30	27,726,443.95
本年年末余额	548,264,772.14	240,996,292.16

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,889,083,183.16	1,954,470,311.73	2,277,941,237.78	1,513,847,157.18
其他业务	19,039,850.56	8,985,813.55	16,176,828.96	6,649,264.36
合计	2,908,123,033.72	1,963,456,125.28	2,294,118,066.74	1,520,496,421.54

注：其他业务系出售废品、原材料及房屋出租业务等。

（2）主营业务-按业务类型划分

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
实验室服务	1,895,754,541.89	1,189,798,958.94	1,489,875,866.50	893,133,733.34
化学和制剂工艺 开发及生产	645,824,247.81	505,195,190.47	562,891,483.57	430,080,013.46
临床研究服务	347,504,393.46	259,476,162.32	225,173,887.71	190,633,410.38
小计	2,889,083,183.16	1,954,470,311.73	2,277,941,237.78	1,513,847,157.18

34. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	996,525.16	38,547.64
教育费附加	942,846.44	33,638.88
印花税	1,317,873.83	1,005,166.91
车船使用税	32,682.08	20,907.08
房产税（注）	20,547,637.96	13,977,170.94
环境保护税	99,521.88	
土地使用税	2,382,399.46	1,286,901.66
合计	26,319,486.81	16,362,333.11

注：本年房产税增加主要是因为上年购买的北京园区本年房产税增加以及宁波杭州湾生命科技园转固后房产税的增加。

35. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工成本	41,461,858.98	35,265,768.35
咨询费	2,402,355.21	2,795,373.87
差旅费	5,601,529.79	4,669,556.10
其他	5,189,487.58	4,432,137.92
合计	54,655,231.56	47,162,836.24

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 管理费用

项目	2018年度	2017年度
人工成本	176,900,753.23	147,117,002.77
房屋使用及折旧摊销费用	85,821,489.78	69,313,912.52
办公、差旅及交通费	65,597,912.35	50,637,954.08
其他	62,628,893.38	58,259,223.59
合计	390,949,048.74	325,328,092.96

37. 研发费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	17,589,891.19	11,897,415.38
材料费用	5,655,316.77	3,565,733.58
折旧费用	6,165,016.70	4,128,596.25
其他	2,200,614.61	3,016,429.67
合计	31,610,839.27	22,608,174.88

38. 财务费用

项目	2018年度	2017年度
利息支出	71,621,056.74	60,298,595.29
减：利息收入	367,981.44	376,572.52
减：汇兑收益	30,099,097.58	-34,695,021.86
加：其他支出	1,495,464.04	1,087,657.98
合计	42,649,441.76	95,704,702.61

39. 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账准备	12,018,220.93	1,284,112.41
存货跌价损失	1,102,380.98	1,186,285.04
合计	13,120,601.91	2,470,397.45

40. 投资收益

项目	2018年度	2017年度
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	-577,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,132,462.72	
合计	-1,709,462.72	

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

41. 公允价值变动收益

项目	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：交易性金融资产	-1,557,376.76	
合计	-1,557,376.76	

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益	-2,049,472.97	-1,018,852.95
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-2,049,472.97	-1,018,852.95
其中：固定资产处置收益	-538,525.71	-1,018,852.95
无形资产处置收益	-1,510,947.26	
合计	-2,049,472.97	-1,018,852.95

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益	-2,049,472.97	-1,018,852.95
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-2,049,472.97	-1,018,852.95
其中：固定资产处置收益	-538,525.71	-1,018,852.95
无形资产处置收益	-1,510,947.26	
合计	-2,049,472.97	-1,018,852.95

43. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2018年度	2017年度
政府补助	22,652,388.72	15,591,976.20
其他	393,062.08	194,931.50
合计	23,045,450.80	15,786,907.70

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2018年度	2017年度
政府补助	22,652,388.72	15,591,976.20
其他	393,062.08	194,931.50
合计	23,045,450.80	15,786,907.70

