# 广州博济医药生物技术股份有限公司

# 2019 年年度报告

**2020 年 04 月**

# 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人王廷春、主管会计工作负责人欧秀清及会计机构负责人(会计主管人员)欧秀清声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

**1**、政策变化风险。我国新药研发行业相关政策波动性较大，未来若 **NMPA** 的新药审批要求更加严格、新药审批的节奏变化或相关政策发生较大改变，将影响医药企业的新药研发投入及药品注册申报进度，进而影响本公司的业务开展和营业收入。鉴于此，公司将根据相关政策法规的变化，利用公司全流程“一站式”服务的独特优势，合理调整公司的业务结构和发展方向，加强内部培训和人才储备，除积极承接现阶段增速较快一致性评价业务外，将充分利用公司行业经验和人才优势，大力发展创新药临床承接业务、大力发展临床前承接业务，增强公司抵御风险的能力。**2**、合同执行过程的风险。新药研发是一项高技术、多学科的复杂系统工程，公司部分一致性评价业务、创新药研发服务合同的执行周期较长。在较长的新药研发过程中，存在由于药物研究未能达到预期效果、临床研究失败、客户研究方向改变等因素，公司所签署的服务合同存在延期、

甚至终止的风险。此外，由于合同的执行期较长，增加了公司预算管理的难度，合同执行期间可能会出现影响预算总成本的变化因素，进而有可能因运营成本超支使得公司产生成本失控的风险。鉴于此，公司与客户签署的合同会约定在什么情况下可以追加服务费用，并且约定如果双方均已履行各方职责的情况下仍无法避免的损失或因现有技术水平和客观条件等造成的损失、或因不可抗力因素（包括法规及要求变化的因素）造成的损失，双方各自承担己方的损失。此外，在合同履行过程中，充分考虑客户利益，与客户建立良好沟通关系，出现意外情况友好协商解决，争取双赢，尽可能减少可能由此带来的超支和盈利不足的风险。3、试验周期延期的履约风险。在项目执行过程中，在客户能够及时提供资料、研究用药和经费的前提下，公司应按照合同约定的时间完成研究工作。但个别项目由于实际履行进度和签订合同时预计进度不尽一致，造成项目试验周期延期，公司视情况可能需要向申办方支付一定数额的延期违约金。对此，公司签署合同时针对延期履行这一事项约定了具体的责任承担模式，同时公司在承接项目之前会更加谨慎的评估项目的执行难度，结合既往项目经验预测项目完成需要的时间。在项目执行过程中，实施严格的过程管理，尽可能避免出现项目延期的情况。4、市场竞争的风险。近年来，国内医药研发外包服务行业发展迅速，一批以化合物筛选、临床前药理、毒理实验以及临床研究为主要业务的知名企业逐步成长起来。国内 CRO 公司的快速成长加剧了我国医药研发服务外包行业的竞争，对公司的市场营销和服务水平提出了更高的要求，也会给公司带来一定的市场竞争风险。对此，公司将通过募投项目的实施，充分利用公司全产业链服务的优势，对公司未来的发展进行合理规划和战略布局，提高公司的核心竞争力。5、经营规模、业务范围扩大带来的管理风险。公司目

**前已经从早期主要从事临床研究服务业务扩展到 CRO 业务的全产业链，随着公司的资产规模、业务规模、人员数量的扩大，公司的经营决策、组织协调等的难度也随着加大，公司存在因经营规模、业务范围扩大带来的管理风险。对此，公司加强内部的管理和整合力度，引进专业化的管理人才，提高公司的管理和运营效率。6、新业务拓展的风险。公司陆续将业务扩展到临床前研究服务和 CDMO 服务等领域，由于目前国内市场相关领域已有一些具备竞争力的公司，公司可能面临因市场拓展能力不足、业务经验不足等不利因素而致使新业务开展未达预期；由于公司在该领域的经营时间较短，可能因项目经验不足、技术人员不能满足业务需求等造成一定程度的经营风险。**

**公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 173,342,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。**

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 8
第三节 公司业务概要 ..... 11
第四节 经营情况讨论与分析 ..... 16
第五节 重要事项 ..... 30
第六节 股份变动及股东情况 ..... 46
第七节 优先股相关情况 ..... 52
第八节 可转换公司债券相关情况 ..... 53
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... 54
第十节 公司治理 ..... 63
第十一 节公司债券相关情况 ..... 68
第十二 节财务报告 ..... 69
第十三 节备查文件目录 ..... 215

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 博济医药、公司、本公司 | 指 | 广州博济医药生物技术股份有限公司 |
| 会计师、中兴华 | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 新药有限 | 指 | 广州博济新药临床研究中心有限公司，公司之全资子公司 |
| 中卫必成 | 指 | 北京中卫必成国际医药科技有限公司，公司之全资子公司 |
| 砝码斯 | 指 | 上海砝码斯医药生物科技有限公司，公司之全资子公司 |
| 博济堂 | 指 | 广州博济堂医药保健有限公司，公司之全资子公司 |
| 博济投资 | 指 | 西藏博济投资管理有限公司，公司之全资子公司 |
| 安美信 | 指 | 南京安美信医药科技有限公司，公司之全资子公司 |
| 美济临床 | 指 | 广州美济临床研究有限公司，公司之全资子公司 |
| 博研信息 | 指 | 广州博研医药信息科技有限公司，公司之全资子公司 |
| 广济投资 | 指 | 广东广济投资有限公司，公司之全资子公司 |
| 科技园公司 | 指 | 广州博济生物医药科技园有限公司，公司之控股子公司 |
| 旭辉检测 | 指 | 苏州旭辉检测有限公司，公司之控股子公司 |
| 香港永禾 | 指 | 香港永禾科技有限公司，公司之控股子公司 |
| 九泰药械 | 指 | 广州九泰药械技术有限公司，公司之控股子公司 |
| 博济聚力 | 指 | 广州博济聚力科技有限公司，公司之控股子公司 |
| 肇庆博济 | 指 | 肇庆博济医药生物技术有限公司，公司之控股子公司 |
| 河南康立 | 指 | 河南康立医药生物技术有限公司，公司之控股子公司 |
| 新乡博济 | 指 | 新乡博济医药科技有限公司，公司之控股子公司 |
| 博慧康 | 指 | 博慧康（北京）数据科技有限公司，中卫必成之控股子公司 |
| HPC | 指 | Humphries Pharmaceutical Consulting，香港永禾之全资子公司 |
| 南京禾沃 | 指 | 南京禾沃医药有限公司，香港永禾之全资子公司 |
| 肇庆鼎元 | 指 | 肇庆鼎元生物医药有限公司，科技园公司之全资子公司 |
| 世济医药 | 指 | 广州世济医药科技有限公司，公司之参股公司 |
| 舒曼德 | 指 | 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司，公司之参股公司 |
| 阳观药业 | 指 | 上海阳观药业有限公司，公司之参股公司 |
| 健康产业基金 | 指 | 深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙） |
| 广策公司 | 指 | 萍乡广策企业管理有限公司，原名：广州广策公司管理有限公司，公司之员工持股公司 |

| | | |
|---|---|---|
| 达晨创世 | 指 | 天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 达晨盛世 | 指 | 天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 国家药监局、NMPA | 指 | 国家药品监督管理局 |
| CDE | 指 | 国家药品监督管理局药品审评中心 |
| 董事会 | 指 | 广州博济医药生物技术股份有限公司第三届董事会 |
| 监事会 | 指 | 广州博济医药生物技术股份有限公司第三届监事会 |
| 股东大会 | 指 | 广州博济医药生物技术股份有限公司股东大会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| CRO | 指 | Contract Research Organization， 合同研究组织 |
| SMO | 指 | Site Management Organization，临床试验现场管理组织 |
| CDMO | 指 | Contract Development Manufacture Organization，医药合同定制研发生产 |
| SOP | 指 | Standard Operation Procedure，标准操作规程 |
| GCP | 指 | Good Clinical Practice，即国家《药物临床试验质量管理规范》 |
| GLP | 指 | Good Laboratory Practice，即国家《药物非临床研究质量管理规范》 |
| GMP | 指 | Good Manufacture Practice of Medical Products，即《药品生产质量管理规范》 |

# 第二节公司简介和主要财务指标

## 一、公司信息

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股票简称 | 博济医药 | 股票代码 | 300404 |
| 公司的中文名称 | 广州博济医药生物技术股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 博济医药 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Guangzhou Boji Medical & Biotechnological Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | BOJI CRO | | |
| 公司的法定代表人 | 王廷春 | | |
| 注册地址 | 广州市天河区华观路 1933 号 701 房 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 510640 | | |
| 办公地址 | 广州市天河区华观路 1933 号万科云广场 A 栋 7 楼 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 510640 | | |
| 公司国际互联网网址 | http://www.gzboji.com | | |
| 电子信箱 | board@gzboji.com | | |

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 韦芳群 | |
| 联系地址 | 广州市天河区华观路 1933 号万科云广场 A 栋 7 楼 | |
| 电话 | 020-35647628 | |
| 传真 | 020-35647628 | |
| 电子信箱 | board@gzboji.com | |

## 三、信息披露及备置地点

| | |
|---|---|
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn/ |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室、深圳证券交易所 |

## 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|---|---|
| 会计师事务所名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜外大街一号四川大厦东座 15 层 |
| 签字会计师姓名 | 黄辉、张正武 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

| | 2019 年 | 2018 年 | 本年比上年增减 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 224,064,704.39 | 172,042,840.49 | 30.24% | 130,751,653.44 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 6,592,620.34 | 7,399,910.67 | -10.91% | -24,488,599.54 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 1,837,396.93 | 3,904,677.45 | -52.94% | -26,482,881.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 85,874.81 | 27,059,863.81 | -99.68% | 26,219,594.71 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0380 | 0.0427 | -11.01% | -0.1413 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0377 | 0.0427 | -11.71% | -0.1413 |
| 加权平均净资产收益率 | 1.58% | 1.80% | -0.22% | -5.84% |
| | 2019 年末 | 2018 年末 | 本年末比上年末增减 | 2017 年末 |
| 资产总额（元） | 633,081,946.60 | 606,022,667.36 | 4.47% | 574,721,713.67 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 422,651,741.36 | 412,547,766.99 | 2.45% | 404,231,119.59 |

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 36,303,568.42 | 57,012,613.85 | 48,786,229.04 | 81,962,293.08 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,384,278.97 | 1,560,696.74 | 2,658,217.91 | 989,426.72 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 578,455.37 | 741,583.37 | 1,290,363.54 | -773,005.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,822,967.12 | 2,238,446.71 | -7,881,863.47 | 906,324.45 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 2019 年金额 | 2018 年金额 | 2017 年金额 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 14,170.76 | 36,344.13 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 4,621,895.60 | 3,122,354.29 | 2,516,617.15 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -80,962.96 | 14,365.28 | -87,924.28 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,440,129.44 | 1,100,081.01 | | |
| 减：所得税影响额 | 1,064,389.14 | 670,595.04 | 434,271.24 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 175,620.29 | 107,316.45 | 139.81 | |
| 合计 | 4,755,223.41 | 3,495,233.22 | 1,994,281.82 | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

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

# 第三节公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

**1、公司从事的主要业务**

公司是一家专业的CRO服务提供商，主要为国内外制药企业及其他研究机构就药品、保健品、医疗器械的研发与生产提供全流程“一站式”CRO服务。公司以满足客户需求，推进药品研发进程，造福患者健康为目标，建立起高质量的服务标准，为客户提供更好、更快、更全的CRO服务。

公司的全流程“一站式”CRO服务包括：临床前研究服务、临床研究服务、其他咨询服务以及CDMO服务，涵盖了药物研发与生产的各个阶段。同时，公司根据新药市场的发展趋势，结合技术专长以及行业经验，还进行了部分临床前自主研发业务和技术成果转化服务。

公司各项业务基本内容如下：

（1）临床前研究服务：主要包括药学、药物评价等研究工作。根据我国新药注册的法律法规，一种新药必须完成临床前研究工作后，将相关的申报资料提交国家药监局审批，审批获准进行临床试验后方能进行该药物的临床研究。公司能够为客户提供包括原料药制备、制剂处方筛选、剂型选择、工艺研究、理化性质、质量标准和稳定性研究、药理学、毒理学、动物药代动力学等临床前研究相关服务。

（2）临床研究服务：指在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄规律，目的是确定试验药物的疗效与安全性，包括BE研究、Ⅰ-Ⅳ期临床研究。根据我国新药注册的法律法规，药物临床研究须由具备临床试验机构资格的医疗机构进行，公司的临床研究服务主要是接受申办者委托，与申办者、主要研究者共同制定临床研究方案、监查临床研究过程、进行临床试验的数据管理、统计分析并协助完成临床研究总结报告等。

（3）其他咨询服务：是指公司单独承接临床研究中的部分环节，如客户提供研究方案设计、数据管理、统计分析和代理向中国、美国（欧盟）进行注册申报等咨询服务。

（4）CDMO服务：是指提供药物GMP条件下临床用药生产、产品小试、中试放大、工艺验证批生产和注册报批等服务。服务范围包括原料药、中药前处理和提取、固体制剂片剂、硬胶囊、颗粒剂和散剂等。

（5）临床前自主研发：是指公司根据新药市场的发展趋势，结合技术专长，进行的新药和仿制药的自主研发，公司临床前自主研发业务与CRO服务业务的区别是是否接受客户委托。公司涉足医药行业多年，已经开展了多个化药和中药品种的自主研究，其经营模式是以实验方式形成技术成果，对外转让。

（6）技术成果转化服务：主要是本公司凭借多年的行业经验，对医药企业和其他新药研发机构在新药研发过程中形成的阶段性技术成果进行筛选、评估和验证，同时借助自身在临床前研究与临床研究服务的专业优势，向客户提供技术成果转化服务。

**2、公司所属行业的情况**

（1）全球市场现状和未来

CRO 又称医药研发合同外包服务机构，于20世纪70年代起源于美国，目前全球CRO公司已发展到近千家，可提供的技术服务内容包括：药物筛选、药学研究、临床前试验（药物评价）、临床试验（Ⅰ期-IV期）、注册服务等，几乎涵盖了药物研发和注册的全流程。据公开数据显示，全球 CRO 行业 2018 年市场规模达到 578 亿美元其中药物发现阶段市场规模 115 亿美元，临床前 CRO 市场规模 84 亿美元，临床 CRO 市场规模 419 亿美元，近年来按研发流程分类的三大细分领域

市场规模占比基本保持稳定。预计到 2023 年，CRO 行业规模将达到 951 亿美元，2018~2023 年 CAGR 达到 10.47%。

（2）国内行业现状

我国CRO行业开端于20世纪90年代后期，早期发展得益于跨国CRO及制药企业的研发业务在中国的开展，近年来，得益于国家鼓励生物医药的发展和医药医疗体制的改革，制药企业的行业格局和需求的迅速变化，推动了CRO行业的快速增长。根据公开数据显示，2018年国内CRO市场规模接近58亿美元，其中药物发现市场规模11亿美元，临床前CRO市场15亿美元，临床CRO市场32亿美元。受益于全球医药外包订单向亚太区转移，以及国内工程师红利带来的成本优势，近年来国内CRO行业保持了较高的增长态势，2014~2018年CAGR达到29.2%。预计到2023年市场规模能达到214亿美元，2018~2023年CAGR 预计能够达到29.6%，CRO行业进入黄金时代。

**3、报告期内行业相关政策**

（1）2019年3月28日，NMPA发布了《关于发布化学仿制药参比制剂遴选与确定程序的公告》，进一步规范仿制药审评和一致性评价工作，优化工作程序，强化服务指导，这为公司仿制药一致性评价工作的顺利推进提供了保障。

（2）2019年5月28日，NMPA发布了《关于生物类似药临床研究用原研参照药进口有关事宜的公告）》，根据国内企业对生物类似药研发工作的实际需求，决定对与在我国获批进口注册或临床试验的原研药品产地不一致的同一企业的原研药品作为生物类似药临床研究用参照药予以一次性进口。进一步深化审评审批制度改革、鼓励药品创新，深入推进“放管服”改革。

（3）2019年5月29日，CDE发布了《真实世界证据支持药物研发的基本考虑（征求意见稿）》，指出利用真实世界证据用以评价药物的有效性和安全性成为可能的一种策略和路径。该意见定位于支持药物研发，旨在厘清药物研发中真实世界研究的相关定义，明确真实世界证据在药物研发中的地位和适用范围，探究真实世界证据的评价原则，以期为工业界利用真实世界证据支持药物研发提供科学可行的指导意见。

