

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並表明概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



WUXI APPTEC CO., LTD.*
無錫藥明康德新藥開發股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2359)

澄清公告

本公告乃由無錫藥明康德新藥開發股份有限公司(「本公司」)就近期與本公司相關的新聞報導作出說明。

一、背景簡述

近期，本公司注意到有若干媒體發佈了與本公司相關的新聞報導，內容涉及本公司股東入股及股本形成情況、股權激勵業績考核要求及若干財務信息(「**相關報導**」)。相關報導內容與事實情況不符，為了避免廣大投資者對相關報導的內容產生誤讀，本公司就相關報導內容進行了核實，並作出如下澄清說明。

二、澄清說明

(一)關於股東入股及股本形成情況的說明

本公司股本形成過程中，不存在相關報導所述IPO之前大股東以不合理低價突擊入股的情況。本公司股本形成過程及歷次變化均符合相關法律、法規的規定並獲得了所需的內部及外部批准，相關資訊均已在公司A股上市所披露的《無錫藥明康德新藥開發股份有限公司首次公開發行股票招股說明書》(「《**招股說明書**》」)第五節發行人基本情況之「三、發行人股本形成及變化情況」、「四、發行人及其關聯方境外上市架構的建立及拆除情況」等章節中進行了詳盡披露。

相關報導中所述2016年3月14日IPO前突擊入股的交易。事實上，屬於為籌備本公司A股上市而由投資人進行的內部股權結構調整，目的是使參與本公司境外下市交易的投資人能夠通過其自身及／或其指定關聯方設立的主體直接持有本公司股權，而交易定價僅是為了內部股權結構調整而根據適用法律確定的合理對價。相關投資人取得本公司股份的實際成本已於2015年12月10日通過支付本公司下市交易時對價的投資資金方式支出。詳見《招股說明書》「第五節發行人基本情況如」之「四、發行人及其關聯方境外上市架構的建立及拆除情況」之「(三) Wuxi Cayman (無錫開曼) 的下市過程」之「2、紐交所下：市後的重組」之「(2) 股權下翻」章節。

參與下市交易投資人與A股上市重組後直接持有本公司股份實體的對應情況及其為下市交易所支付的成本如下表所示：

| 參與境外下市交易的機構投資人(於2015年12月10日成為本公司間接股東) | 報導中所謂的IPO前突擊入股股東(為左列參與本公司境外下市交易的投資人自身及／或其指定關聯方設立的主體，於2016年3月14日通過內部股權結構調整成為本公司直接股東) | 參與下市交易的投資金額(萬美元) |
|---------------------------------------|---|--------------------------|
| Glorious Sunshine Limited | Glorious Moonlight Limited 嘉世康恒(天津)投資合夥企業 (有限合夥) | 65,128.41 |
| Summer Bloom Investments Pte. Ltd. | Summer Bloom Investments (I) Pte. Ltd. | 33,000.00 |
| ABG-WX (HK) Limited | ABG-WX Holding (HK) Limited | 30,000.00 |
| Hillhouse Capital Fund II, L.P. | HCFII WX (HK) Holdings Limited | 20,005.90 |
| Pingan WX Pharm Limited | 上海金藥投資管理有限公司(註) | 20,000.00 |
| | 合計 | <u>168,134.31</u> |

註：相關報導提及的另外一位股東深圳平安置業投資有限公司屬於下市交易完成後以人民幣200,000,000元的公允價格直接認購本公司0.5332%的新增註冊資本，其與上海金藥投資管理有限公司同受中國平安保險(集團)股份有限公司控制。

(二)關於股權激勵業績考核要求的說明

本公司始終堅持「誠實敬業、共苦共用」的核心價值觀，向員工授予股權激勵以吸引和保留人才，正是這一價值觀的體現。同時，股權激勵也是完善本公司整體薪酬結構的重要舉措，本公司得以建立起短、中、長期不同激勵手段互相配合互為補充的健全的薪酬機制。