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助明细

项目	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
西安经开区医药研发服务外包项目补贴	789,698.16	454,566.04	与资产相关
开发区财政局补贴-科技创新资金		916,000.00	与收益相关
进口设备税款返还		672,584.65	与资产相关
天津项目投资用地扶持金	557,516.76	557,516.70	与资产相关
促外贸增长专项	200,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金/信用报告补贴费用	10,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会/2016年融资租赁补贴	500,000.00		与收益相关
中关村生物工程和医药企业协会国际路演补贴1218	31,884.91		与收益相关
大兴区财政局/残疾人补贴	45,000.00		与收益相关
北京市商务委员会进口贴息补贴	6,192,019.00		与收益相关
北京市商务委员会2018年服务外包市级资金	934,000.00		与收益相关
北京商委新录用人员补贴	3,710,000.00		与收益相关
北京财政局/2018年前三季度外贸稳增长奖励资金	662,400.00		与收益相关
威尔士政府投资基金	223,101.90	452,733.27	与资产相关
北京市商务委人才培训费	187,000.00	184,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会中小服务体系服务建设项目补助	2,640,000.00		与收益相关
北京市商务委人才补贴, 离岸奖励, 房租补贴款		3,969,000.00	与收益相关
北京市商务委服务外包贴息		5,245,671.00	与收益相关
西安市服务外包专项资金第一批		500,000.00	与收益相关
技术交易奖励		82,800.00	与收益相关
北京节能环保中心奖励资金		125,000.00	与收益相关
北京市商务委员会进口贴息补贴		1,227,268.00	与收益相关
中关村企业信用促进会2015年融资租赁补贴		54,701.89	与收益相关
保增长奖励		17,000.00	与收益相关
2016年劳动管理星级企业奖励		10,000.00	与收益相关
2016年水利基金还款		39,534.65	与收益相关
宁波服务外包奖励		85,000.00	与收益相关
宁波项目扶持资金	2,500,000.03		与资产相关
外经贸发展专项资金补助	50,000.00		与收益相关
2017经济风云榜奖励	100,000.00		与收益相关
2017年度第二批外经贸发展专项资金补助	84,000.00		与收益相关
2017年度科技奖励	94,600.00		与收益相关
新兴产业发展基金	1,282,270.00		与收益相关
2017年引进海外工程师年薪资助-杭州湾新区税务局	300,000.00		与收益相关
优秀企业奖励		10,000.00	与收益相关

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
2017年度陕西省外经贸发展专项资金		184,000.00	与收益相关
省外经贸资金技术出口贴息		504,600.00	与收益相关
2017年度支持产业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
2017年度西安市外贸出口增量奖励	103,000.00		与收益相关
2017年度优秀企业和优秀企业家奖励	100,000.00		与收益相关
2018年度西安市外向型经济发展专项	350,000.00		与收益相关
2018年西安市第四批科技计划项目资金	78,400.00		与收益相关
2018年度中、省级外经贸发展专项资金	58,500.00		与收益相关
2017年度政府鼓励扩大工业有效投入奖励	20,000.00		与收益相关
2017年度内资引进项目奖励	500,000.00		与收益相关
大兴区财政局2017年度锅炉低氮改造补贴款	348,997.96		与资产相关
小计	22,652,388.72	15,591,976.20	--

44. 营业外支出

项目	2018年度	2017年度
对外捐赠（注）	1,416,000.00	144,490.00
罚款、滞纳金支出		70,456.06
其他	1,166,596.21	22,081.34
合计	2,582,596.21	237,027.40

注：2018年度营业外支出中对外捐赠1,360,000.00元系本公司在中国科学院大学设立“康龙化成奖学金”的捐赠支出。

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2018年度	2017年度
对外捐赠	1,416,000.00	144,490.00
罚款、滞纳金支出		70,456.06
其他	1,166,596.21	22,081.34
合计	2,582,596.21	237,027.40

45. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	47,820,111.53	52,047,669.57
递延所得税费用	13,662,888.64	-555,378.76
合计	61,483,000.17	51,492,290.81