（4）2019年8月26日，新修订的《中华人民共和国药品管理法》经十三届全国人大常委会第十二次会议表决通过，将于2019年12月1日起施行。为鼓励创新，加快新药上市，药品管理法总则即明确规定了国家鼓励研究和创制新药，并将临床试验默许制、临床试验机构备案管理、优先审评审批、附条件审批等制度上升为法律，并建立了上市许可持有人制度，从制度设计上鼓励创新。

（5）2019年11月29日，NMPA、国家卫生健康委发布了《关于发布药物临床试验机构管理规定的公告》，将药物临床试验机构由资质认定改为备案管理。这一举措有利于释放临床试验资源，更好地满足药物研发对药物临床试验的需求，对鼓励药物创新、促进产业健康发展具有重要意义。

综上，除此之外，前期推出的《总局关于鼓励药品创新实行优先审评审批的意见》，确定有明显临床价值的药品注册申请，可列入优先审评审批范围；《关于调整药物临床试验审评审批程序的公告》，确认我国临床试验由“批准制”改为“默认制”等等，一系列改革政策将促使一批中国创新药企业的崛起，也会唤醒现有国内制药企业的创新意识。对缩短创新药物临床开发时间有积极的推动作用。临床试验各参与方对临床试验质量的重视程度也有显著提高。具备研发实力、临床试验的能力与经验、拥有全产业链服务的CRO公司将拥有更多机遇。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
| --- | --- |
| 股权资产 | 无重大变化 |
| 固定资产 | 无重大变化 |
| 无形资产 | 无重大变化 |

| | |
|---|---|
| 在建工程 | 在建工程较年初增长 601.79%，主要系科技园公司二期项目投入所致 |
| 应收票据 | 应收票据较年初增长 709.59%，系收到客户银行承兑汇票所致 |
| 其他流动资产 | 其他流动资产较年初减少 49.24%，主要系理财产品到期所致 |
| 可供出售金融资产 | 可供出售金融资产较年初减少 100%，系根据《新金融工具准则》变更项目列报所致 |
| 其他权益工具投资 | 其他权益工具投资较年初增加 100%，主要系根据《新金融工具准则》变更项目列报所致 |
| 长期待摊费用 | 长期待摊费用较年初增长 118.46%，主要系与医院共建 I 期临床研究中心投入 |
| 其他非流动资产 | 其他非流动资产较年初减少 69.89%，主要系预付软件款减少所致 |

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

1、新药研发全流程“一站式”CRO服务的优势

CRO公司的业务范围已经从早期提供有限的临床前研究和部分临床研究服务，扩展到新药研发链条上的各个环节。目前，国内多数CRO公司仍以单一研究的服务为主，难以提供全面的综合服务，而研发需求多样化的大型制药企业和近几年兴起的大量生物医药创新型公司，更加倾向于能够提供综合服务的CRO公司，公司是国内为数不多的能够提供全流程“一站式”服务的CRO企业。

公司可以充分利用业务的协同效应和全流程服务的优势，承做一项新药从临床前开发至申报注册的服务业务，为客户节约了时间成本、研发成本、沟通成本和转换成本。新药研发全流程“一站式”的系统服务能力的建立，使得公司更准确地把握行业动态，提高新药研发的成功率，满足客户多层次的业务需求，实现服务提供的连续性、稳定性，促进公司各类业务的发展和盈利能力的提升。

2、稳定且高素质的人才队伍优势

公司处于CRO行业，属于人才密集型行业，人才是公司提供经营服务的关键要素和保持核心竞争力的来源。公司中高层技术团队均具备丰富的医药专业知识和CRO行业经验，其中80%为服务公司6年以上的员工，稳定性高于同行业。同时，公司还持续引进药学、药效学、毒理学等学科领域，和肝病、消化、肿瘤等重点创新药研究领域的高端人才，吸收新鲜血液，高素质的员工队伍为公司的技术水平和服务质量提供了有力保证。

3、临床研究服务能力和经验的优势

公司成立十多年来，累计为国内外三百余家知名医药、医疗器械企业提供了临床研究服务，取得了较好的成果，主要表现在：

（1）为国内制药企业获得最多新药证书和生产批文的CRO公司之一

截至本报告期末，公司累计为客户提供临床研究服务近800项，基本涵盖了药物治疗的各个专业领域，并包括难度较高的创新药/III类药械80多项。通过公司提供的临床研究服务助力客户获得新药证书60多项，生产批件约80多项。

（2）规范的质控体系

公司主营业务均制定了严格的标准操作规程，通过十多年的验证和不断完善，该标准操作规程日趋合理并具有很强的可操作性。完善的标准操作规程使公司能够提供标准化和高质量的研究服务，员工严格执行标准操作规程能够实现质量的过程

控制，确保研究过程中出现问题时能够快速反应并及时解决。此外，公司还配备较完善和先进的软硬件，引进了美国ORACLE OC/RDC及CTMS系统（即临床试验数据采集和数据管理系统、临床试验管理系统），极大地提高临床数据采集的及时性和规范性以及加强对临床试验过程管理。

（3）科学可行的技术方案

科学、可行的临床研究方案，是确保临床研究顺利实施，客观评价药物安全性和有效性的前提和保障。

自成立至今，公司设计的临床研究方案涉及多个临床专业领域，积累了不同类型（中药、化药、生物制品、医疗器械等）、不同剂型（口服、外用、注射剂等）、不同专业领域的药物临床研究方案设计经验。公司以国家药监局相关法规、指南为指导，充分重视试验药物的立题依据及作用特点，借鉴美国FDA的相关要求及国内外同类药物先进设计模式，进行临床研究方案设计。

（4）覆盖全国的服务网络

公司于2002年成立，在CRO行业尚处于起步阶段时便扎根于临床前研究服务与临床研究服务领域，经过多年发展，已在国内同行业中处于领先的地位。公司目前在国内的监查服务网点遍及药物临床试验机构所在的主要省、市、自治区，已实现驻地监查的服务模式。服务网络的建立，使得监查人员能够高频率进行临床研究现场的监查工作，实时监查研究进程，快速解决临床研究中发生的各种问题，有利于公司多中心临床试验的顺利开展。

4、临床前研究服务能力较高

公司自成立以来，一直积极发展临床前研究业务，临床前研究业务在硬件条件、技术团队和完成项目能力均有明显提升，发展壮大了五大研发服务平台，分别是中药活性组分研发服务平台（含中药复方）、制剂新技术研发服务平台（口服、注射、外用制剂（雾化、皮肤用药）等）、药物非临床评价服务平台（药效、毒理和药代，GLP）、多肽药物研发服务平台、生物药研发服务平台。

（1）中药活性组分研发服务平台在2012年、2014年、2016年分别获得广州市发改委、广州市科技局和广东省科技厅立项资助并通过验收，现发展为广东省中药活性组分研究工程中心。

（2）药物制剂研究公共服务平台从事各类药物制剂从处方工艺到产业化生产工艺研究，由制剂研究室和质量研究室，配有各种制剂设备从小试、中试、生产三种条件设备，可开展口服固体制剂（片剂、胶囊、颗粒、散剂、肠溶制剂、缓释制剂等）、外用制剂（软膏、凝胶、贴剂和滴眼液等）、雾化吸入制剂和注射剂（小针剂、脂质体、冻干粉和吸入制剂）；质量研究配备有LC-MS、四大品牌HPLC、GC、IR、TLC系统、旋光仪、渗透压仪、吸入制剂检测设备、微粒检测等先进的质量研究分析仪器，并建有标准化的微生物检验室、样品留样室等。

（3）药物非临床评价服务平台现约有6000平方使用面积，可独立开展临床前药效学、药代动力学和药物安全性评价（GLP实验室）。药效学在心脑血管药物、糖尿病及其并发症药物、呼吸系统药物及抗肿瘤药物的评价具有较丰富的经验和完善的条件；药代研究开展了1类新药药代研究、缓释制剂和普通制剂动物BE研究，实现了硬件条件和团队的建设，为化药口服固体制剂一致性评价提供技术服务，提高临床生物等效的可能性（BE）；药物非临床评价中心获得了《药物GLP认证批件》，意味着公司在自有平台上实现了工艺、质量、药效、药代、毒理（非临床安全性评价）、注册申报于一体的临床前“一站式”服务研究体系的建设。

（4）多肽药物研发服务平台是综合利用公司中药研究技术、化药合成技术、生物制剂技术和药物评价技术的有利条件组建的新技术团队。利用公司拥有的分离纯化技术从动物药、植物药、组织或组织液中发现活性多肽成分，利用生物药筛选与评价平台进行成药性研究，通过多肽合成技术或重组表达技术达到产业化，从而得到全新多肽的1类创新药物开发。

（5）生物药研发公共服务平台获得国家发改委资助并通过验收。已建立临床试验摸拟剂研发与生产服务平台，细胞、蛋白类药物筛选与评价公共服务平台，老年常见病创新药药筛选与评价公共服务平台，并通过广州发改委或科创委的立项。

此外，公司承建的“广州生物医药研究开发公共服务平台”可同时承接中药、生物药的工艺研究、药物质量研究、药物有效性和安全性评价、临床研究及注册申报工作。从事药品检测和稳定性研究的药物检测中心通过近两年的建设、培训、运行，

2018年成功通过中国合格评定国家认可委员会现场评审，获得了“实验室认可证书”及16项药品检测能力的认可（CNAS），证明了博济药物检测中心的检测工作按CNAS检测实验室管理体系运行，具有技术能力且能满足提供正确的技术结果的所有要求，进一步保证公司在药物临床前研究数据的规范性、准确性及真实性。

5、中美双报的注册优势

公司控股孙公司美国汉佛莱医药顾问有限公司（Humphries harmaceutical ConsultingHPC）主要从事对美国食品和药品监督管理局（FDA）和加拿大卫生部的新药、仿制药、OTC产品和保健品的注册申报和商业评估服务，以及为客户在海外开展临床试验提供项目管理服务。为国内众多知名药企提供中美双报的服务经验，使博济医药成为国内外最专业的能够提供中美双报（NMPA、FDA同时申报）的CRO公司之一，是博济医药全流程“一站式”新药研发CRO服务业务链的延伸。

# 第四节经营情况讨论与分析

## 一、概述

**（一）2019年公司总体经营情况**

报告期内，公司在研项目稳步推进，临床研究服务、临床前研究服务及其他咨询服务等业务收入比上年同期均有所增长，实现营业总收入224,064,704.39 元，同比增长30.24%；但由于本期公司加大自主研发投入、实施2019年股票期权激励计划等使得期间费用有所上升，使得营业利润为12,328,201.07元，同比下降17.13% ，归属于母公司所有者的净利润6,592,620.34元，同比下降 10.91%。

报告期内公司新增合同金额约4.78亿元，同比增长约12%。截至本报告披露日，公司在执行的合同尚未确认收入的金额约9.6亿元。

**（二）2019年公司经营具体情况**

报告期内，公司经营情况如下：

1、属地化业务取得突破性进展。为进一步落实博济医药临床监查属地化战略，报告期内，公司与新乡高新技术产业开发区管理委员会签署框架性合作协议，双方拟在新乡高新区打造以孵化器+高端共享研发平台、制造平台和营销网络平台为核心的生物医药产业基地。具体包括建设生物医药研发公共服务平台、孵化器和CDMO生产基地，以及配套的CSO公司。上述合作对公司扩大临床前、临床研究业务规模，与国内科技园区开发区共建药物研发服务平台、CDMO生产基地及创新服务模式具有积极意义。

2、创新药研发取得阶段性成果。公司“创新药服务中心”经过一年的运营，初步构建了具有国内外知名药物研发机构经验的著名/知名专家在内的创新药核心研发服务团队。主要向制药企业提供创新药的研究、开发、申报一体化服务。创新药服务中心紧跟国际药物研究热点，专注于具有广阔市场前景的肝病抗肿瘤等新药的研发，中心目前具备了小分子临床前一体化创新药研发能力，包括药化SAR和新药合成，化合物体外活性筛选，药代药效评估等，中心有两个自主研发一类创新药，即将进入先导化合物优化阶段。此外，报告期内，公司对外承接了西安新通药物研究有限公司化药1.1类新药“甲磺酸帕拉德福韦片”的III期临床研究，合同总金额为人民币9,583万元。当前公司已有十几个在研创新药临床项目，在美国FDA进行注册服务的创新药有二十余项。

3、医疗器械临床研究服务取得重大突破。九泰药械提供CRO服务的“火箭心”——HeartCon心室辅助装置，取得了重要的阶段性成果，两位接受人工心脏植入的患者当前已经超1周年，这标志着我国人工辅助心脏装置的研发技术和性能已经达到国际同类水平；九泰药械还为碳离子治疗系统的临床研究提供服务，该系统是中国单个体种最大、价格最高的国产大型医疗器械；此外，当前在研的还有氢氧气雾化机用于改善新型冠状病毒感染肺炎患者症状临床试验以及其他多项重大项目，公司已逐步建立在III类高风险医疗器械、中国创新医疗器械、大型医疗器械的行业影响力，持续打造医疗器械CRO核心竞争力。

4、科技园CDMO/孵化器业务取得进一步发展。报告期内，公司完成了二期建筑面积16128㎡，包括两栋分别为四层的孵化器标准厂房的建设。签署了三期孵化器建设合同，目前已顺利进入前期设计阶段；通过了“广州市科技企业孵化器”登记认定；成立了多肽研发中心和多肽原料药生产平台。此外，科技园还取得了第三方颁发的口服固体制剂车间片剂、硬胶囊剂和颗粒剂的GMP符合性证明；取得了广州市剧毒化学品从业单位的备案认证。

5、进一步优化业务服务体系。为适应国际化要求，提升公司服务质量，将公司SOP体系优化为双语体系。在2019年全公司全面实现所有项目进行临床研究项目管理(CTMS)及文档管理（eTMF）信息化系统管理，进一步优化临床研究运营模式，持续提高客户的满意度。

6、人才队伍建设方面。报告期内，公司持续引进高素质人才，继续推行内部培训为主、外部培训为辅的人才培养机制，提倡效率文化，推进末位淘汰制，满足企业发展对人才的需求。同时，推出了2019年股票期权激励计划，进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动中、高层管理人员及骨干员工的积极性。

7、品牌建设方面。报告期内，公司成功举办了“粤港澳大湾区创新药高峰论坛”，展现了博济医药创新药研发理念和开发能力的新高度；参加了“广东省澳大利亚新南威尔斯洲第27次联合经济会议会议”，加快推进博济医药国际合作的步伐；获得《中国工商联医药商会研发外包20强》荣誉称号。此外，子公司九泰药械总经理李强先生任副主任编委，董事长王廷春先生任编委的《医疗器械蓝皮书--中国医器械2019行业发展报告》发布，进一步体现了公司在医疗器械临床研究领域的技术实力。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2019 年 | | 2018 年 | | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 224,064,704.39 | 100% | 172,042,840.49 | 100% | 30.24% |
| 分行业 | | | | | |
| 服务业 | 224,055,854.83 | 100.00% | 172,042,840.49 | 100.00% | 30.23% |
| 销售 | 8,849.56 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 分产品 | | | | | |
| 临床研究服务 | 157,268,529.00 | 70.19% | 105,631,323.60 | 61.40% | 48.88% |
| 临床前研究服务 | 37,335,532.52 | 16.66% | 33,486,942.14 | 19.46% | 11.49% |
| 技术成果转化服务 | 943,396.23 | 0.42% | 1,823,584.91 | 1.06% | -48.27% |
| 其他咨询服务 | 27,668,426.26 | 12.35% | 22,353,617.17 | 12.99% | 23.78% |
| 临床前自主研发 | 0.00 | 0.00% | 8,000,000.00 | 4.65% | -100.00% |
| 商品销售 | 8,849.56 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 其他业务收入 | 839,970.82 | 0.37% | 747,372.67 | 0.43% | 12.39% |
| 分地区 | | | | | |
| 东北 | 8,949,537.88 | 3.99% | 11,966,572.83 | 6.96% | -25.21% |
| 华北 | 53,120,901.01 | 23.71% | 37,313,762.03 | 21.69% | 42.36% |
| 华东 | 53,704,814.87 | 23.97% | 36,011,980.60 | 20.93% | 49.13% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 华南 | 61,562,521.17 | 27.48% | 48,360,781.44 | 28.11% | 27.30% |
| 华中 | 31,394,520.92 | 14.01% | 17,825,830.71 | 10.36% | 76.12% |
| 西南 | 11,037,965.14 | 4.93% | 17,260,512.89 | 10.03% | -36.05% |
| 西北 | 3,695,909.80 | 1.65% | 544,243.96 | 0.32% | 579.09% |
| 港澳台 | 425,169.80 | 0.19% | 190,943.40 | 0.11% | 122.67% |
| 国外 | 173,363.80 | 0.08% | 2,568,212.63 | 1.49% | -93.25% |