本公司股權激勵標準和邏輯是：

- (1) 激勵範圍廣，包括基層科研究生產管理人員組長級別及以上員工，在權益數量的分配上向核心技術(業務)骨幹傾斜。2018年激勵計劃涵蓋1,528名員工、2019年激勵計劃涵蓋2,534名員工；
- (2) 考核目標科學合理，包括公司層面業績考核和個人層面績效考核，考核指標的設立符合相關法律法規的監管要求。本公司層面業績考核，選取營業收入增長作為指標的主要原因是，一方面由於本公司營業收入以美元結算為主、營業成本以人民幣結算為主，而近幾年人民幣兌美元匯率波動較大，營業收入增長率相比淨利潤增長率更能真實衡量企業經營狀況和市場佔有率；另一方面，本公司致力於打造醫藥健康領域的生態圈，並在行業內進行了若干投資，本公司於2018年開始採用新金融工具準則確認各投資項目公允價值，並將當期損益計入利潤表。在新的會計準則下，本公司投資組合的公允價值變動會對利潤帶來一定的波動，但是相關波動並不客觀反映本公司主營業務的經營情況。因此，本公司主營業務收入是更加準確的反映本公司主營業務拓展趨勢和成長性的有效指標。員工個人績效考核，本公司

根據自身及所在行業的實際情況制定了相對嚴密和完善的《員工績效管理制度》，能夠對員工的工作績效作出較為準確、全面的綜合評價。本公司將根據《員工績效管理制度》對激勵對象每個考核年度的綜合考評進行評級，並據此確定員工個人是否符合績效考核指標。

- (3) 激勵的客觀結果突出。從目前本公司股權激勵計劃的實施情況來看，本公司認為基本上達到了本公司實施股權激勵計劃的預期效果。本公司2018年激勵計劃授予股權的員工，截至2019年6月30日，保留率超過96%，反映了本公司員工對於股權激勵計劃的認可度和參與度高，有利於提高員工的工作穩定性及工作熱情度，進而保障本公司業績持續穩定增長。截至2019年上半年的相關期間公司實際營業收入和歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤增長均超過激勵解鎖的要求。本公司認為前述亮麗的業績表現與本公司的激勵文化與員工股權激勵計劃的實施具有正相關的關係，彰顯了股權激勵計劃的有效作用。

1、2018年首次激勵計劃

2018年，本公司實施第一期限制性股票與股票期權激勵計劃，擬向激勵對象授予人民幣A股普通股總數約佔激勵計劃公告時公司股本總數的0.85%，共涉及激勵對象1,528人，佔公司員工數量10%左右。解除限售的比例為，首次授予／預留授予登記完成之日起的12個月、24個月和36個月後，分別解除限售40%、30%和30%；解除限售的本公司業績考核要求為，2018至2020年，本公司營業收入增長率定比2017年分別不低於15%、30%和45%，員工個人績效考核結果為B及以上。

實際業績方面，本公司2018年營業收入增長23.80%，歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤增長59.18%，體現了股權激勵產生的積極效果。

2、2019年第二次激勵計劃

2019年7月，本公司推出新一期限制性股票與股票期權激勵計劃，擬向激勵對象授予人民幣A股普通股股數約佔激勵計劃公告時公司股本總數的1.29%，共涉及激勵對象2,534人，佔本公司員工數量13%左右。解除限售的比例為，限制性股票(非特別授予部分)自首次授予／預留授予登記完成之日起的12個月、24個月和36個月後，分別解除限售40%、30%和30%；限制性股票(特別授予部分)自2021年3月1日、2022年3月1日、2023年3月1日和2024年3月1日起，分別解除限售20%、20%、20%、40%；股票期權自首次授予／預留授予完成之日起的18個月、30個月、42個月後，分別可行權40%、30%和30%；限制性股票和股票期權的解除限售及行權的本公司業績考核要求為，2019至2021年，本公司營業收入增長額定比2018年分別不低於人民幣15億元、人民幣30億元和人民幣45億元，員工個人績效考核要求為績效考核結果B及以上。前述限制性股票與股票期權激勵計劃尚待本公司股東大會審議通過。