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
本年合并利润总额	400,508,800.53	278,516,135.30
按适用税率 15%计算的所得税费用	60,076,320.08	41,777,420.30
子公司适用不同税率的影响	454,706.00	-2,059,923.63
调整以前期间所得税的影响	-384,007.38	-126,677.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	815,528.05	496,797.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,067,172.15	-4,662,282.58
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,587,625.57	16,066,957.56
所得税费用	61,483,000.17	51,492,290.81

46. 其他综合收益

详见本附注“六、30.其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收到的政府补助	59,755,973.91	15,354,575.54
利息收入	367,981.44	376,572.52
其他	3,698,449.30	50,212,002.79
合计	63,822,404.65	65,943,150.85

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
销售费用	22,937,275.56	11,770,160.48
管理费用	154,342,993.25	135,003,712.83
制造费用	279,740,771.77	244,682,259.88
其他	30,522,923.49	25,589,441.85
合计	487,543,964.07	417,045,575.04

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
非银行金融机构售后回租融资		77,928,000.00
合计		77,928,000.00

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
非银行金融机构售后回租融资	58,152,587.61	78,785,388.93
合计	58,152,587.61	78,785,388.93

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	339,025,800.36	227,023,844.49
加: 资产减值准备	13,120,601.91	2,470,397.45
固定资产/投资性房地产折旧	204,117,669.57	139,473,134.35
无形资产摊销	7,577,139.27	5,161,313.51
长期待摊费用摊销	53,407,865.07	50,076,844.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,049,472.97	1,018,852.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	1,557,376.76	
财务费用(收益以“-”填列)	71,621,056.74	60,298,595.29
投资损失(收益以“-”填列)	1,709,462.72	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,457,769.99	-46,002.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	12,205,118.65	-509,376.58
存货的减少(增加以“-”填列)	-28,289,456.99	-1,362,317.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-173,776,350.40	-135,676,075.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	231,474,824.91	204,286,113.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	737,258,351.53	552,215,324.46
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:		
现金的年末余额	307,235,463.29	293,601,260.22
减: 现金的年初余额	293,601,260.22	461,943,674.13
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,634,203.07	-168,342,413.91

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）现金和现金等价物

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	307,235,463.29	293,601,260.22
其中：库存现金	65,609.00	98,696.52
可随时用于支付的银行存款	307,169,854.29	293,502,563.70
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	307,235,463.29	293,601,260.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	13,475,780.03	信用证保证金、环保保证金
投资性房地产	44,428,008.24	抵押
固定资产	1,468,791,920.16	抵押
无形资产	145,827,400.60	抵押

49. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30,376,441.42	6.8632	208,479,592.75
英镑	3,341,000.34	8.6762	28,987,187.15
欧元	549,828.58	7.8473	4,314,669.82
日元	2,971,603.06	0.0619	183,942.23
港元	99,007.56	0.8762	86,750.42
应收账款			
其中：美元	74,343,229.36	6.8632	510,232,451.74
英镑	1,420,909.15	8.6762	12,328,091.97
欧元	698,637.83	7.8473	5,482,420.64
日元	21,323,027.10	0.0619	1,319,895.38
其他应收款			
其中：美元	9,865.29	6.8632	67,707.46
英镑	2,979,605.98	8.6762	25,851,657.40
短期借款			
其中：美元	33,224,550.00	6.8632	228,026,731.56
应付账款			

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
其中：美元	1,968,377.56	6.8632	13,509,368.87
英镑	1,119,085.43	8.6762	9,709,409.01
欧元	26,492.54	7.8473	207,894.91
瑞士法郎	7,634.34	6.9494	53,054.08
其他应付款			
其中：美元	1,150,476.92	6.8632	7,895,953.20
英镑	1,143,200.05	8.6762	9,918,632.27
欧元	21,020.00	7.8473	164,950.25
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	176,117.61	6.8632	1,208,730.38
英镑	3,062,726.87	8.6762	26,572,830.87
长期借款			
其中：英镑	8,931,064.35	8.6762	77,487,700.51
长期应付款			
其中：美元	428,922.41	6.8632	2,943,780.28
英镑	155,656.97	8.6762	1,350,511.00