**（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | | | | | | |
| 服务业 | 224,055,854.83 | 128,777,359.82 | 42.52% | 30.23% | 37.60% | -3.08% |
| 分产品 | | | | | | |
| 临床研究服务 | 157,268,529.00 | 98,902,470.94 | 37.11% | 48.88% | 42.31% | 2.90% |
| 临床前研究服务 | 37,335,532.52 | 21,161,837.46 | 43.32% | 11.49% | 35.78% | -10.14% |
| 其他咨询服务 | 27,668,426.26 | 7,739,334.70 | 72.03% | 23.78% | 2.57% | 5.78% |
| 分地区 | | | | | | |
| 东北 | 8,949,537.88 | 4,484,358.61 | 49.89% | -25.21% | -38.53% | 10.85% |
| 华北 | 53,120,901.01 | 38,632,912.61 | 27.27% | 42.36% | 56.71% | -6.66% |
| 华东 | 53,704,814.87 | 29,994,093.33 | 44.15% | 49.13% | 116.98% | -17.46% |
| 华南 | 61,562,521.17 | 25,274,277.63 | 58.95% | 27.30% | 12.18% | 5.54% |
| 华中 | 31,394,520.92 | 19,862,809.66 | 36.73% | 76.12% | 50.16% | 10.93% |
| 西南 | 11,037,965.14 | 6,718,092.83 | 39.14% | -36.05% | -39.61% | 3.59% |
| 西北 | 3,695,909.80 | 3,449,235.62 | 6.67% | 579.09% | 535.22% | 106.44% |

注：1、临床研究服务比上年同期增长 48.88%，主要系公司项目稳步推进，进展良好；

2、 技术成果转化服务收入比上年同期减少 48.27%，由于每项技术成果的技术难度和创新程度有所区别，即非标准的技术产品，因此每一单的技术成果转化服务合同的收入金额差异较大；

3、临床前自主研发收入比上年同期减少 100%，主要由于临床前自主研发的成果技术难度和创新程度有所区别，为非标准化的技术产品。此外，公司目前每年成功完成的临床前自主研发项目的技术难度和数量不同，所以收入有所波动；

4、报告期内子公司博济堂实现收入，导致销售收入较上年同期增长 100%。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

| 项目名称 | 合同金额 | 业务类型 | 项目执行进度 | 本期确认收入 | 累计确认收入 | 回款情况 | 项目进展是否达到计划进度或预期 | 未达到计划进度或预期的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| “甲磺酸帕拉德福韦片”III期临床研究 | 95,830,000.00 | 临床研究业务 | 正在执行 | - | - | 4,791,500.00 | 是 | 不适用 |

### （5）营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2019 年 | | 2018 年 | | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 服务业 | 研发费 | 59,843,661.75 | 46.47% | 47,875,652.76 | 51.16% | 25.00% |
| 服务业 | 技术成果成本 | 377,358.48 | 0.29% | 433,962.25 | 0.46% | -13.04% |
| 服务业 | 人工 | 49,199,564.69 | 38.21% | 30,348,941.60 | 32.43% | 62.11% |
| 服务业 | 差旅费 | 7,976,770.77 | 6.19% | 6,393,561.22 | 6.83% | 24.76% |
| 服务业 | 实验材料费 | 4,406,538.02 | 3.42% | 2,142,703.82 | 2.29% | 105.65% |
| 服务业 | 其他 | 5,405,637.34 | 4.20% | 4,904,491.09 | 5.24% | 10.22% |
| 服务业 | 咨询服务费 | 1,567,828.77 | 1.22% | 1,489,074.53 | 1.59% | 5.29% |

说明

（1）报告期人工成本比上年同期增长62.11%，主要系公司人员增加及提升员工薪酬所致。

（2）报告期实验材料费比上年同期增长105.65%，主要系公司临床前研究项目所需耗材增多。

### （6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，公司新投资设立了全资子公司广东广济投资有限公司；控股子公司河南康立医药生物技术有限公司、新乡博济医药科技有限公司，报告期纳入合并范围。

### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|---|---|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 52,550,481.32 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 23.45% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 第一名 | 18,670,541.27 | 8.33% |
| 2 | 第二名 | 11,714,909.82 | 5.23% |
| 3 | 第三名 | 8,269,150.97 | 3.69% |
| 4 | 第四名 | 8,229,320.76 | 3.67% |
| 5 | 第五名 | 5,666,558.50 | 2.53% |
| 合计 | -- | 52,550,481.32 | 23.45% |

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

前五名客户销售合计占公司报告期内销售总额的比例从去年同期的19.09%上升至本报告期的23.45%。公司与上述客户不存在关联关系，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及5%以上股东未直接或间接持有其股份，公司不存在向单个客户的销售比例超过总额的50%或严重依赖于少数客户的情况，对未来经营不产生重大影响。

公司主要供应商情况

| | |
|---|---|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 20,638,001.82 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 28.23% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 12.89% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 第一名 | 9,421,630.66 | 12.89% |
| 2 | 第二名 | 5,655,122.14 | 7.74% |
| 3 | 第三名 | 2,129,315.46 | 2.91% |
| 4 | 第四名 | 1,922,499.64 | 2.63% |
| 5 | 第五名 | 1,509,433.92 | 2.06% |
| 合计 | -- | 20,638,001.82 | 28.23% |

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

前五名供应商采购合计占公司报告期内采购总额的比例从去年同期的20.45%上升至本报告期的28.23%；其中第一名供应商属于公司持股49%之参股公司，与公司存在关联关系；公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及5%以上股东未直接或间接持有其股份，公司不存在向单个供应商的采购比例超过总额的50%或严重依赖于少数供应商的情况，对未来经营不产生重大影响。

## 3、费用

单位：元

| | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|
| 销售费用 | 12,524,367.79 | 9,900,655.99 | 26.50% | 无重大变化 |
| 管理费用 | 45,058,135.22 | 34,173,828.86 | 31.85% | 主要系本期股权激励费用摊销所致 |
| 财务费用 | 175,400.24 | 217,391.28 | -19.32% | 无重大变化 |
| 研发费用 | 18,279,480.95 | 13,484,815.31 | 35.56% | 系本期公司加大了研发投入所致 |

## 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司已建成中药活性组分研发服务平台（含中药复方）、制剂新技术研发服务平台（注射剂、缓释制剂、外用制剂、吸入制剂等）、多肽药物研发服务平台、生物制品类药物研发服务平台、药物检测中心、药物评价服务平台（药效、毒理和药代）等服务平台，研发活动采取平台运作的方式进行。通过平台运作的规模优势，实现了资源合理配置，加速了新药研发项目的推进，成效显著。报告期内，公司主要的研发工作如下：

中药项目研究：利用中药活性组分研发服务平台（含中药复方）的条件，完成了心衰治疗药物CRA和CRN原料提取纯化工艺优化与放大、部分药效试验与机制研究；完成了CHL和1个中药活性成分的成药性研究，并申报了相关专利；在中药复方方面，报告期内开展了多个用于保肝降脂、脂肪肝、痛风等中药复方的成药研究，并着手开始口腔喷雾、雾化吸入制剂和乳膏等局部用药的中药制剂研究；完成治疗胆囊炎中药复方XSGD完成临床前研究注册申报，获得了临床试验许可。

化药项目研究：开展了化药1类项目“耐药性肺癌靶向治疗药物RUNNOR9591向美国FDA申请IND的研究，该药物是靶向T790M突变的第三代+EGFR抑制剂奥希替尼定点氘代化合物，公司拥有自主知识产权，国内产权开发权与合作方常州润诺实现了共同转让取得临床研究许可；还完成了另一化药1类新药ASP的原料中试工艺研究，该药品临床定位主治骨关节炎，对骨质疏松也有较好作用，2018年已取得用途与工艺专利，具有完全知识产权，并获得2018年广州市天河区科技计划项目《治疗骨性关节炎的一类新药ASP产业化工艺研究及药效确证》立项支持；开展了PEG从注射给药改舌下含片的2类新药研究，并通过了药效确定研究。

吸入制剂平台：开展了吸入用AHSI、吸入用SSNI、吸入用ESDR等液体制剂的研究；完成化药2类新药哮喘治疗的雾化吸入剂成药效研究,获得预期成果。通过吸入制剂平台建设为公司业务拓展取得良好基础和成效。

药物评价中心：利用2018年通过国家药物GLP认证的药物评价中心平台，开展了公司自主研发项目治疗心血管疾病的CRAT项目、治疗骨性关节炎的ASP项目、治疗非小细胞肺癌的RUN项目等的药理毒理学评价；购置了小动物单浓度口鼻暴露系统并筹建了吸入药物评价平台，利用此平台开展和完成了公司自主研发项目治疗支气管疾病治疗的DFLI项目的成药性评价；助力委托方完成了多个中药创新药和化药创新药、仿制药的安全性评价研究，包括单次和重复给药毒性试验、安全药理学试验、毒代动力学试验、遗传毒理学试验、局部毒性试验和免疫原性试验，以及药效学药代动力学试验、犬BE试验；助力委托方完成了电子内窥镜、护齿剂等多个医疗器械的功效性、生物相容性、药代动力学和安全性评价研究。

药物检测中心：中心在2018年7月成功获得了实验室认可证书及16项药品检测能力的认可、2019年公司建设了约1000平方的实验室,为博济药物检测中心通过CMA认证做准备；开展规范的检测实验，向客户提供第三方检测，进一步保证了公司在药物临床前研究数据的规范性、准确性及真实性，同时也扩大公司业务范围。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|
| 研发人员数量（人） | 135 | 122 | 100 |
| 研发人员数量占比 | 20.74% | 19.81% | 19.96% |
| 研发投入金额（元） | 18,279,480.95 | 13,484,815.31 | 10,416,086.77 |
| 研发投入占营业收入比例 | 8.16% | 7.84% | 7.97% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目 | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|
| 经营活动现金流入小计 | 212,686,566.66 | 190,000,094.48 | 11.94% |
| 经营活动现金流出小计 | 212,600,691.85 | 162,940,230.67 | 30.48% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 85,874.81 | 27,059,863.81 | -99.68% |
| 投资活动现金流入小计 | 208,155,230.99 | 287,725,796.45 | -27.65% |
| 投资活动现金流出小计 | 217,752,314.46 | 384,206,107.74 | -43.32% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,597,083.47 | -96,480,311.29 | 90.05% |
| 筹资活动现金流入小计 | 31,721,824.13 | 8,836,283.18 | 259.00% |
| 筹资活动现金流出小计 | 20,415,371.26 | 21,713,723.69 | -5.98% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,306,452.87 | -12,877,440.51 | 187.80% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,112,064.56 | -81,666,509.50 | 102.59% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

（1） 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 99.68%，主要系本期支付的成本费用增加所致。

（2） 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 90.05%；主要系上期收购香港永禾科技有限公司支转让款所致。

（3） 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 187.80%，主要系本期子公司吸收少数股东投资收到的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要系报告期应付账款及预收款项减少等因素导致经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在差异。

## 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|---|---|---|---|---|
| 投资收益 | 2,455,343.28 | 19.43% | 主要为权益法核算的长期股权投资收益、理财产品收益 | 是 |
| 资产减值 | -1,984,340.87 | -15.71% | 存货跌价损失 | 否 |
| 营业外收入 | 743,107.71 | 5.88% | 与企业日常活动无关的政府补助及其他 | 否 |
| 营业外支出 | 436,478.67 | 3.45% | 违约金及其他 | 否 |
| 其他收益 | 4,819,202.05 | 38.14% | 与企业日常活动有关的政府补助及减免增值税 | 否 |
| 信用减值 | -9,135,999.40 | -72.31% | 坏账损失 | 否 |

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 2019 年末 | | 2019 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 57,350,018.69 | 9.06% | 55,237,954.13 | 9.11% | -0.05% | 无重大变动 |
| 应收账款 | 78,074,241.48 | 12.33% | 64,812,439.02 | 10.69% | 1.64% | 无重大变动 |
| 存货 | 91,510,732.40 | 14.45% | 84,370,002.75 | 13.92% | 0.53% | 无重大变动 |
| 投资性房地产 | 20,846,260.11 | 3.29% | 18,561,298.33 | 3.06% | 0.23% | 无重大变动 |
| 长期股权投资 | 4,900,668.95 | 0.77% | 5,844,251.11 | 0.96% | -0.19% | 无重大变动 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 固定资产 | 187,962,038.17 | 29.69% | 197,806,333.61 | 32.64% | -2.95% | 无重大变动 |
| 在建工程 | 16,556,738.39 | 2.62% | 2,359,224.25 | 0.39% | 2.23% | 无重大变动 |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 2.37% | 7,665,419.80 | 1.26% | 1.11% | 无重大变动 |

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 4.其他权益工具投资 | 26,651,228.00 | | | | 13,390,000.00 | | | 40,041,228.00 |
| 金融资产小计 | 26,651,228.00 | | | | 13,390,000.00 | | | 40,041,228.00 |
| 上述合计 | 26,651,228.00 | | | | 13,390,000.00 | | | 40,041,228.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

2019年11月，博济医药与中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行（以下简称“工商银行”）签订合同编号为036020175-2019年（粤秀）抵字0088号的《最高额抵押合同》，博济医药以地处广州开发区科学城南翔一路62号（二、三、四、五）栋房产、产权证号为粤房地权证穗字第0550003530号提供抵押，所担保的主债权为自2019年11月1日至2024年11月1日期间，在人民币5,822.65万元的最高余额内，工商银行依据与博济医药签订的借款合同等主合同而享有的对博济医药的债权。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---|---|---|
| 13,390,000.00 | 43,743,800.00 | -69.39% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 广东广济投资有限公司 | 企业自有资金投资；社会法律咨询；法律文书代理；商务咨询服务；企业管理咨询服务；投资咨询服务；项目投资 | 新设 | 50,000,000.00 | 100.00% | 自有资金 | 无 | 长期 | 股权 | | 0.00 | 否 | 2019 年 08 月 02 日 | http://www.cninfo.com.cn/ |
| 合计 | -- | -- | 50,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他 | 26,651,228.00 | | | 13,390,000.00 | | | 40,041,228.00 | 自有资金 |
| 合计 | 26,651,228.00 | 0.00 | 0.00 | 13,390,000.00 | 0.00 | 0.00 | 40,041,228.00 | -- |

### 5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

# 六、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

# 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 广州博济新药临床研究中心有限公司 | 子公司 | 临床研究服务、临床前研究 | 17,060,000 | 37,421,720.29 | 33,331,816.44 | 22,281,950.61 | 7,052,138.11 | 6,037,140.42 |
| 广州博济生物医药科技园有限公司 | 子公司 | 进行临床前研究及药品中试车间运营 | 115,000,000 | 129,945,559.36 | 114,635,384.86 | 3,581,522.43 | -9,061,265.14 | -6,916,055.64 |
| 广州九泰药械技术有限公司 | 子公司 | 医疗器械临床研究 | 5,000,000 | 10,290,607.64 | 2,080,388.04 | 14,620,245.95 | 2,088,568.14 | 1,683,151.65 |
| 苏州旭辉检测有限公司 | 子公司 | 医药科技领域的技术开发、技术咨询、检验服务 | 10,000,000 | 11,765,702.46 | 9,074,920.38 | 12,329,407.17 | 1,800,377.15 | 1,620,752.97 |
| 香港永禾科技有限公司 | 子公司 | 咨询、注册服务 | 10,000 港元 | 35,184,676.49 | 27,225,223.64 | 19,538,638.26 | 11,106,222.56 | 9,704,289.69 |
| 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 参股公司 | 药品、保健食品、医疗器械的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等 | 10,000,000 | 14,751,753.72 | 7,429,019.41 | 19,191,887.47 | 2,546,075.35 | 2,456,496.77 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
| --- | --- | --- |
| 河南康立医药生物技术有限公司 | 设立 | 对整体生产经营和业绩无重大影响。 |
| 广东广济投资有限公司 | 设立 | 对整体生产经营和业绩无重大影响。 |
| 新乡博济医药科技有限公司 | 设立 | 对整体生产经营和业绩无重大影响。 |