2019年上半年，本公司營業收入和歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤分別增長33.68%和20.05%，均保持快速增長，其中營業收入增速顯著加快。股權激勵進一步產生積極效果。

(三)關於財務信息的說明

1、關於長期待攤費用的說明

本公司基於成本效益分析，在多地以經營租入的房屋建築物進行運營。該租賃部分的裝修改良支出均按照企業會計準則記入長期待攤費用。該類支出都是用於本公司上市時所披露的A股和H股上市募集資金使用項目或符合本公司主營業務能力和規模建設所需的專案，與本公司的發展戰略一致。

本公司長期待攤費用主要為經營租賃房屋建築物的裝修改良支出，餘額在2017年至-2019年6月末近三個報告期間，佔本公司總資產比重穩定在4.19%至4.60%之間。從整體資產結構來看，截止2019年6月末，本公司固定資產和長期待攤費用合計(包含自有和租賃部分改良支出)佔公司總資產比重為19.49%(2018年12月31日為19.99%)，並不存在不合理之處。長期待攤費用各年度主要的變化為：

- (1) 2016年年末餘額人民幣2.68億元，較2015年年末增長人民幣1.91億元，主要為武漢藥明康德新藥開發有限公司實驗樓裝修達到預定可使用狀態，由在建工程轉入長期待攤費用；
- (2) 2017年年末餘額人民幣5.79億元，較2016年年末增長人民幣3.11億元，主要為美國子公司裝修工程達到預定可使用狀態轉入長期待攤費用；
- (3) 2018年年末餘額人民幣10.40億元，較2017年年末增長人民幣4.61億元，主要為上海藥明康德新藥開發有限公司綜合辦公大樓和分析診斷服務研發中心裝修工程，中美兩地細胞和基因治療廠房建造、上海合全藥業股份有限公司以及蘇州藥明康德新藥開發有限公司新增實驗室等的等工程建設支出。

2、關於商譽的說明

本公司2017年商譽較2016年增長人民幣6.32億元，主要系本公司戰略發展需要在當年收購輝源生物科技(上海)有限公司及其子公司HD Biosciences Inc.。通過此次收購，本公司從靶標驗證到先導化合物發現和優化的藥物研發能力得到了進一步增強，一體化研發服務平台也得到了進一步完善和擴大。

2018年以來，本公司管理層對於商譽的初始計量與後續計量問題也高度重視。本公司始終嚴格遵守企業會計準則和各項適用的信息披露規則，對商譽至少在每半年以及有減值跡象時進行減值測試並按照準則要求披露相關的信息。

減值測試時，本公司嚴格遵守準則要求，將商譽分攤至相應的資產組進行測試。在2018年年度報告及2019年半年度報告中，本公司詳細披露了商譽具體的分攤方法以及各資產組採用未來現金流量折現方法的主要假設參數。經減值測試後，本公司認為2018年及2019年6月末各項商譽均無減值跡象。

綜上，本公司根據《企業會計準則》以及《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》第二十三條，充分披露了按被投資單位或專案列示產生商譽的事項，對應商譽的期初餘額、期末餘額和本期增減變動情況，以及減值準備的期初餘額、期末餘額和本期增減變動情況。披露商譽減值測試過程、參數及商譽減值損失的確認方法。同時考慮了《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》第三條及第四條，在編制和披露財務報告時遵循重要性原則，並根據實際情況從性質和金額兩方面判斷重要性，充分披露了對投資者進行投資決策有重要影響的財務信息。

三、風險提示

本公司鄭重提醒廣大投資者，有關本公司的資訊請以本公司於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯合交易所有限公司網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司指定資訊披露媒體刊登的相關公告為準，請廣大投資者理性投資，注意投資風險。

承董事會命
無錫藥明康德新藥開發股份有限公司
主席
李革博士

香港，2019年8月30日

於本公告日期，本公司董事會包括執行董事李革博士、胡正國先生、劉曉鐘先生、張朝暉先生及趙寧博士；非執行董事童小幪先生及吳亦兵博士；獨立非執行董事蔡江南博士、劉艷女士、馮岱先生、婁賀統博士及張曉彤先生。

* 僅供識別