(2) 境外经营实体

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Pharmaron US, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron, Inc.	美国肯塔基州	美元	主要经营货币
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Pharmaron UK Limited	英国卡迪夫	英镑	主要经营货币
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	英国卡迪夫	英镑	主要经营货币
Quotient Bioresearch (Rushden) Limited	英国拉什登	英镑	主要经营货币
Xceleron, Inc.	美国马里兰州	美元	主要经营货币
Pharmaron CPC, Inc.	美国马里兰州	美元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	中国香港	美元	主要经营货币

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

七、合并范围的变化 - 其他原因的合并范围变动

公司名称	纳入合并范围的时间	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
康龙化成（上海）新药技术有限公司	2018年2月	投资设立	100.00
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	2018年6月	投资设立	100.00
宁波康龙生物技术有限公司	2018年8月	投资设立	100.00

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 2018年12月31日企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
康龙化成（北京）生物技术有限公司	北京	北京	服务	100.00		同一控制下企业合并
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	天津	天津	生产	100.00		同一控制下企业合并
康龙化成（西安）新药技术有限公司	西安	西安	服务	100.00		同一控制下企业合并
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	宁波	宁波	服务	100.00		同一控制下企业合并
康龙化成手性医药技术（宁波）有限公司	宁波	宁波	服务		100.00	投资设立
康龙化成（绍兴）药业有限公司	绍兴	绍兴	服务	100.00		投资设立
宁波康泰博科技发展有限公司	宁波	宁波	服务		100.00	非同—控制下企业合并
康龙化成（上海）新药技术有限公司	上海	上海	服务	100.00		投资设立
宁波康龙生物技术有限公司	宁波	宁波	服务		100.00	投资设立
Pharmaron US, Inc.	美国	美国	投资控股	100.00		投资设立
Pharmaron, Inc.	美国	美国	服务		100.00	同一控制下企业合并
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	香港	香港	投资控股	100.00		投资设立
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	香港	香港	投资控股		100.00	投资设立
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	香港	香港	服务		100.00	投资设立
Pharmaron UK Limited	英国	英国	服务		100.00	非同—控制下企业合并
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	英国	英国	服务		100.00	非同—控制下企业合并
Quotient Bioresearch (Rushden) Limited	英国	英国	服务		100.00	非同—控制下企业合并
Xceleron, Inc.	美国	美国	服务		100.00	非同—控制下企业合并
Pharmaron CPC, Inc.	美国	美国	服务		80.00	非同—控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
Pharmaron CPC, Inc.	20.00	-198,678.92		12,991,460.57

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币元

子公司名称	2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Pharmaron CPC, Inc.	42,232,171.98	80,748,310.31	122,980,482.29	56,331,571.39	1,691,608.06	58,023,179.45

(续)

子公司名称	2018年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Pharmaron CPC, Inc.	111,842,752.47	-993,394.41	1,866,291.74	4,048,374.81

(续)

子公司名称	2017年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Pharmaron CPC, Inc.	17,581,608.08	78,518,668.17	96,100,276.25	31,205,320.66	1,803,944.48	33,009,265.14

(续)

子公司名称	2017年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Pharmaron CPC, Inc.	32,881,742.26	-19,166,217.30	-23,405,640.20	-2,721,300.00

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 在联营企业中的权益 - 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2018年12月31日余额 / 2018年度发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	28,867,537.28
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	-1,132,462.72
--其他综合收益	
--综合收益总额	-1,132,462.72