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

**（一）公司发展规划**

医药研发外包服务企业是连接医药企业及其他新药研发机构、临床试验机构以及新药审批监管机构的重要桥梁。从行业的全球发展趋势看，医药企业已越来越重视CRO公司在新药研发中的专业价值。CRO行业已成为当前医药市场最具发展潜力的领域之一。未来三至五年公司将牢牢把握医药研发外包服务行业的政策红利和发展机遇，以临床研究服务为基础，大力发展创新药业务、中美双报注册业务；持续发展临床前药学研究和药物评价业务、技术成果转化服务；持续加强自主创新能力，稳步开发自主研发品种；着手推进主营业务链条的医药合同定制研发生产（CDMO）服务，将公司建设成为集药学研究平台、药物评价平台(GLP)、临床研究平台(GCP)、合同生产平台CDMO（GMP）、中美双报的一站式的新药研发平台，从注册、临床前研究、临床研究到试验用样品生产阶段，同制药企业的注册、研究、开发、生产等整个供应链深度对接，发挥一站式全流程CRO服务的企业特色，将公司建设成为一家国内领先的大型医药研究服务企业。

**（二）公司2020年经营计划**

2020年，公司具体的业务发展目标如下

1、临床研究服务领域

（1）通过临床研究服务网络扩建项目的实施，继续扩大监查服务网络，持续加强临床试验质量控制，保障临床研究项目的质量和进度，巩固公司的核心竞争力；

（2）大力发展和承接创新药物临床研究服务业务；

（3）加强拓展SMO业务，继续扩大全国范围内的CRC服务网点；

（4）在以药物临床研究服务为主要业务的基础上，持续发展医疗器械、诊断制剂的临床研究服务业务，进一步拓宽公司的临床研究业务服务领域；

（5）开拓与跨国医药企业的合作关系，承接国际多中心临床研究服务业务，参与临床研究服务领域的全球竞争。

通过以上经营目标的实施，进一步巩固公司在国内临床研究服务领域的领先优势。

2、临床前研究服务领域

（1）继续扩建药学研究中心，完善公司临床前研究服务的软硬件条件，提升公司临床前研究的综合服务能力；

（2）提升GLP药物评价中心业务承接能力，为公司提供新的盈利增长点；

（3）持续发展自主研发创新能力，力争每年获得1-2个新药临床批件；

（4）提高创新药物（如新化合物）的筛选、发现和后续开发能力，争取承接跨国医药企业的临床前研究外包服务；

（5）强化“化药口服固体制剂一致性评价中心”综合服务能力，实现一致性评价品种的药学、临床的有效衔接，积极推进一致性评价业务。

3、产业资源整合和布局方面

（1）有效借助公司产业基金，积极投资医疗健康产品研发服务、国家扶持创新药项目、成长期及成熟医药企业、医学检验服务、其他第三方测服务、移动医疗及其他医疗服务、以及新药研发项目，为做好优质项目的培育；

（2）有序推进优质项目的并购工作，沿着博济医药的发展战略路径进行产业整合和战略投资，不断完善公司产业布局，充分发挥产业上下游之间的协同效应，进一步提高公司核心竞争力；

（3）积极探索和尝试新业务，发掘与公司目前业务相关、互补、可相互促进的业务，如第三方稽查、受试者招募、培训和人力资源外包等。

4、拓展主营业务链条的研发生产服务领域

全力推进公司科技园项目三期的建设，推进滴眼液车间、冻干粉针车间、多肽研发中心的建设，将科技园打造为孵化器+CDMO一体化的生物医药科技园区。

**（三）公司可能面临的风险**

1、政策变化风险。我国新药研发行业相关政策波动性较大，未来若NMPA的新药审批要求更加严格、新药审批的节奏变化或相关政策发生较大改变，将影响医药企业的新药研发投入及药品注册申报进度，进而影响本公司的业务开展和营业收入。鉴于此，公司将根据相关政策法规的变化，利用公司全流程“一站式”服务的独特优势，合理调整公司的业务结构和发展方向，加强内部培训和人才储备，除积极承接现阶段增速较快一致性评价业务外，将充分利用公司行业经验和人才优势，大力发展创新药临床承接业务、大力发展临床前承接业务，增强公司抵御风险的能力。

2、合同执行过程的风险。新药研发是一项高技术、多学科的复杂系统工程，公司部分一致性评价业务、创新药研发服务合同的执行周期较长。在较长的新药研发过程中，存在由于药物研究未能达到预期效果、临床研究失败、客户研究方向改变等因素，公司所签署的服务合同存在延期、甚至终止的风险。此外，由于合同的执行期较长，增加了公司预算管理的难度，合同执行期间可能会出现影响预算总成本的变化因素，进而有可能因运营成本超支使得公司产生成本失控的风险。鉴于此，公司与客户签署的合同会约定在什么情况下可以追加服务费用，并且约定如果双方均已履行各方职责的情况下仍无法避免的损失或因现有技术水平和客观条件等造成的损失、或因不可抗力因素（包括法规及要求变化的因素）造成的损失，双方各自承担己方的损失。此外，在合同履行过程中，充分考虑客户利益，与客户建立良好沟通关系，出现意外情况友好协商解决，争取双赢，尽可能减少可能由此带来的超支和盈利不足的风险。

3、试验周期延期的履约风险。在项目执行过程中，在客户能够及时提供资料、研究用药和经费的前提下，公司应按照合同约定的时间完成研究工作。但个别项目由于实际履行进度和签订合同时预计进度不尽一致，造成项目试验周期延期，公司视情况可能需要向申办方支付一定数额的延期违约金。对此，公司签署合同时针对延期履行这一事项约定了具体的责任承担模式，同时公司在承接项目之前会更加谨慎的评估项目的执行难度，结合既往项目经验预测项目完成需要的时间。在项目执行过程中，实施严格的过程管理，尽可能避免出现项目延期的情况。

4、市场竞争的风险。近年来，国内医药研发外包服务行业发展迅速，一批以化合物筛选、临床前药理、毒理实验以及临床研究为主要业务的知名企业逐步成长起来。国内CRO公司的快速成长加剧了我国医药研发服务外包行业的竞争，对公司的市场营销和服务水平提出了更高的要求，也会给公司带来一定的市场竞争风险。对此，公司将通过募投项目的实施，充分利用公司全产业链服务的优势，对公司未来的发展进行合理规划和战略布局，提高公司的核心竞争力。

5、经营规模、业务范围扩大带来的管理风险。公司目前已经从早期主要从事临床研究服务业务扩展到CRO业务的全产业链，随着公司的资产规模、业务规模、人员数量的扩大，公司的经营决策、组织协调等的难度也随着加大，公司存在因经营规模、业务范围扩大带来的管理风险。对此，公司加强内部的管理和整合力度，引进专业化的管理人才，提高公司的管理和运营效率。

6、新业务拓展的风险。公司陆续将业务扩展到临床前研究服务和CDMO服务等领域，由于目前国内市场相关领域已有一些具备竞争力的公司，公司可能面临因市场拓展能力不足、业务经验不足等不利因素而致使新业务开展未达预期；由于公司在该领域的经营时间较短，可能因项目经验不足、技术人员不能满足业务需求等造成一定程度的经营风险。

上述计划并不代表公司对2020年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

# 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

## 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

# 第五节重要事项

## 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|---|---|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.1 |
| 每 10 股转增数（股） | 3 |
| 分配预案的股本基数（股） | 173,342,000 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 1,733,420.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 1,733,420.00 |
| 可分配利润（元） | 108,832,904.60 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 以截至 2019 年 12 月 31 日的公司总股本 173,342,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.1 元（含税），合计派发现金股利为人民币 1,733,420.00 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 52,002,600 股。在本次利润分配预案实施前，若公司总股本发生变化，公司将以未来分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则进行权益分派，相应调整分配总额。 | |

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2016年4月22日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，公司2015年度利润分配预案为：以公司现有总股本133,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），共计分配利润6,667,000.00元，不送股，也不以资本公积转增股本。本次利润分配方案已于2016年6月7日完成。

2、2017年4月24日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，公司2016年度利润分配预案为：2016年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

3、2018年4月23日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，公司2017年度利润分配预案为：2017年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

4、2019年4月24日公司第三届董事会第十二次会议、2019年5月21日公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，2018年年度利润分配方案为：以截至2018年12月31日的公司总股本133,917,500股为基数，向全

体股东每10股派发现金股利人民币0.15元（含税），合计派发现金股利为人民币2,008,762.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增40,175,250股。本次利润分配方案已于2019年6月10日实施完成。

5、2020年4月22日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，公司2019年度分配预案为：以截至2019年12月31日的公司总股本173,342,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.1元（含税），合计派发现金股利为人民币1,733,420.00元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增52,002,600股。在本次利润分配预案实施前，若公司总股本发生变化，公司将以未来分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则进行权益分派，相应调整分配总额。该利润分配预案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式（如回购股份）现金分红的金额 | 以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例 | 现金分红总额（含其他方式） | 现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019 年 | 1,733,420.00 | 6,592,620.34 | 26.29% | 0.00 | 0.00% | 1,733,420.00 | 26.29% |
| 2018 年 | 2,008,762.50 | 7,399,910.67 | 27.15% | 0.00 | 0.00% | 2,008,762.50 | 27.15% |
| 2017 年 | 0.00 | -24,488,599.54 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺来源 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 王廷春 | 限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限 | 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月后，本人或本人亲属担任公司董事、监事和高级管理人员期间，每年转让的公司股份合计不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；本人在离 | 2014 年 01 月 04 日 | 2015 年 4 月 24 日-长期 | 截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。若本人在前述锁定期满后两年内减持所持股份，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（以下简称"发行价"），减持股份将不超过公司发行后总股本的 5%-15%；上述两年期限届满后，本人在减持股份公司股份时，将按市价且不低于公司最近一期经审计的每股净资产价格（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）进行减持。本人减持公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告。在本人承诺锁定期届满后，在公司上市后十年内，转让公司股份将不会导致公司实际控制人发生变更。本人将主要采取二级市场集中竞价出售股份的方式减持本人所持的公司 A 股股份，在满足以下条件的前提下，本人可以进行减持：（1）本人承诺的锁定期届满；（2）若发生需本人向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任；（3）如本人拟将持有的公司股票转给与公司从事相同或类似业务或与公司有其他竞争关系的第三方，本人已取得公司董事会决议批准。本人减持公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告。 | | | |
| | 赵伶俐 | 减持承诺 | 若本人在锁定期满后两年内减持所持股份，转让价格不低于公司股票的发行价，且转让的公司股份不超过本人持有股份的 60%。若本人违反上述减持承诺的，本人该次减持股份所得收益将归公司所有。 | 2014 年 01 月 24 日 | 2015 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 24 日 | 截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。截至本报告披露日，该承诺履行完毕。 |
| | 持有公司股份的董事、高级管理人员马仁强、欧秀清、朱泉、谭 | 减持承诺 | 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月后，本人在公司任职期间内，每年直接或间接转让的公司股份合计不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；本人在离职后半年内，不转让本人 | 2014 年 01 月 24 日 | 2015 年 4 月 24 日至长期 | 截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 波 | | 直接或间接持有的公司股份；若本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司发行价。 | | | |
| | 持有公司股份的董事、高级管理人员马仁强、王文萍（已离任）、叶晓林（已离任）、郑蕾（已离任）、欧秀清、朱泉、谭波 | 减持承诺 | 为避免公司的控制权出现变更，保证公司长期稳定发展，如本人通过非二级市场集中竞价出售股份的方式直接或间接出售公司 A 股股份，本人不将所持公司股份（包括通过其他方式控制的股份）转让给与公司从事相同或类似业务或与公司有其他竞争关系的第三方。如本人拟进行该等转让，本人将事先向公司董事会报告，在董事会决议批准该等转让后，再行转让。本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有公司股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。 | 2014 年 01 月 24 日 | 2015 年 4 月 24 日至长期 | 截止报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。 |
| | 韩宇萍、宋玉霞 | 减持承诺 | 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月后，本人在公司任职期间内，每年直接或间接转让的公司股份合计不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；本人在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。 | 2012 年 03 月 21 日 | 2015 年 4 月 24 日至长期 | 截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。 |
| | IPO 时公司、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员 | 对招股说明书的承诺 | 公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。公司及其控股股东王廷春承诺：若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将按不低于二级市场价格向除公司主要股东、董事、监事、高级管理人员之外的股东按比例购回首次公开发行股票时控股股东公开发售的股份。公司、控股股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者 | 2014 年 03 月 18 日 | 2014 年 3 月 18 日至长期 | 截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。 | | | |
| | 王廷春、赵伶俐、达晨创世、达晨盛世、广策投资、高广投资 | 减少及规范关联交易的承诺 | 1、本人将善意履行作为发行人控股股东（或股东、董事长、监事）的义务，不利用发行人控股股东（或股东、董事长、监事）地位，就发行人与本人或本人附属公司/附属企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使发行人的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果发行人必须与本人或本人附属公司/附属企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行。本人及本人附属公司/附属企业将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。2、本人如在今后的经营活动中与发行人之间发生无法避免的关联交易，则此种交易必须按正常的商业条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、发行人公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受发行人在任何一项交易中给予本人优于给予任何其他独立第三方的条件。3、本人及本人附属公司/附属企业将严格和善意地履行其与发行人签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向发行人谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。 | 2012 年 03 月 21 日 | 2012 年 3 月 21 日至长期 | 截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。截至报告期末，达晨创世、达晨盛世已不再是公司 5%以上股东，不再是公司关联方，故该承诺已履行完毕。 |
| | 控股股东王廷春、持股 5%以上股东赵伶俐、马仁强、王文萍 | 避免和消除同业竞争的承诺 | 控股股东王廷春承诺：在本人及本人配偶赵伶俐女士作为博济医药的股东期间，本人目前未以、未来也不会以任何形式在任何地域，从事法律、法规和中国证监会规章所规定的可能与博济医药及其子公司构成同业竞争的活动。本人及本人配偶赵伶俐女士今后如果不是博济医药股东，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。持股 5%以上股东赵伶俐承诺：在本人及本人配偶王廷春先生作为 | 2012 年 05 月 13 日 | 2012 年 5 月 13 日至长期 | 截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 博济医药的股东期间，本人目前未以、未来也不会以任何形式在任何地域，从事法律、法规和中国证监会规章所规定的可能与博济医药及其子公司构成同业竞争的活动。本人及本人配偶王廷春先生今后如果不是博济医药股东，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。马仁强承诺：本人在博济医药工作期间，在中国境内外，本人将不会在与博济医药及其子公司经营同类产品、从事同类业务的有竞争关系的单位内任职或以任何方式为上述单位或有竞争关系的个人服务，也不会自己研究开发、经营、投资与博济医药及其子公司主营业务有竞争关系的同类技术、服务或业务。王文萍承诺：在本人作为博济医药的股东期间，本人目前未以、未来也不会以任何形式在任何地域，从事法律、法规和中国证监会规章所规定的可能与博济医药及其子公司构成同业竞争的活动。本人今后如果不是博济医药的股东，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。 | | | |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

□ 适用 √ 不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）重要会计政策变更

1、财政部于2017年发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

2、财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

3、财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号），根据财政部要求，对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

4、财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号），根据财政部要求，对2019年1月1日至该准则执行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

以上会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。以上会计政策变更事宜已通过公司董事会及监事会审议，本公司执行上述规定的主要影响详见“第十二节 财务报告”之“五、44、重要会计政策和会计估计变更”相关内容。

（二）重要会计估计变更

公司报告期内不存在重要会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司新投资设立了全资子公司广东广济投资有限公司；控股子公司河南康立医药生物技术有限公司、新乡博济医药科技有限公司，报告期纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

| | |
|---|---|
| 境内会计师事务所名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 70 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 黄辉、张正武 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

2019年12月19日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司原审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，经双方友好协商决定不再续聘其为公司2019年度审计机构。为继续保持公司审计工作的客观性和公允性，经公司审计委员会提议，拟聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度审计服务机构。2020年1月6日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了该事项。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2019年1月28日，公司召开的第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，以及2019年2月19日召开的2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，同意公司实施2019年股票期权激励计划。

2019年4月10日，公司召开的第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于向2019年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，同意公司首次授予48名激励对象269.5万份股票期权，行权价格为11.60元/股，首次授予日为2019年4月10日，并于2019年4月17日完成上述股票期权的首次授予登记工作。

2019年6月11日，公司召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》、《关于调整2019年股权激励计划相关事项的议案》，同意公司终止实施2017年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股，上述限制性股票的回购和注销登记已于2019年9月办理完毕；因公司2018年度利润分配方案已经实施完毕，同意公司2019年股权激励计划拟授予的股票期权总数由299.5万份调整为389.35万份，其中，首次已授予的股票期权数量由269.5万份调整为350.35万份，行权价格由11.60元/股调整为8.91元/股，预留部分股票期权数量由30万份调整为39万份。