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑和欧元有关，除本集团的几个下属境外子公司以美元、英镑或欧元进行销售和采购外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、英镑余额和零星的欧元及日元及瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	208,479,592.75	218,391,969.77
货币资金-英镑	28,987,187.15	17,830,126.95
货币资金-欧元	4,314,669.82	2,895,121.75
货币资金-日元	183,942.23	2,269,095.12
货币资金-港元	86,750.42	
应收账款-美元	510,232,451.74	405,603,979.74
应收账款-英镑	12,328,091.97	10,888,785.13
应收账款-欧元	5,482,420.64	2,203,995.26
应收账款-日元	1,319,895.38	544,985.07
预付账款-美元	223,508.41	
其它应收款-美元	67,707.46	391.73
其它应收款-英镑	25,851,657.40	10,643,488.23
存货-美元	1,343,127.42	500,069.18
存货-英镑	26,748,111.63	16,605,894.90
其它流动资产-美元	2,938,680.10	2,945,095.15
其它流动资产-英镑	11,210,113.28	7,708,326.88

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可供出售金融资产-美元	24,021,200.00	3,267,100.00
投资性房地产-英镑	44,428,008.24	45,761,288.88
固定资产-美元	110,076,726.58	83,606,696.36
固定资产-英镑	132,197,102.84	127,999,368.90
无形资产-美元	5,393,987.49	1,734,319.11
无形资产-英镑	62,371,143.89	63,111,586.46
长期待摊费用-美元	24,940,569.43	2,956,098.48
长期待摊费用-英镑	28,495,314.76	24,486,586.36
其它非流动资产-美元	2,215,452.97	1,410,906.61
短期借款-美元	228,026,731.56	98,013,000.00
应付账款-美元	13,509,368.87	10,414,577.93
应付账款-英镑	9,709,409.01	13,987,972.05
应付账款-欧元	207,894.91	
应付账款-瑞士法郎	53,054.08	76,335.76
预收账款-美元	91,751,154.60	52,136,521.89
预收账款-英镑	12,706,522.62	12,771,725.74
预收账款-欧元	4,491,126.47	3,686,454.50
应付职工薪酬-美元	13,011,849.60	9,342,846.35
应付职工薪酬-英镑	11,540,001.49	7,280,170.21
应交税费-美元	536,650.31	1,059,461.86
应交税费-英镑	1,702,554.76	2,502,334.85
其它应付款-美元	7,895,953.20	6,708,704.83
其它应付款-英镑	9,918,632.27	9,145,356.73
其它应付款-欧元	164,950.25	3,276.97
一年内到期的非流动负债-美元	1,208,730.38	21,782.47
一年内到期的非流动负债-英镑	26,572,830.87	27,741,527.35
长期借款-英镑	77,487,700.51	103,292,720.92
递延收益-英镑	960,083.13	1,193,519.07
长期应付款-美元	2,943,780.28	428,413.45
长期应付款-英镑	1,350,511.00	2,967,622.18
递延所得税负债	2,587,083.73	3,200,657.74

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量和截止2018年12月31日美元余额较大，但相关汇率风险在本集团可承受范围内，不会对本集团经营业绩产生重大影响。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币、美元和英镑计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,036,260,982.76元（2017年12月31日：1,043,461,922.93元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为337,496,593.97元（2017年12月31日：199,871,605.23元）。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

截止2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截止2018年12月31日，应收账款前五名金额合计：204,757,344.87元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为357,702,747.69元（2017年12月31日：210,163,494.77元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币312,519,568.44元（2017年12月31日：91,018,394.77元）。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	381,844,993.97				381,844,993.97
应付票据及应付账款	108,220,464.46				108,220,464.46
其它应付款	215,431,467.75				215,431,467.75
应付职工薪酬	174,052,443.72				174,052,443.72
一年内到期的非流动负债	157,961,821.96				157,961,821.96
长期借款		236,613,202.89	424,733,247.53	214,788,070.84	876,134,521.26
长期应付款			23,660,041.40	3,498,749.91	27,158,791.31

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	35,400,019.96	-4,114,193.73	28,981,466.86	-913,086.66
美元	对人民币贬值5%	-35,400,019.96	4,114,193.73	-28,981,466.86	913,086.66
英镑	对人民币升值5%		9,776,342.03		7,300,060.66
英镑	对人民币贬值5%		-9,776,342.03		-7,300,060.66

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-8,503,029.53	-8,503,029.53	-9,007,857.71	-9,007,857.71
浮动利率借款	减少1%	8,503,029.53	8,503,029.53	9,007,857.71	9,007,857.71

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东情况

本公司原控股股东为于开曼群岛注册成立的Pharmaron Holdings Limited，其注册资本为50,000美元。经过2015-2016年的数次增资和股权转让后（详见本附注“一、公司的基本情况”相关内容），截至2018年12月31日，本公司不存在持股比例超过50%或对股东大会的决议产生重大影响的单一股东，因此无控股股东。

报告期内，Boliang Lou、楼小强及郑北三人对股东大会和董事会决议产生重大影响，截至2018年12月31日董事长兼首席执行官（经理）Boliang Lou、董事兼首席运营官（副经理）楼小强及董事兼执行副总裁（副经理）郑北三人合计控制本公司31.73%的股权，为本公司的最终控制方，持股情况如下：

最终控制方名称	最终控制方控制的股东	股本	股份比例 (%)
Boliang Lou	Pharmaron Holdings Limited	97,600,003	16.5238
楼小强	楼小强	27,500,000	4.6558
	天津龙泰企业管理有限公司	27,500,000	4.6558
郑北	北京多泰投资管理有限公司	20,723,103	3.5084
	北京龙泰汇信投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0.4949
	北京龙泰众盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0.4949
	北京龙泰汇盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0.4949
	北京龙泰鼎盛投资管理企业（有限合伙）	2,923,079	0.4949
	北京龙泰众信投资管理企业（有限合伙）	2,407,683	0.4076
合计	--	187,423,105	31.73

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在子公司中的权益(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京康泰博科技发展有限公司	其他关联方
北京康科物业管理有限公司	其他关联方
北京多泰投资管理有限公司	其他关联方
北京康宏博纳医药技术有限公司	其他关联方
北京安凯毅博生物技术有限公司	其他关联方
北京凯晟昌商贸有限公司	其他关联方
南京思睿生物科技有限公司	联营公司

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）购买商品

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
北京安凯毅博生物技术有限公司	原材料采购	2,680,800.00	1,954,710.00

（2）接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
北京康泰博科技发展有限公司	物业管理费		1,179,673.87

（3）采购水、电、燃气

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
北京康泰博科技发展有限公司	水、电、燃气费用		9,198,074.42

（4）购买固定资产

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
北京康泰博科技发展有限公司	购买园区物业		968,390,000.00

2. 关联出租情况- 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			2018年度	2017年度
北京康泰博科技发展有限公司	本公司	经营租赁		10,384,582.69

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
本公司	Pharmaron UK Limited	102,080,862.01	直至担保债务不可撤销地及无条件地完全清偿为止	否
本公司	康龙化成（宁波）新药技术有限公司	106,380,000.00	债务履行期限届满之日起两年	否
本公司	康龙化成（宁波）新药技术有限公司	20,000,000.00	主合同项下借款期限届满之次日起两年	否
本公司	康龙化成（宁波）新药技术有限公司	4,710,000.00	主债权发生期间届满之日起两年	否
本公司	康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	5,000,000.00	每笔贷款到期之日起另加三年	否
本公司	康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	25,844,900.00	主债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	宁波康泰博科技发展有限公司	350,106,820.75	主债务届满之日起两年	否
楼柏良、楼小强	本公司	60,000,000.00	《授信协议》下每笔贷款的到期日另加三年	否
楼柏良、楼小强	本公司	1,541,131.56	2018年10月23日至2019年2月21日	否
楼柏良、楼小强、郑北	本公司	58,070,810.95	债务履行期限届满之日后两年	否
楼柏良、楼小强、郑北、本公司	康龙化成（北京）生物技术有限公司	2,912,451.46	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
楼柏良、楼小强、郑北、康龙化成（北京）生物技术有限公司、康龙化成（西安）新药技术有限公司、康龙化成（宁波）新药技术有限公司	本公司	16,666,666.67	债务履行期限届满之日起两年	否
楼柏良及其配偶	本公司	407,500,000.00	楼柏良及其配偶的保证期间为债务履行期限届满之次日起两年	否
楼小强、郑北	本公司	50,000,000.00	债务履行期限届满之日后两年	否