2019年12月10日，公司召开的第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了关于《关于向激励对象授予2019年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，同意2019年12月10日为预留权益授予日，同意以2019年12月10日为预留权益授予日，向符合条件的1名激励对象授予39万份预留股票期权。本次预留股票期权的授予登记工作已于2020年1月完成。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

#### （1）担保情况

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 北京中卫必成国际医药科技有限公司 | 2019 年 04 月 27 日 | | | | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海砝码斯医药生物科技有限公司 | 2019 年 04 月 27 日 | | | | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 广州博济生物医药科技园有限公司 | 2019 年 04 月 27 日 | | | | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 广州博济新药临床研究中心有限公司 | 2019 年 04 月 27 日 | | | | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 广州九泰药械技术有限公司 | 2019 年 04 月 27 日 | | | | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | 15,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 15,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | 15,000 | | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | 0 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | 15,000 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | 0 | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 0.00% | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | | | | 0 | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E） | | | | 0 | | | | |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F） | | | | 0 | | | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | | 0 | | | | |
| 对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | | | | 不适用 | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | | | | 不适用 | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

### （2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|---|---|---|---|---|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 500 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 900 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 550 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 900 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 550 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 900 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,500 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 550 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 2,200 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 900 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 900 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 550 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 900 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 2,300 | 1,900 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 900 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 55 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 1,000 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 100 | 100 | 0 |
| 合计 | | 22,155 | 3,000 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

### （2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账面价值（万元）（如有） | 合同涉及资产的评估价值（万元）（如有） | 评估机构名称（如有） | 评估基准日（如有） | 定价原则 | 交易价格（万元） | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 广州博济医药生物技术股份有限公司 | 西安新通药物研究有限公司 | “甲磺酸帕拉德福韦片” III 期临床研究 | 2019 年 08 月 20 日 | | | 不适用 | | 协商定价 | 9,583 | 否 | 无 | 正在执行中 | 2019 年 08 月 21 日 | 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn/，《关于公司签订日常经营重大合同的公告》（公告编号：2019-059）。 |

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

一直以来，公司不断建立健全公司法人治理，在大力提升经济效益，为股东创造价值的同时，积极从事公益事业， 认真履行社会责任。

在保障股东权益方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断提升和完善法人治理结构，强化规范运作；及时、准确、真实、完整地进行信息披露，充分保障股东权益；严格落实《招股说明书》和《公司章程》中关于利润分配的规定，使股东切实共享公司发展的经营成果。

在保障员工权益方面，公司一直坚持以人为本的人才理念，重视保护职工利益，严格遵守劳动法等有关规定，与职工签订劳动合同，为员工购买“五险一金”，并结合市场行情和公司自身特点制定有竞争力的薪酬。同时通过设立员工持股平台，让员工共享公司发展成果，实现员工与公司的双赢。除此之外，从员工入职开始，公司内部根据员工所在岗位、级别举行针对性的岗位培训，提升职业技能及素养，并不定期开展专业类培训课程，丰富员工知识面。同时关注行业培训动态，不定期组织员工外出参加专业性培训持续提高员工综合素质。

在保障客户权益方面，博济医药始终诚信对待客户，不断提升自身专业服务水平。同时，公司主营业务均制定了严格的标准操作规程和科学可行的临床研究方案，使公司能够提供标准化和高质量的研究服务，确保临床研究顺利实施，客观评价药物安全性和有效性。

在保障供应商及债权人权益方面，公司始终坚持诚信为本，主动听取供应商和债权人的建议和意见，严格执行签署的各项合约；同时公司提倡恪守商业道德，严格防范商业贿赂。

在保障社会等其他利益相关者权益方面，公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢；公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，依法纳税，支持地方经济的发展。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年1月28日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了公司2019年股票期权激励计划的相关事项，同意公司实施股权激励计划。具体内容详见公司于2019年1月29日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布的相关公告。并于2019年4月17日完成股票期权的首次授予登记工作，首次授予日为2019年4月10日。

2、2019年4月23日，公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布了《关于与新乡高新技术产业开发区管理委员会签订<合作协议>的公告》（公告编号：2019-022），系公司与新乡高新技术产业开发区管理委员会拟在新乡高新区打造以孵化器+高端共享研发平台、制造平台和营销网络平台为核心的生物医药产业基地，具体包括建设生物医药研发公共服务平台、孵化器和CDMO生产基地以及配套的CSO公司。

3、2019年4月27日，公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布了《关于终止硅谷天堂博济MAH精选医药研发基金的公告》（公告编号：2019-032）。因市场环境发生变化，经与硅谷天堂资产管理集团股份有限公司友好协商，决定终止设立硅谷天堂博济MAH精选医药研发基金相关合作事宜，并签订了《<关于设立硅谷天堂博济MAH精选医药研发基金的合作协议>之终止协议书》。

4、2019年5月8日，公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布了《关于全资子公司通过高新技术企业重新认定的公告》（公告编号：2019-041），公司全资子公司广州博济新药临床研究中心有限公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201844007601，发证时间为2018年11月28日，有效期为三年。

5、2019年5月17日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任王建华先

生为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满时止。具体内容详见公司于2019年5月18日在巨潮资讯网上发布的《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2019-043）。

6、2019年5月20日，公司投资设立控股子公司河南康立医药生物技术有限公司，注册资本500万，其中公司认缴出资400万元，占注册资本80%，该公司已完成了工商注册登记，主营业务为临床研究相关服务。

7、2019年6月11日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》。同意公司终止实施2017年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股，并于2019年9月办理完成注销登记手续。具体内容详见公司于2019年6月12日、2019年9月11日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布的《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的公告》（公告编号：2019-048以及《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2019-069）

8、2019年8月1日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金对外投资设立全资子公司广东广济投资有限公司，该公司注册资本5,000万元，该事项已完成工商变更登记手续，具体内容详见公司于2019年8月7日在在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布的《关于全资子公司完成工商设立登记的公告》（公告编号：2019-058）。

9、2019年8月21日，公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露了《关于公司签订日常经营重大合同的公告》（公告编号：2019-059），公司与西安新通药物研究有限公司签订了《技术开发（委托）合同》，合同总金额为人民币9,583万元。公司作为受托方进行化药1.1类新药“甲磺酸帕拉德福韦片”项目III期临床研究技术服务工作。

10、2019年8月26日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更股权投资基金投资主体的议案》，同意公司将广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙）的投资主体由全资子公司博济投资变更为全资子公司广济投资，变更后，博济投资在该股权投资基金中的权利和义务均由广济投资承担。此外，报告期内该股权投资基金还对其他合伙人以及合伙期限等相关事项进行了调整，并完成了工商变更登记手续。具体内容详见公司于2019年8月28日、2019年9月21日在巨潮资讯网上发布的《关于变更股权投资基金投资主体的公告》（公告编号：2019-067）以及《关于全资子公司参与投资的股权投资基金相关事项变更并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-071）。

11、2019年8月，公司投资设立控股子公司新乡博济医药科技有限公司，注册资本1,000万，其中公司认缴出资800万元，占注册资本80%，该公司已完成了工商注册登记。

12、2019年10月10日，公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露了《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-073），公司注册资本由133,917,500元变更为173,342,000元整。

13、2019年11月，公司原全资子公司广州博济生物医药科技园有限公司（以下简称“科技园公司”）因战略发展需要，引进新股东，本次增资事项于2019年11月14日完成交割，并于2020年4月7日完成工商变更登记手续。科技园公司注册资本由11,200万元增加至12,157.1486万元，公司持股比例由100%变为94.59%。

14、2019年12月10日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，同意公司2019年12月10日为预留权益授予日，向符合条件的1名激励对象授予39万份预留股票期权，本次预留股票期权2020年1月6日授予登记完毕。具体内容详见公司于2019年12月11日、2020年1月7日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布的《关于向激励对象授予2019年股票期权激励计划预留股票期权的公告》（公告编号：2019-086）以及《关于预留股票期权授予登记完成的公告》（公告编号：2020-001）。

15、2019年12月19日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，决定聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，自公司股东大会审议通过之日起生效，该事项已获公司2020年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于2019年12月20日以及2020年1月7日在巨潮网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布的公告。

16、2019年12月，公司与辰欣佛都药业（汶上）有限公司共同投资设立参股公司深圳辰济医药科技有限公司，注册资本3,000万元，其中公司认缴出资300万元，占注册资本10%，该公司已完成了工商注册登记。

17、2019年12月，公司转让所持有的全部南京润诺生物科技有限公司30%的股权，本次转让后，南京润诺不再是公司的参股公司，该事项已完成工商变更登记。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2019年1月，公司原全资子公司肇庆博济医药生物技术有限公司因战略发展需要，引进新股东，注册资本由1,000万元增加至1,120万元，公司持股比例由100%变为89.29%，肇庆博济成为公司的控股子公司，该事项已完成工商变更登记手续。

2、2019年2月，公司控股子公司苏州旭辉检测有限公司股东发生变更，冯仁田将其持有的旭辉检测股权转让给李小川，公司对旭辉检测的出资额仍为520万元，持股比例仍为52%，该事项已完成工商变更登记手续。

3、2019年6月，公司全资子公司广州美济临床研究有限公司、广州博济新药临床研究中心有限公司因战略发展需要，变更注册地址，新的住所为广州市增城区永宁街创立路3号（增城经济技术开发区核心区内），该事项皆已完成工商变更登记手续。

4、2019年6月，公司原全资子公司广州九泰药械技术有限公司因战略发展需要，引进新股东，公司将持有的九泰药械股权分别转让给李强、广州博泰药械投资合伙企业（有限合伙）各10%，公司持股比例由100%变为80%，九泰药械成为公司的控股子公司，注册资本为500万，该事项已完成工商变更登记手续。

5、2019年6月，公司原控股子公司广州博研医药信息科技有限公司股东发生变更，公司受让谢松平、郑琴琴共计持有的博研信息30.00%股权，受让后，博研信息成为博济医药的全资子公司，注册资本为100万元，该事项已完成工商变更登记手续。

6、2019年7月，公司控股子公司广州博济聚力科技有限公司因战略发展需要，变更注册地址，新的住所为广州市增城区永宁街创立路3号（增城经济技术开发区核心区内），该事项已完成工商变更登记手续。

7、2019年7月，公司全资子公司西藏博济投资管理有限公司因战略发展需要，变更注册地址，新的住所为拉萨市金珠西路158号世通阳光新城17幢6号变更至拉萨经济技术开发区拉萨市金珠西路158号阳光新城B区1栋2单元3-1号，该事项皆已完成工商变更登记手续。

8、2019年8月，公司全资子公司广州博济生物医药科技园有限公司因战略发展需要，变更经营范围，现经营范围为：生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；药品研发；科技项目代理服务；科技项目招标服务；科技项目评估服务；科技成果鉴定服务；科技中介服务；房地产开发经营；科技信息咨询服务；投资咨询服务；企业自有资金投资；物业管理；植物提取物原料的加工（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；场地租赁（不含仓储）；自有设备租赁(不含许可审批项目)；企业管理咨询服务；房屋租赁。该事项已完成工商变更登记手续。

9、2019年8月，公司控股孙公司南京禾沃医药有限公司投资设立参股子公司深圳禾沃泽丰医药开发有限公司，注册资本5,714,285.71元，其中南京禾沃认缴出资857,142.85元，占注册资本15%。2020年3月，南京禾沃退出该投资，该事项已完成工商注册登记，截止本报告披露日，深圳禾沃泽丰医药开发有限公司不再是南京禾沃的参股公司。

10、2019年9月，公司全资子公司广州美济临床研究有限公司因战略调整，减少注册资本，注册资本由2,000万元变更为255万元，该事项已完成工商变更登记手续。

11、2019年12月10日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于全资子公司参与投资创业投资基金的议案》，同意公司全资子公司广东广济投资有限公司参与投资广州博粤金创业投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业总规模人民币6,501.00万元，广济投资拟以自有资金出资500.00万元，占总出资额的7.691%，具体内容详见公司于2019年12月11日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上发布的《关于全资子公司参与投资创业投资基金的公告》（公告编号：2019-085）。

12、2019年12月，公司全资子公司北京中卫必成国际医药科技有限公司因战略发展需要，变更注册地址，新的住所为北京市丰台区南三环西路16号2号楼18层2715，该事项已完成工商变更登记手续。

# 第六节股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

### 1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 51,070,550 | 38.14% | | | 14,662,890 | -2,945,000 | 11,717,890 | 62,788,440 | 36.22% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 51,070,550 | 38.14% | | | 14,662,890 | -2,945,000 | 11,717,890 | 62,788,440 | 36.22% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 51,070,550 | 38.14% | | | 14,662,890 | -2,945,000 | 11,717,890 | 62,788,440 | 36.22% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 82,846,950 | 61.86% | | | 25,512,360 | 2,194,250 | 27,706,610 | 110,553,560 | 63.78% |
| 1、人民币普通股 | 82,846,950 | 61.86% | | | 25,512,360 | 2,194,250 | 27,706,610 | 110,553,560 | 63.78% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 133,917,500 | 100.00% | | | 40,175,250 | -750,750 | 39,424,500 | 173,342,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

由于公司2018年利润分配方案为：以截至2018年12月31日的公司总股本133,917,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.15元（含税），合计派发现金股利为人民币2,008,762.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增40,175,250股。公司于2019年6月10日完成权益分派事项，公司总股本由133,917,500股变更为174,092,750股。

由于公司终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票，回购注销限制性股票750,750股,公司于2019年9月完成本次限制性股票回购注销登记事项，本次回购完成后，公司总股本由174,092,750股变更为173,342,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年4月24日，公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议以及2019年5月21日召开的2018年年度股东

大会审议审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，同意公司2018年度的利润分配方案为：以截至2018年12月31日的公司总股本133,917,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.15元（含税），合计派发现金股利为人民币2,008,762.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增40,175,250股。公司于2019年6月10日完成权益分派事项，公司总股本由133,917,500股变更为174,092,750股。具体详见公司于2019年4月27日、2019年5月31日在巨潮资讯网发布的《关于公司2018年度利润分配预案的公告》（公告编号：2019-029）以及以及《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-045）。

2019年6月11日，公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议以及2019年6月27日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》。同意公司终止实施《2017年限制性股票激励计划（草案）》，并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股。报告期内，公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续，公司总股本由174,092,750股变更为173,342,000股。具体详见公司于2019年6月12日、2019年6月28日在巨潮资讯网发布的《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的公告》（公告编号：2019-048）以及《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-052）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、中国证券登记结算公司深圳分公司已于2019年6月10日为公司办理完毕权益分派股份登记工作。

2、中国证券登记结算公司深圳分公司已于2019年9月11日为公司办理完毕限制性股票回购注销工作。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司以资本公积转增股本40,175,250股，回购注销限制性股票减少股本750,750股，对公司基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产有所摊薄。具体指标详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 王廷春 | 40,782,500 | 11,634,750 | 2,000,000 | 50,417,250 | 高管锁定 | 每年解限所持股份总数的 25% |
| 赵伶俐 | 8,925,000 | 2,677,500 | 0 | 11,602,500 | 高管锁定 | 每年解限所持股份总数的 25% |
| 马仁强 | 785,550 | 177,390 | 194,250 | 768,690 | 高管锁定 | 每年解限所持股份总数的 25% |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 公司中层管理人员和骨干员工等股权激励对象 | 577,500 | 173,250 | 750,750 | 0 | 股权激励限售股 | 本次股权激励计划已终止 |
| 合计 | 51,070,550 | 14,662,890 | 2,945,000 | 62,788,440 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2019年4月24日，公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议以及2019年5月21日召开的2018年年度股东大会审议审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，同意公司2018年度的利润分配方案为：以截至2018年12月31日的公司总股本133,917,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.15元（含税），合计派发现金股利为人民币2,008,762.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增40,175,250股。公司于2019年6月10日完成权益分派事项，公司总股本由133,917,500股变更为174,092,750股。

2019年6月11日，公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议以及2019年6月27日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》。同意公司终止实施《2017年限制性股票激励计划（草案）》，并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股，本次回购完成后，公司总股本由174,092,750股变更为173,342,000股。