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2018年度	2017年度
薪酬合计	15,090,991.99	12,816,464.35

（三）关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	北京安凯毅博生物技术有限公司	10.00	40,940.00

十一、或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响，于2018年12月31日，本集团作为承租人就房租之不可撤销经营租赁需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

期间	2018年12月31日
资产负债表日后一年	62,527,477.60
资产负债表日后二年	60,173,201.08
资产负债表日后三年	51,279,635.05
资产负债表日后三年以上	56,820,055.21

十三、资产负债表日后事项

1. 成功向社会公开发行人民币普通股股票

根据本公司于2017年6月8日召开的股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》决议、2018年12月24日中国证券监督管理委员会“证监许可〔2018〕2158号”文《关于核准康龙化成（北京）新药技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准以及本公司章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股股票6,563万股（每股面值人民币1元），发行价格每股人民币7.66元，其中新增注册资本（股本）为人民币65,630,000元，资本公积为人民币367,223,541.78元。2019年1月28日，本公司正式于深圳交易所创业板挂牌上市。

2. 以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金

本公司于2019年2月25日召开了第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第九次会议，会议审议并通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金共计人民币436,597,178.85元。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 追加对南京思睿生物科技有限公司投资

2018年，本集团与南京思睿生物科技有限公司签订增资协议，约定增资额为4,500万元，增资完成后持股比例为42.86%。2018年11月9日本集团实际出资4,400万元，2019年3月4日完成工商变更及股权交割并于2019年3月12日支付剩余100万投资款。

十四、其他重要事项

本集团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. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款项目分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据		
应收账款	867,657,257.67	584,223,805.17
合计	867,657,257.67	584,223,805.17

(2) 应收账款分类

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提准备的应收账款					
- 账龄组合	68,863,875.37	7.90	4,222,912.27	6.13	64,640,963.10
- 款项性质组合	803,016,294.57	92.10			803,016,294.57
小计	871,880,169.94	100.00	4,222,912.27	0.48	867,657,257.67

(续)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提准备的应收账款					
- 账龄组合	62,483,814.89	10.69	552,985.73	0.89	61,930,829.16
- 款项性质组合	522,292,976.01	89.31			522,292,976.01
小计	584,776,790.90	100.00	552,985.73	0.09	584,223,805.17

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	55,413,020.87		
7-12 个月	10,040,960.93	2,008,192.08	20.00
1-2 年	2,390,346.57	1,195,173.19	50.00
2 年以上	1,019,547.00	1,019,547.00	100.00
小计	68,863,875.37	4,222,912.27	--

(3) 2018 年度本公司计提应收账款坏账准备 3,669,926.54 元。

(4) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
Pharmaron US, Inc.	797,668,957.73	6 个月以内	91.49	
客户 A	11,009,228.36	6 个月以内、7-12 个月	1.26	373,678.91
Pharmaron UK Limited	5,347,336.84	6 个月以内	0.61	
客户 B	4,698,787.00	6 个月以内、7-12 个月、1-2 年及 2 年以上	0.54	982,332.82
客户 C	4,059,855.60	6 个月以内、7-12 个月及 1-2 年	0.47	50,949.70
小计	822,784,165.53	—	94.37	1,406,961.43

2. 其他应收款

(1) 其他应收款项目分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,059,867.14	56,610,668.53
合计	112,059,867.14	56,610,668.53

(2) 其他应收款分类

类别	2018 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,408,645.03	28.75			32,408,645.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	2,609,086.18	2.31	697,468.43	26.73	1,911,617.75