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 12,187 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 9,781 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | | 0 |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 王廷春 | 境内自然人 | 35.78% | 62,014,340 | 10,304,340 | 50,417,250 | 11,597,090 | 质押 | 6,255,000 |
| 赵伶俐 | 境内自然人 | 8.92% | 15,470,000 | 3,570,000 | 11,602,500 | 3,867,500 | | 0 |
| 萍乡广策企业管理有限公司 | 境内非国有法人 | 2.06% | 3,564,990 | 822,690 | 0 | 3,564,990 | | 0 |
| 天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.10% | 1,899,157 | -3,140,843 | 0 | 1,899,157 | | 0 |
| 俞谙源 | 境内自然人 | 1.04% | 1,795,190 | 1,795,190 | 0 | 1,795,190 | | 0 |
| 天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0.89% | 1,547,808 | -2,759,192 | 0 | 1,547,808 | | 0 |
| 深圳市瑞杰兴科医药开发有限公司 | 境内非国有法人 | 0.81% | 1,395,520 | 455,120 | 0 | 1,395,520 | | 0 |
| 杨高飞 | 境内自然人 | 0.80% | 1,381,400 | 1,381,400 | 0 | 1,381,400 | | 0 |
| 郭燕如 | 境内自然人 | 0.73% | 1,270,000 | 1,270,000 | 0 | 1,270,000 | | 0 |
| 钟钰莹 | 境内自然人 | 0.64% | 1,117,215 | 1,117,215 | 0 | 1,117,215 | | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 不适用。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 赵伶俐系王廷春的配偶，双方为一致行动人。达晨创世、达晨盛世的普通合伙人暨执行事务合伙人均为达晨财智，为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 王廷春 | 11,597,090 | 人民币普通股 | 11,597,090 |
| 赵伶俐 | 3,867,500 | 人民币普通股 | 3,867,500 |
| 萍乡广策企业管理有限公司 | 3,564,990 | 人民币普通股 | 3,564,990 |
| 天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,899,157 | 人民币普通股 | 1,899,157 |
| 俞谙源 | 1,795,190 | 人民币普通股 | 1,795,190 |
| 天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,547,808 | 人民币普通股 | 1,547,808 |
| 深圳市瑞杰兴科医药开发有限公司 | 1,395,520 | 人民币普通股 | 1,395,520 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 杨高飞 | 1,381,400 | 人民币普通股 | 1,381,400 |
| 郭燕如 | 1,270,000 | 人民币普通股 | 1,270,000 |
| 钟钰莹 | 1,117,215 | 人民币普通股 | 1,117,215 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 赵伶俐系王廷春的配偶，双方为一致行动人。达晨创世、达晨盛世的普通合伙人暨执行事务合伙人均为达晨财智，为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 俞谙源通过普通账户持有 0 股，通过国融证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,795,190 股，实际合计持股 1,795,190 股；<br>杨高飞通过普通账户持有 0 股，通过国融证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,381,400 股，实际合计持股 1,381,400 股；<br>郭燕如通过普通账户持有 0 股，通过联储证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,270,000 股，实际合计持股 1,270,000 股 。 | | |

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

□ 是 √ 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---|---|---|
| 王廷春 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 担任本公司董事长、总经理 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 | |

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

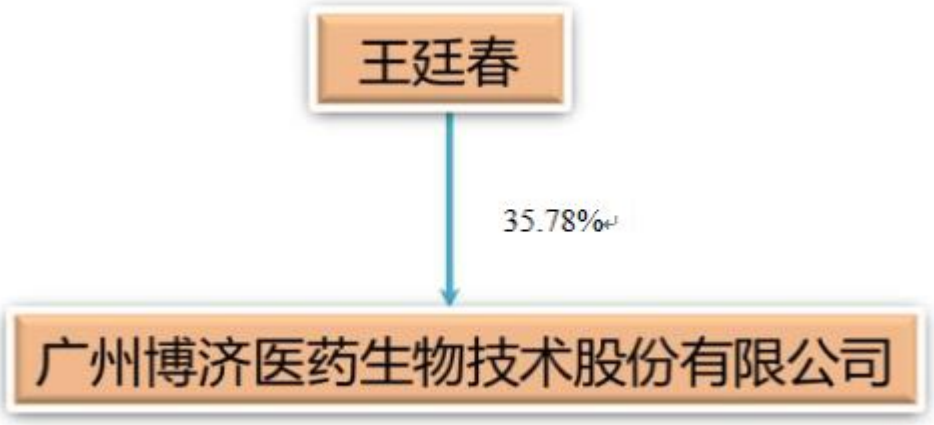
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---|---|---|---|
| 王廷春 | 本人 | 中国 | 否 |
| 赵伶俐 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 王廷春担任本公司董事长、总经理。赵伶俐目前未在公司或公司以外的单位任职。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用 | | |

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图




实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

□ 适用 √ 不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

□ 适用 √ 不适用

# 第七节优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

# 第八节可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

# 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 王廷春 | 董事长、总经理 | 现任 | 男 | 55 | 2011 年 06 月 11 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 51,710,000 | 0 | 4,845,750 | 15,150,090 | 62,014,340 |
| 马仁强 | 董事、副总经理 | 现任 | 男 | 46 | 2011 年 06 月 11 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 788,400 | 0 | 0 | 236,520 | 1,024,920 |
| 舒小武 | 董事 | 现任 | 男 | 51 | 2011 年 06 月 11 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 朱泉 | 董事、副总经理 | 现任 | 男 | 48 | 2015 年 05 月 20 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 丁克 | 独立董事 | 现任 | 男 | 46 | 2017 年 07 月 25 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘国常 | 独立董事 | 现任 | 男 | 56 | 2015 年 06 月 05 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 郝英奇 | 独立董事 | 现任 | 男 | 62 | 2016 年 05 月 26 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 宋玉霞 | 监事 | 现任 | 女 | 37 | 2011 年 06 月 11 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 卢小华 | 监事 | 现任 | 女 | 44 | 2015 年 05 月 06 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 肖慧凤 | 监事 | 现任 | 女 | 36 | 2017 年 01 月 10 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 200 | 0 | 200 | 0 | 0 |
| 韩宇萍 | 副总经理 | 现任 | 女 | 47 | 2017 年 01 月 13 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 欧秀清 | 财务总监、副总经理 | 现任 | 女 | 38 | 2011 年 06 月 11 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 谭波 | 副总经理 | 现任 | 男 | 38 | 2015 年 05 月 20 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 孟莉丽 | 副总经理 | 现任 | 女 | 44 | 2016 年 02 月 26 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王建华 | 副总经理 | 现任 | 男 | 56 | 2019 年 05 月 17 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 韦芳群 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 女 | 34 | 2019 年 10 月 28 日 | 2020 年 07 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 52,498,600 | 0 | 4,845,950 | 15,386,610 | 63,039,260 |

注：马仁强、朱泉、肖慧凤、宋玉霞、韩宇萍、欧秀清、谭波等通过萍乡广策企业管理有限公司间接持有公司股份。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|---|---|---|---|---|
| 王建华 | 副总经理 | 任免 | 2019 年 05 月 17 日 | 公司运营需要 |
| 韩宇萍 | 董事会秘书 | 离任 | 2019 年 10 月 28 日 | 个人原因 |
| 韦芳群 | 副总经理、董事会秘书 | 任免 | 2019 年 10 月 28 日 | 补选 |

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**一、董事会成员**

王廷春先生（董事长）

王廷春先生，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南中医学院中医系学士，暨南大学医学院硕士、博士，天津中医药大学博士后。王廷春先生具有丰富的临床医疗工作经验，1987年9月至2000年2月，就职于河南省新乡市中医院，历任住院医师、主治医师、急诊科副主任。2000年开始从事新药研发工作，2000年3月至2002年9月，就职于广州鑫辰医药科技开发有限公司，历任临床部经理、副总经理，主要负责项目立项和新药临床研究工作。2002年9月，创办本公司，专业从事新药研发服务工作，现任公司董事长兼总经理。王廷春先生为暨南大学中药专业硕士研究生导师、广东药学院硕士研究生校外指导教师、广东省药学会临床试验专业委员会副主任委员、中华全国工商业联合会医药业商会理事、广东省优秀企业家、世界中医药学会联合会中药上市后再评价专业委员会第一届理事会常务理事、中国中药协会企业与医院药事管理专业委员会常务委员、中国医药质量管理协会临床试验合同研究组织分会第一届委员会主任委员、深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）投资决策委员会委员、中国人民政治协商会议第八届广州市天河区委员会委员。并荣获2014年“广州市天河区创新领军人才”的称号。

马仁强先生（董事）

马仁强先生，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国药科大学中药药理学士、博士生。马仁强先生从事新药开发与药毒理理研究二十年，具有丰富的新药开发经验，1999年7月至2000年7月，就职于天津市中央药业有限公司，担任药剂研究人员。2000年11月至2005年7月，就职于广东天之骄药物开发有限公司，担任药毒理毒部经理。2005年10月至今，就职于广州博济医药生物技术股份有限公司任董事、副总经理兼药物评价中心主任（GLP中心），主管新药临床前研究开发工作，主要从事药物药理学、新药开发工作。现为中国药理学会安全药理学专业委员会委员，中国毒理学会药物毒理与安全性评价专业委员会常务委员，中国毒理学会中药与天然药物专业委员会委员，广东省药理学会理事，广东省药理学会药物筛选与评价专业委员会副主任委员，广东省药理学会药物毒理专业委员会常务委员，广东省中药活性组分工程技术中心主任。先后负责30多个药物研究开发，取得生产批件3个，临床研究批件5个，发表学术文章30多篇，申请专利近20项，主持或参与国家省市基金项目10余项。

舒小武先生（董事）

舒小武先生，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南师范大学外语学院学士、暨南大学经济学院经济学

硕士，中山大学高级管理人员工商管理硕士。1998年至2007年，担任广东省风险投资集团项目经理。2007年至今，就职于深圳达晨创业投资有限公司，历任投资副总监、投资总监，现任深圳达晨创业投资有限公司广州分公司总经理。舒小武先生于2010年9月起至今担任公司董事，还担任珠海政采软件技术有限公司董事、广东奥迪威传感科技股份有限公司董事、广州明珞汽车装备有限公司董事、广州佛朗斯股份有限公司董事、广州华工百川科技有限公司董事、广州瀚信通信科技股份有限公司董事、广州美亚电子商务国际旅行社有限公司监事、广州瑞立科密汽车电子股份有限公司监事、顺科新能源技术股份有限公司董事。

朱泉先生（董事）

朱泉先生，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东中医药大学神经病学硕士、广州中医药大学DME方向博士。1995年至1997年，任济南市第五人民医院住院医师。2003年至2012年2月，任广州中医药大学副研究员。朱泉先生自2009年2月起，兼任本公司统计总监。2012年3月加入本公司，现任公司董事、副总经理、首席医学官，广东省药学会临床试验专业委员会委员，广东省生物医药创新技术协会临床研究专业委员会副主任委员，广东省生物统计学会常务理事。

刘国常先生（独立董事）

刘国常先生，1963年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学（会计学）博士。曾就职于郑州航空工业管理学院、暨南大学管理学院，现任广东财经大学会计学院教授，2015年6月至今担任公司独立董事，并兼任广东省审计学会副会长、广州市审计学会副会长、广州御银科技股份有限公司独立董事。

郝英奇先生（独立董事）

自2016年5月至今担任公司独立董事，曾任河北地质大学工商管理系主任、暨南大学企业管理系总支书记，现任暨南大学管理学院教授、欧浦智网股份有限公司独立董事、广州道商学堂管理咨询有限公司执行董事兼总经理。

丁克先生（独立董事）

丁克先生，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学博士、美国密西根大学博士后，正高职称、研究员、博士生导师。曾就职于中国科学院广州生物医药与健康研究院，担任研究员、博士生导师。2016年7月至今任暨南大学药学院院长，教授，博士生导师，2017年7月起担任公司独立董事。丁克先生所获荣誉包括入选“中科院百人计划”、荣获“广州市优秀专家”称号、“广东省丁颖科技奖”、2012年，获“第六届药明康德生命化学研究奖”、国务院政府特殊津贴；2014年入选“百名南粤杰出人才培养工程”，并获得“2014年度国家杰出青年科学基金”，2015年入选科技部“中青年科技创新领军人才”，2016年荣获国家“万人计划”领军人才，并成为英国皇家化学会会士。丁克先生2010年担任美国ACSMed.Chem.Lett.杂志顾问编委，2013年担任美国J.Med.Chem.杂志顾问编委，2014年任《中国药物化学杂志》以及《中国药学》英文版编委，2015年任中国药学会应用药理学专业委员会委员，中国药学会药物化学专业委员会副主任委员以及英国皇家化学会Med.Chem.Comm.杂志副主编。

**二、监事会成员**

肖慧凤女士（监事会主席）

肖慧凤女士，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北中医药大学制药工程专业工学学士。2005年7月至2007年3月就职于浙江九旭药业有限公司，任生测室质控员，2007年4月至今，就职于本公司，现任公司一期临床总监，肖慧凤女士于2017年7月25日起任监事会主席。

卢小华女士（监事）

卢小华女士，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港大学西方会计学学士，会计师。1998年7月至2000年12月任CaticBicycleCo.,Ltd.财务经理助理，2001年1月至2001年8月任EqualTaxConsultantCo.,Ltd.高级税务咨询师，2001年9月至2010年9月任广东英豪科技教育股份有限公司会计经理。2010年底至今，就职于本公司，历任财务副总监，现任公司监事、内审副总监。

宋玉霞女士（监事）

宋玉霞女士，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽省蚌埠医学院护理学专业，大专学历。2005年至2008年，就职于第二军医大学上海长征医院南京分院心内科，担任护士。2008年6月起至今，就职于本公司，曾任项目经理，现任消化疾病领域临床总监兼临床二部部长。宋玉霞女士2011年12月至今担任公司监事。

**三、高级管理人员**

王廷春先生总经理简历详见“（一）董事会成员”。

马仁强先生副总经理简历详见“（一）董事会成员”。

朱泉先生副总经理简历详见“（一）董事会成员”。

韩宇萍女士（副总经理）

韩宇萍女士，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，广州中医药大学临床药理系医学硕士。2008年11月至今，就职于本公司，现担任公司副总经理、商务发展部总监一职。

欧秀清女士（副总经理、财务总监）

欧秀清女士，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，暨南大学金融学研究生，FDBA在读。2003年12月起至今，就职于本公司，历任会计主管、财务部经理，现担任公司副总经理、财务总监。

谭波先生（副总经理）

谭波先生，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，长沙医学院临床医学学士。2005年，就职于临湘市人民医院，担任医师。2005年10月至今，就职于本公司，历任项目经理、临床二部部长、质量总监、培训总监，现担任公司副总经理兼临床总监，兼任广东省药学会药物临床试验专业委员会青年委员会委员。

孟莉丽女士（副总经理）

孟莉丽女士，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国医科大学临床医学专业毕业，英国威尔士大学硕士，美国项目管理协会PMP,国家企业培训师。医药研发行业经验17余年,先后在罗氏(Roche)亚太研发中心、百瑞精鼎(Parexel)、泰格医药负责国际和国内多中心临床试验管理，以及稽查和培训等质量管理工作，曾负责和参与的临床试验100余项；作为独立稽查公司泰兰医药的创始人和CEO大力推动了国内临床试验第三方稽查行业发展和质量管理水平的提升。孟莉丽女士现任公司副总经理。

王建华（WANGJIANHUA）先生（副总经理）

王建华先生，1963年8月出生，澳大利亚国籍，拥有中华人民共和国永久居留权，上海交通大学医学院外科博士。拥有30余年临床医学、医学科研和医药工业经验，熟悉新药研发整体流程，擅长新药项目立项、药理药效评价、新药安全评估和临床试验，领导和参与的多款一类新药进入临床I/II期。王建华先生曾在上海瑞金医院和上海同济大学附属医院外科工作，历任法国国家健康与医学研究院高级访问学者、澳洲悉尼大学助理教授、诺华研发中心（CNIBR）研发副主任、上海药明康德新药开发有限公司新药研发执行总监。曾任全法中国学者学生联谊会副主席及澳中医学交流协会会长。王建华先生现任公司副总经理兼首席运营官。