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
—款项性质组合	77,739,604.36	68.94			77,739,604.36
小计	112,757,335.57	100.00	697,468.43	0.62	112,059,867.14

(续)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,190,925.16	51.06			29,190,925.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
—账龄组合	1,494,539.27	2.62	555,748.18	37.19	938,791.09
—款项性质组合	26,480,952.28	46.32			26,480,952.28
小计	57,166,416.71	100.00	555,748.18	0.97	56,610,668.53

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市经济技术开发区国税局	32,408,645.03			

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	914,879.27		
7-12个月	858,075.99	171,615.20	20.00
1-2年	620,555.39	310,277.70	50.00
2年以上	215,575.53	215,575.53	100.00
小计	2,609,086.18	697,468.43	—

(3) 2018年度本公司计提其他应收账款坏账准备 141,720.25 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
关联方往来款	77,739,604.36	26,480,952.28
应收出口退税款	32,408,645.03	29,190,925.16
备用金	1,813,232.59	399,831.31
押金保证金	795,853.59	1,063,747.96

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
其他		30,960.00
合计	112,757,335.57	57,166,416.71

(5) 按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
康龙化成(上海)新药技术有限公司	关联方往来款	49,000,000.00	1-6个月	43.46	
北京市经济技术开发区国税局	应收退税款	32,408,645.03	1-6个月	28.74	
康龙化成(北京)生物技术有限公司	关联方往来款	16,054,018.33	1-6个月	14.24	
宁波康龙生物技术有限公司	关联方往来款	8,700,000.00	1-6个月	7.72	
宁波康泰博科技发展有限公司	关联方往来款	3,276,770.27	1-6个月	2.91	
小计	—	109,439,433.63	—	97.07	

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	985,023,412.73	109,872,360.00	875,151,052.73	965,023,412.73	109,872,360.00	855,151,052.73
对联营企业投资	28,867,537.28		28,867,537.28			
合计	1,013,890,950.01	109,872,360.00	904,018,590.01	965,023,412.73	109,872,360.00	855,151,052.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Phamaron US, Inc.	222,925,760.00			222,925,760.00		109,872,360.00
康龙化成（西安）新药技术有限公司	73,807,979.00			73,807,979.00		
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	314,214,341.73			314,214,341.73		
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	100,538,989.52			100,538,989.52		
康龙化成（北京）生物技术有限公司	46,533,480.00			46,533,480.00		
Phamaron(HongKong)International Limited	107,002,862.48			107,002,862.48		
康龙化成（绍兴）药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
康龙化成（上海）新药技术有限公司（注）		20,000,000.00		20,000,000.00		
小计	965,023,412.73	20,000,000.00		985,023,412.73		109,872,360.00

注：2018年2月11日，全资子公司康龙化成（上海）新药技术有限公司投资设立，注册资本人民币2,000万元。该公司主营新药研发，并提供相关领域内的技术服务、技术转让、技术咨询（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和运用）。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
南京思睿生物科技有限公司		30,000,000.00		-1,132,462.72						28,867,537.28	
小计		30,000,000.00		-1,132,462.72						28,867,537.28	

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,750,789,464.99	1,098,269,606.62	1,464,827,310.81	871,122,988.67
其他业务	30,000.00	30,000.00		
合计	1,750,819,464.99	1,098,299,606.62	1,464,827,310.81	871,122,988.67

5. 投资收益

项目	2018年度	2017年度
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	-577,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,132,462.72	
合计	-1,709,462.72	

十六、财务报告批准

本财务报告于2019年4月18日由本公司董事会批准报出。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	2018年度	说明
非流动资产处置损益	-2,049,472.97	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	22,652,388.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,134,376.76	
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	-2,189,534.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,279,004.86	
减：所得税影响额	2,651,370.03	
少数股东权益影响额（税后）	-5,761.54	
合计	13,633,396.37	

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2018年度	15.68	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018年度	15.05	0.55	0.55

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

二〇一九年四月十八日