韦芳群女士（副总经理、董事会秘书）

韦芳群女士，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农业大学经济学学士。曾就职于广州珠江钢琴集团股份有限公司，2011年6月至今，就职于本公司，历任证券事务代表，现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|---|---|---|---|---|---|
| 王廷春 | 广州博济新药临床研究中心有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 王廷春 | 北京中卫必成国际医药科技有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 王廷春 | 广州博济生物医药科技园有限公司 | 董事长兼经理 | 2014 年 07 月 03 日 | | 否 |
| 王廷春 | 广州博济堂医药保健有限公司 | 执行董事兼经理 | 2016 年 02 月 01 日 | | 否 |
| 王廷春 | 西藏博济投资管理有限公司 | 执行董事兼经理 | 2015 年 07 月 06 日 | | 否 |
| 王廷春 | 深圳博瑞医药科技有限公司 | 执行董事 | 2020 年 02 月 14 日 | | 否 |
| 王廷春 | 广州九泰药械技术有限公司 | 执行董事 | 2015 年 12 月 30 日 | | 否 |
| 王廷春 | 深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙） | 投资决策委员会委员 | 2015 年 12 月 03 日 | | 是 |
| 王廷春 | 广州华圣细胞科技有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 王廷春 | 广州博研医药信息科技有限公司 | 执行董事 | 2017 年 07 月 27 日 | | 否 |
| 王廷春 | 广州博济聚力科技有限公司 | 董事长 | 2018 年 04 月 02 日 | | 否 |
| 王廷春 | 肇庆博济医药生物技术有限公司 | 执行董事 | 2018 年 07 月 27 日 | | |
| 王廷春 | 新乡博济医药科技有限公司 | 执行董事 | 2019 年 08 月 02 日 | | |
| 王廷春 | 香港永禾科技有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 马仁强 | 广州博济生物医药科技园有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 马仁强 | 南京典苏生物科技有限公司 | 董事 | | | |
| 马仁强 | 肇庆博济医药生物技术有限公司 | 经理 | 2018 年 07 月 27 日 | | 否 |
| 马仁强 | 广州康元医药科技有限公司 | 经理 | | | 否 |
| 舒小武 | 深圳市达晨创业投资有限公司广州分公司 | 总经理 | | | 是 |
| 舒小武 | 珠海政采软件技术有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 舒小武 | 广州市鹏辉能源科技股份有限公司 | 监事 | 2011 年 08 月 29 日 | 2019 年 12 月 12 日 | 否 |
| 舒小武 | 广东奥迪威传感科技股份有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 舒小武 | 广州明珞汽车装备有限公司 | 董事 | 2014 年 09 月 18 日 | | 否 |
| 舒小武 | 广州佛朗斯股份有限公司 | 董事 | 2018 年 03 月 01 日 | | 否 |
| 舒小武 | 广州华工百川科技有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 舒小武 | 广州瀚信通信科技股份有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 舒小武 | 广州美亚电子商务国际旅行社有限公司 | 监事 | | | 否 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 舒小武 | 广州瑞立科密汽车电子股份有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 舒小武 | 顺科新能源技术股份有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 刘国常 | 广东财经大学会计学院 | 教授 | | | 是 |
| 刘国常 | 广州东凌国际投资股份有限公司 | 独立董事 | 2014 年 04 月 25 日 | 2020 年 01 月 10 日 | 是 |
| 刘国常 | 广州御银科技股份有限公司 | 独立董事 | 2017 年 01 月 19 日 | | 是 |
| 刘国常 | 威创集团股份有限公司 | 监事 | | | 是 |
| 刘国常 | 大参林医药集团股份有限公司 | 独立董事 | 2016 年 08 月 31 日 | 2019 年 11 月 20 日 | 是 |
| 郝英奇 | 暨南大学管理学院 | 教授 | 2002 年 07 月 01 日 | | 是 |
| 郝英奇 | 欧浦智网股份有限公司 | 独立董事 | 2014 年 10 月 29 日 | | 是 |
| 郝英奇 | 广州道商学堂管理咨询有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2019 年 07 月 25 日 | | 否 |
| 朱泉 | 南京安美信医药科技有限公司 | 执行董事 | 2017 年 01 月 20 日 | | 否 |
| 谭波 | 广州美济临床研究有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2017 年 02 月 22 日 | | 否 |
| 谭波 | 萍乡广策企业管理有限公司 | 执行董事 | 2011 年 02 月 11 日 | | 否 |
| 谭波 | 河南康立医药生物技术有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2019 年 05 月 20 日 | | 否 |
| 肖慧凤 | 广州美济临床研究有限公司 | 监事 | 2017 年 02 月 22 日 | | 否 |
| 王建华 | 深圳博瑞医药科技有限公司 | 总经理 | 2020 年 02 月 14 日 | | 否 |
| 丁克 | 暨南大学药学院 | 院长、教授 | | | 是 |
| 欧秀清 | 广东广济投资有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2019 年 08 月 01 日 | | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、高级管理人员薪酬经公司薪酬与考核委员会审议通过后提请董事会审议批准确认，其中董事薪酬还需提交股东大会审议通过，监事薪酬经监事会审议后提交股东大会审议通过。决策程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会薪酬委员会工作细则》的相关规定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：在公司内部任职的非独立董事、高级管理人员根据其在公司担任的具体管理职务，按公司薪酬管理制度领取相应报酬，不再额外领取董事津贴。其薪酬由基本薪酬和绩效薪酬及奖金构成。其中基本薪酬主要参考同行业薪酬水平，并结合职位、能力、岗位责任综合确定；绩效薪酬及奖金则是根据公司经营目标完成情况以及个人月底考评和年度考评结果进行发放。

未在公司担任具体职务的非独立董事，不在公司领取薪酬，也不领取董事津贴。

公司独立董事薪酬仅为履职津贴，主要根据当地薪酬水平以及本地区其他上市公司独立董事津贴标准确定。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的报酬已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 王廷春 | 董事长、总经理 | 男 | 55 | 现任 | 27.82 | 否 |
| 马仁强 | 董事、副总经理 | 男 | 46 | 现任 | 48.31 | 否 |
| 舒小武 | 董事 | 男 | 51 | 现任 | 0 | 否 |
| 朱泉 | 董事、副总经理 | 男 | 48 | 现任 | 98.45 | 否 |
| 丁克 | 独立董事 | 男 | 46 | 现任 | 0 | 否 |
| 刘国常 | 独立董事 | 男 | 56 | 现任 | 6 | 否 |
| 郝英奇 | 独立董事 | 男 | 62 | 现任 | 6 | 否 |
| 宋玉霞 | 监事 | 女 | 37 | 现任 | 39.4 | 否 |
| 卢小华 | 监事 | 女 | 44 | 现任 | 23.69 | 否 |
| 肖慧凤 | 监事 | 女 | 36 | 现任 | 38.6 | 否 |
| 韩宇萍 | 副总经理 | 女 | 47 | 现任 | 60.89 | 否 |
| 欧秀清 | 财务总监、副总经理 | 女 | 38 | 现任 | 34.61 | 否 |
| 谭波 | 副总经理 | 男 | 38 | 现任 | 48.15 | 否 |
| 孟莉丽 | 副总经理 | 女 | 44 | 现任 | 42.25 | 否 |
| 王建华 | 副总经理 | 男 | 56 | 现任 | 37.31 | 否 |
| 韦芳群 | 副总经理、董事会秘书 | 女 | 34 | 现任 | 3.47 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 514.95 | -- |

注明：上表所列薪酬为董事、监事、高级管理人员 2019 年度任职期间领取的薪酬。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 王建华 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | -- | -- | 0 | 0 | 0 | -- | 0 |
| 备注（如有） | 2019 年 12 月 10 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2019 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，同意确定 2019 年 12 月 10 日为预留权益授予日，向王建华授予 39 万份预留股票期权，行权价格为 13.67 元/股。2020 年 1 月 6 日，上述股票期权授予登记完成。 | | | | | | | | | |

# 五、公司员工情况

## 1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---|---|
| 母公司在职员工的数量（人） | 322 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 329 |
| 在职员工的数量合计（人） | 651 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 710 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 25 |
| 销售人员 | 39 |
| 技术人员 | 499 |
| 财务人员 | 17 |
| 行政人员 | 71 |
| 合计 | 651 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上学历 | 98 |
| 本科学历 | 385 |
| 专科学历 | 143 |
| 其他 | 25 |
| 合计 | 651 |

## 2、薪酬政策

公司根据部门、岗位、工作性质的不同制定了差异化的薪酬政策和绩效考核办法，管理及财务类人员实行定额工资，其他业务岗位实行考核工资。合理配置薪酬成本，以绩效导向为目标，力求体现工资管理的激励性、竞争性和公平性。

## 3、培训计划

公司在不断积累业务知识、经验、能力的同时，引进高端人才，搭建网络学习共享平台，并借助内外部传播的影响力，实施持续有效的培训工作，创造技能应用与能力创新的优良环境，以此提升员工职业技能与职业素养、实现公司与员工的共同发展。

公司目前的培训分岗位、列分类，按层级进行，从企业文化类、岗位技术类、项目管理类和管理技能类多层面建立综合培训体系。契合业务的需求，并按照公司《年度培训需求调研》，进行了《年度培训计划》；同时，依计划实施的培训也秉持资源充分利用的原则，合理开发培训资源、配置培训课程。在公司内部，借助培训反馈机制，对培训效果进行评估并持续跟踪，为公司各层次的人员培养提供有力支持；另外，结合外送培训及邀请外来专家共办涉外培训班等方式，以多层次的行

业资源服务于公司专业体系的提升。

## 4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

# 第十节公司治理

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和中国证监会有关法律法规的要求，结合公司实际情况建立、健全和完善了《公司章程》和各项内部控制制度，发挥了董事会及下属专门委员会的职能和作用，完善提高了董事会的职能和专业化程度，有效保障了董事会决策的科学性和合规性，不断完善公司法人治理结构和内控体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司治理各方面基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》以及深圳证券交易所创业板等的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，确保所有股东，特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。报告期内，公司共召开了一次年度股东大会，两次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东王廷春严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会

公司董事会共设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会、战略发展委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成。各委员会依据《公司章程》和专门委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事及监事会严格执行《公司章程》和《监事会议事规则》等制度的有关规定，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，出席监事会会议、列席董事会会议、股东大会；审核董事会编制的定期报告并提出书面的核查意见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和《上海证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

6、关于投资者关系管理

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现投资者、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司在接待特定对象调研前要求来访的特定对象签署承诺书，安排专人做好投资者来访接待工作。同时，公司通过公告、电话、咨询、投资者互动平台、股东大会质询、电子邮件等多种方式与投资者沟通交流，增进投资者对公司经营情况、发展前景的了解，维护与投资者的良好关系。

报告期内，公司未受到中国证监会、深圳证券交易所就公司内控存在问题的处分，公司内部控制方面没有需要整改的问题。今后公司将进一步优化和完善公司的内控制度。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面保持独立，各自独立核算，独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主的经营能力；公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在股东单位任职，且均在公司领取薪酬；公司资产独立完整，与控股股东之间产权关系明确；公司办公机构、生产经营场所与控股股东完全独立，建立了健全的法人治理结构、独立完整的生产经营体系；公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，独立在银行开设账户，能够作出独立的财务决策，公司财务人员不在股东单位兼职和领取报酬，依法独立进行纳税申报和缴纳。

## 三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 41.25% | 2019 年 02 月 19 日 | 2019 年 02 月 20 日 | http://www.cninfo.com.cn/ |
| 2018 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 53.91% | 2019 年 05 月 21 日 | 2019 年 05 月 22 日 | http://www.cninfo.com.cn/ |
| 2019 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 40.26% | 2019 年 06 月 27 日 | 2019 年 06 月 28 日 | http://www.cninfo.com.cn/ |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

# 五、报告期内独立董事履行职责的情况

## 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 丁克 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 郝英奇 | 10 | 1 | 9 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 刘国常 | 10 | 1 | 9 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事对公司提出的各项合理建议均被采纳。公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作细则》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护投资者特别是中小投资者的合法权益发挥了应有的作用。

# 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司第三届董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会4个专门委员会。

1、审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，积极履行职责，勤勉尽职的原则，认真审议公司内审部门提交的内审工作报告和计划，对2018年度审计报告编制，与外部审计机构积极沟通，并提出合理建议，内控管理情况进行了核查与评价，督促公司建立健全内控管理体系，促进公司持续健康发展。报告期内，公司董事会审计委员会总共召开了六次会议，重点审议了内审工作报告与计划、聘请会计师事务、定期报告及利润分配预案等议案。

2、提名委员会工作情况

根据公司《董事会提名委员会工作细则》等相关规定，报告期内，公司董事会提名委员会召开了两次会议，根据当前公司经营情况、资产规模和股权结构进行分析，并对各董事、高级管理人员任职资格进行复核，为完善公司人才结构发挥了积

极的作用。

3、薪酬与考核委员会工作情况

根据公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，报告期内，董事会薪酬与考核委员会共召开了三次会议，重点对公司高级管理人员工作绩效进行评估与考核，认真审核高级管理人员薪酬情况，监督公司薪酬制度和激励制度的执行情况，为公司建立长效激励机制，吸引和留住优秀人才，加强企业凝聚力，促进公司持续健康发展起到重要作用。

4、战略委员会工作情况

根据公司《董事会战略委员会工作细则》等相关规定，报告期内，公司董事会战略委员会总共召开了三次会议，深入了解公司经营情况及发展状况，重点对公司投资设立产业基金、产业基金调整、对外投资等相关事项进行审核，积极研究符合公司发展方向的战略布局，提出了合理化建议，促进公司决策更加科学性，高效性、合理性等，为公司的健康、快速发展出谋划策。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。报告期内，高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

### 2、内控自我评价报告

| | | |
|---|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2020 年 04 月 24 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn ） | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |

| | | |
|---|---|---|
| 定性标准 | （1）财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。（2）财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。（3）财务报告内部控制一般缺陷的迹象包括：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷 | （1）非财务报告内部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。（2）非财务报告内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。（3）非财务报告内部控制的一般缺陷包括：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。 |
| 定量标准 | 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 2%但小于 4%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 4%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产总额相关的，以资产总额衡量，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 2%，则认定为重大缺陷。 | 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 2%但小于 4%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 4%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产总额相关的，以资产总额衡量，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 2%，则认定为重大缺陷。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

# 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

# 第十二节财务报告

## 一、审计报告

| | |
|---|---|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2020 年 04 月 22 日 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 中兴华审字（2020）第 410045 号 |
| 注册会计师姓名 | 黄辉、张正武 |

审计报告正文

**广州博济医药生物技术股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了广州博济医药生物技术股份有限公司（以下简称“博济医药”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博济医药2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博济医药，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**（一）临床研究服务、临床前研究服务的收入成本确认**

**1、 事项描述**

博济医药的主营业务中，主要包括医药临床研究服务及临床前研究服务。营业收入是公司关键业绩指标之一，存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，收入成本的核算依赖于完工百分比的确认，且合同预估总成本涉及重大的会计估计和判断，其中包括存在或可能在完工交接前发生的不可预见费用。因此我们将临床研究服务、临床前研究服务的收入成本确认识别为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”39 所述的会计政策、“七、合并财务报表主要项目注释”61。

**2、审计应对**

我们对博济医药临床研究服务、临床前研究服务的收入成本确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价与临床研究服务与临床前研究服务收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求，是否与披露的会计政策一致；

（3）检查报告期内新增的重要项目的成本预算依据，复核预算成本的完整性和准确性，并检查报告期内存在重大预算变化的项目，检查预算变化的原因及依据是否充分合理；

（4）取得并复核临床及临床前服务项目的完工百分比确认依据，包括经客户确认的项目进度报告、经研究单位确认的项目监察报告，检查项目进度确认情况，并检查收入是否记录在正确的会计期间；

（5）选取样本向客户函证相关项目的收款情况及项目进度。

**（二）应收账款减值**

**1、 事项描述**

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”10所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释”5。

截至2019年12月31日，博济医药应收账款余额11,893.91万元，坏账准备余额4,086.49万元。根据新金融工具准则的相关规定，以预期信用损失为基础对应收账款进行减值会计处理并确认损失，评估预期信用损失需进行大量判断，包括评估客户的历史还款记录、当前的经营情况和市场情况等。因为预期信用风险评估较为复杂，需要管 理层做出重大判断和假设，存在潜在错报风险，因此我们将博济医药应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

**2、审计应对**

针对博济医药应收账款预期信用损失的计提，我们所实施的重要审计程序包括:

（1）对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；

（4）对于按单项计提坏账准备的应收账款，抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据是否客观合理；对于涉及诉讼事项的应收款项，通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性，并与公司管理层讨论诉讼事项对应收账款可收回金额估计的影响；

（5）对于按账龄分析法计提预期信用损失的应收款项，对账龄准确性进行测试，评价管理层预期信用损失计提的合理性；

（6）对应收账款余额重要及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

（7）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性。

**（三） 存货跌价**

**1、事项描述**

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”（15）所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释”（9）。

博济医药的存货主要包括在研项目及库存技术成果资料，随着公司项目开展数量增加，以及前期在研项目研究周期延长，项目至完工时将要发生的成本较原预算有所增加，存货跌价风险提高。截至2019年12月31日，博济医药存货余额9,484.48万元，跌价准备余额333.41万元。由于存货余额重大且跌价准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将存货跌价作为关键审计事项。

**2、审计应对**

我们对博济医药存货跌价实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价与存货跌价准备及年末确定存货估计售价有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）技术成果资料：获取管理层对相关药物技术资料的市场询价证据，并通过公开信息了解药物技术资料在市场的研究开发情况，判断是否具有应用市场；

（3）在研项目：对比在研项目预算成本情况，根据项目实际发生的成本以及项目周期延长导致的成本增加，测算管理层预计项目至完工时将要发生的成本的合理性；

（4）根据项目的进展情况及实施条件，判断项目收入的实现是否发生重大变化，以复核项目至完工时可确认收入的真实性；

（5）复核项目可变现净值的计算过程以及管理层预计项目至完工时将要发生的成本的合理性。

**四、其他信息**

博济医药管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括博济医药2019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，管理层负责评估博济医药的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博济医药的财务报告过程。

**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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对博济医药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博济医药不能持续经营。

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

（6）就博济医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：黄辉

（项目合伙人）

中国 北京　　中国注册会计师：张正武

2020 年 4 月 22日

# 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：广州博济医药生物技术股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 57,350,018.69 | 55,237,954.13 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,428,756.27 | 300,000.00 |
| 应收账款 | 78,074,241.48 | 64,812,439.02 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 25,184,501.72 | 17,152,104.54 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,664,008.19 | 2,181,306.84 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 91,510,732.40 | 84,370,002.75 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 29,220,517.70 | 57,564,767.55 |
| 流动资产合计 | 286,432,776.45 | 281,618,574.83 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 26,651,228.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 4,900,668.95 | 5,844,251.11 |
| 其他权益工具投资 | 40,041,228.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 20,846,260.11 | 18,561,298.33 |
| 固定资产 | 187,962,038.17 | 197,806,333.61 |
| 在建工程 | 16,556,738.39 | 2,359,224.25 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 24,092,915.60 | 23,956,452.51 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 28,098,558.03 | 28,098,558.03 |
| 长期待摊费用 | 4,140,883.53 | 1,895,470.68 |
| 递延所得税资产 | 19,081,817.70 | 16,148,537.39 |
| 其他非流动资产 | 928,061.67 | 3,082,738.62 |
| 非流动资产合计 | 346,649,170.15 | 324,404,092.53 |
| 资产总计 | 633,081,946.60 | 606,022,667.36 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 7,665,419.80 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 42,566,146.02 | 46,081,629.78 |
| 预收款项 | 83,262,561.89 | 88,054,759.78 |
| 合同负债 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 6,710,302.67 | 5,181,690.65 |
| 应交税费 | 8,934,479.21 | 6,176,851.76 |
| 其他应付款 | 4,441,481.13 | 11,995,581.74 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 160,914,970.92 | 165,155,933.51 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 377,000.00 | 377,000.00 |
| 递延收益 | 12,218,329.55 | 13,199,190.10 |
| 递延所得税负债 | 3,492,993.54 | 3,577,790.80 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 16,088,323.09 | 17,153,980.90 |
| 负债合计 | 177,003,294.01 | 182,309,914.41 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 173,342,000.00 | 133,917,500.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 124,973,574.27 | 169,124,625.26 |
| 减：库存股 | | 9,973,425.00 |
| 其他综合收益 | 740,051.11 | 475,472.02 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 18,256,972.32 | 18,136,636.97 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 105,339,143.66 | 100,866,957.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 422,651,741.36 | 412,547,766.99 |
| 少数股东权益 | 33,426,911.23 | 11,164,985.96 |
| 所有者权益合计 | 456,078,652.59 | 423,712,752.95 |
| 负债和所有者权益总计 | 633,081,946.60 | 606,022,667.36 |

法定代表人：王廷春　　主管会计工作负责人：欧秀清　　会计机构负责人：欧秀清

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 16,902,928.81 | 21,407,652.40 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,428,756.27 | 300,000.00 |
| 应收账款 | 52,821,444.31 | 41,782,933.80 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 19,259,767.76 | 14,786,461.56 |
| 其他应收款 | 7,296,751.19 | 806,958.80 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 74,946,767.55 | 69,916,262.98 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 其他流动资产 | 887,151.19 | 26,395,525.68 |
| 流动资产合计 | 174,543,567.08 | 175,395,795.22 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 450,000.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 250,563,852.90 | 241,402,034.85 |
| 其他权益工具投资 | 1,390,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 7,291,788.22 | 18,561,298.33 |
| 固定资产 | 113,952,273.10 | 108,150,409.38 |
| 在建工程 | 902,752.30 | 1,869,055.72 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 7,575,142.64 | 7,067,493.63 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,023,278.02 | 138,932.11 |
| 递延所得税资产 | 7,821,417.23 | 7,107,640.75 |
| 其他非流动资产 | 882,778.65 | 2,977,797.11 |
| 非流动资产合计 | 392,403,283.06 | 387,724,661.88 |
| 资产总计 | 566,946,850.14 | 563,120,457.10 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 7,665,419.80 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 36,434,476.57 | 30,307,910.07 |
| 预收款项 | 56,645,824.03 | 71,246,026.56 |

| | | |
|---|---|---|
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,666,864.12 | 2,598,668.16 |
| 应交税费 | 1,539,772.25 | 512,382.01 |
| 其他应付款 | 11,195,954.92 | 11,713,327.32 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 124,482,891.89 | 124,043,733.92 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 377,000.00 | 377,000.00 |
| 递延收益 | 11,256,191.16 | 12,279,190.10 |
| 递延所得税负债 | 3,492,993.54 | 3,577,790.80 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 15,126,184.70 | 16,233,980.90 |
| 负债合计 | 139,609,076.59 | 140,277,714.82 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 173,342,000.00 | 133,917,500.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 127,062,738.01 | 171,168,886.14 |
| 减：库存股 | | 9,973,425.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 18,100,130.94 | 17,979,795.59 |

| | | |
|---|---|---|
| 未分配利润 | 108,832,904.60 | 109,749,985.55 |
| 所有者权益合计 | 427,337,773.55 | 422,842,742.28 |
| 负债和所有者权益总计 | 566,946,850.14 | 563,120,457.10 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 224,064,704.39 | 172,042,840.49 |
| 其中：营业收入 | 224,064,704.39 | 172,042,840.49 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 207,890,593.43 | 153,211,889.43 |
| 其中：营业成本 | 128,777,359.82 | 93,588,387.27 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 3,075,849.41 | 1,846,810.72 |
| 销售费用 | 12,524,367.79 | 9,900,655.99 |
| 管理费用 | 45,058,135.22 | 34,173,828.86 |
| 研发费用 | 18,279,480.95 | 13,484,815.31 |
| 财务费用 | 175,400.24 | 217,391.28 |
| 其中：利息费用 | 383,306.66 | 593,865.97 |
| 利息收入 | 296,356.38 | 614,819.99 |
| 加：其他收益 | 4,819,202.05 | 2,637,713.41 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 2,455,343.28 | 4,286,879.17 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,585,826.58 | 3,138,305.56 |
| 以摊余成本计量的金融 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -9,135,999.40 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,984,340.87 | -10,867,309.66 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -114.95 | -12,148.46 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 12,328,201.07 | 14,876,085.52 |
| 加：营业外收入 | 743,107.71 | 523,527.62 |
| 减：营业外支出 | 436,478.67 | 24,521.46 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 12,634,830.11 | 15,375,091.68 |
| 减：所得税费用 | 297,461.79 | 4,103,961.67 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 12,337,368.32 | 11,271,130.01 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 12,337,368.32 | 11,271,130.01 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 6,592,620.34 | 7,399,910.67 |
| 2.少数股东损益 | 5,744,747.98 | 3,871,219.34 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 518,782.52 | 932,298.08 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 264,579.09 | 475,472.02 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 264,579.09 | 475,472.02 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | 264,579.09 | 475,472.02 |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 254,203.43 | 456,826.06 |
| 七、综合收益总额 | 12,856,150.84 | 12,203,428.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 6,857,199.43 | 7,875,382.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 5,998,951.41 | 4,328,045.40 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0380 | 0.0427 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0377 | 0.0427 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王廷春　　主管会计工作负责人：欧秀清　　会计机构负责人：欧秀清

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 147,135,004.21 | 99,223,165.88 |

| | | |
|---|---|---|
| 减：营业成本 | 98,694,880.43 | 57,594,748.24 |
| 税金及附加 | 1,830,264.62 | 1,333,640.51 |
| 销售费用 | 5,969,912.48 | 5,293,754.63 |
| 管理费用 | 25,151,812.65 | 17,844,395.81 |
| 研发费用 | 11,579,243.26 | 8,369,495.67 |
| 财务费用 | 296,670.34 | 250,513.47 |
| 其中：利息费用 | 383,306.66 | 593,865.97 |
| 利息收入 | 117,119.94 | 357,010.71 |
| 加：其他收益 | 3,795,379.53 | 2,522,706.35 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,620,048.61 | 10,403,212.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,318,818.05 | 2,773,187.53 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -6,394,203.37 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,984,340.87 | -9,745,430.11 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -114.95 | -8,337.52 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 648,989.38 | 11,708,768.45 |
| 加：营业外收入 | 680,809.76 | 490,765.13 |
| 减：营业外支出 | 433,119.18 | 22,248.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 896,679.96 | 12,177,285.58 |
| 减：所得税费用 | -306,673.51 | 2,419,672.58 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 1,203,353.47 | 9,757,613.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 1,203,353.47 | 9,757,613.00 |
| （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 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 1,203,353.47 | 9,757,613.00 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

**5、合并现金流量表**

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 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 | 198,926,407.56 | 178,132,705.67 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 307,342.28 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,452,816.82 | 11,867,388.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 212,686,566.66 | 190,000,094.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 87,337,321.14 | 71,707,780.38 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 93,206,901.07 | 68,225,429.97 |
| 支付的各项税费 | 8,295,046.37 | 8,199,538.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 23,761,423.27 | 14,807,481.80 |
| 经营活动现金流出小计 | 212,600,691.85 | 162,940,230.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 85,874.81 | 27,059,863.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,285,714.29 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,301,872.86 | 1,100,081.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 4,185,715.44 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 203,567,643.84 | 282,440,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 208,155,230.99 | 287,725,796.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 29,003,600.17 | 38,034,384.54 |
| 投资支付的现金 | 14,698,714.29 | 11,533,300.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 31,858,423.20 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 174,050,000.00 | 302,780,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 217,752,314.46 | 384,206,107.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,597,083.47 | -96,480,311.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 16,241,071.00 | 840,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 16,241,071.00 | 840,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 15,000,000.00 | 7,665,419.80 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 480,753.13 | 330,863.38 |
| 筹资活动现金流入小计 | 31,721,824.13 | 8,836,283.18 |
| 偿还债务支付的现金 | 7,665,419.80 | 10,928,497.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,391,468.44 | 593,865.97 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 10,358,483.02 | 10,191,360.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | 20,415,371.26 | 21,713,723.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,306,452.87 | -12,877,440.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 316,820.35 | 631,378.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 2,112,064.56 | -81,666,509.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 55,237,954.13 | 136,904,463.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 57,350,018.69 | 55,237,954.13 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 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 | 114,504,718.30 | 108,192,482.03 |
| 收到的税费返还 | 1,265.23 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 39,770,266.05 | 10,424,309.61 |
| 经营活动现金流入小计 | 154,276,249.58 | 118,616,791.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 72,112,829.66 | 52,118,572.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 49,316,149.86 | 36,076,863.50 |
| 支付的各项税费 | 2,810,302.90 | 2,837,448.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 41,879,673.41 | 8,073,570.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 166,118,955.83 | 99,106,455.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,842,706.25 | 19,510,336.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 7,450,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,751,230.56 | 7,630,024.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 72,000,000.00 | 191,540,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 82,201,230.56 | 199,170,024.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,149,934.66 | 15,620,271.74 |
| 投资支付的现金 | 18,683,000.00 | 65,039,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 47,000,000.00 | 200,580,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 69,832,934.66 | 281,239,271.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 12,368,295.90 | -82,069,247.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 15,000,000.00 | 7,665,419.80 |

| | | |
|---|---|---|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 15,000,000.00 | 7,665,419.80 |
| 偿还债务支付的现金 | 7,665,419.80 | 10,928,497.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,391,468.44 | 593,865.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 9,973,425.00 | 6,104,945.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 20,030,313.24 | 17,627,308.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,030,313.24 | -9,961,888.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -4,504,723.59 | -72,520,799.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 21,407,652.40 | 93,928,451.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 16,902,928.81 | 21,407,652.40 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 133,917,500.00 | | | | 169,124,625.26 | 9,973,425.00 | 475,472.02 | | 18,136,636.97 | | 100,866,957.74 | | 412,547,766.99 | 11,164,985.96 | 423,712,752.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 133,917,500.00 | | | | 169,124,625.26 | 9,973,425.00 | 475,472.02 | | 18,136,636.97 | | 100,866,957.74 | | 412,547,766.99 | 11,164,985.96 | 423,712,752.95 |
| 三、本期增减变 | 39,42 | | | | -44,15 | -9,973, | 264,57 | | 120,33 | | 4,472, | | 10,103 | 22,261 | 32,365 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 动金额（减少以“－”号填列） | 4,500.00 | | | | 1,050.99 | 425.00 | 9.09 | | 5.35 | | 185.92 | | ,974.37 | ,925.27 | ,899.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 264,579.09 | | | | 6,592,620.34 | | 6,857,199.43 | 5,998,951.41 | 12,856,150.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -750,750.00 | | | | -3,930,898.13 | -9,973,425.00 | | | | | | | 5,291,776.87 | 16,241,071.00 | 21,532,847.87 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 16,241,071.00 | 16,241,071.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,291,776.87 | | | | | | | | 5,291,776.87 | | 5,291,776.87 |
| 4．其他 | -750,750.00 | | | | -9,222,675.00 | -9,973,425.00 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 120,335.35 | | -2,120,434.42 | | -2,000,099.07 | | -2,000,099.07 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 120,335.35 | | -120,335.35 | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -2,000,099.07 | | -2,000,099.07 | | -2,000,099.07 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 40,175,250.00 | | | | -40,220,152.86 | | | | | | | | -44,902.86 | 21,902.86 | -23,000.00 |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 40,175,250.00 | | | | -40,175,250.00 | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | -44,902.86 | | | | | | | | -44,902.86 | 21,902.86 | -23,000.00 |
| （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 | 173,342,000.00 | | | | 124,973,574.27 | | 740,051.11 | | 18,256,972.32 | | 105,339,143.66 | | 422,651,741.36 | 33,426,911.23 | 456,078,652.59 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 134,271,000.00 | | | | 174,434,805.55 | 16,078,370.00 | | | 17,160,875.67 | | 94,442,808.37 | | 404,231,119.59 | 10,119,071.12 | 414,350,190.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 134,271,000.00 | | | | 174,434,805.55 | 16,078,370.00 | | | 17,160,875.67 | | 94,442,808.37 | | 404,231,119.59 | 10,119,071.12 | 414,350,190.71 |
| 三、本期增减变动金额（减 | -353,500.0 | | | | -5,310,180.29 | -6,104,945.00 | 475,472.02 | | 975,761.30 | | 6,424,149.37 | | 8,316,647.40 | 1,045,914.84 | 9,362,562.24 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 少以“－”号填列） | 0 | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 475,472.02 | | | | 7,399,910.67 | | 7,875,382.69 | 4,328,045.40 | 12,203,428.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -353,500.00 | | | | -5,310,180.29 | -6,104,945.00 | | | | | | | 441,264.71 | -3,282,130.56 | -2,840,865.85 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 840,000.00 | 840,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 415,583.29 | | | | | | | | 415,583.29 | | 415,583.29 |
| 4．其他 | -353,500.00 | | | | -5,725,763.58 | -6,104,945.00 | | | | | | | 25,681.42 | -4,122,130.56 | -4,096,449.14 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 975,761.30 | | -975,761.30 | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 975,761.30 | | -975,761.30 | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 133,917,500.00 | | | | 169,124,625.26 | 9,973,425.00 | 475,472.02 | | 18,136,636.97 | | 100,866,957.74 | | 412,547,766.99 | 11,164,985.96 | 423,712,752.95 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 133,917,500.00 | | | | 171,168,886.14 | 9,973,425.00 | | | 17,979,795.59 | 109,749,985.55 | | 422,842,742.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 133,917,500.00 | | | | 171,168,886.14 | 9,973,425.00 | | | 17,979,795.59 | 109,749,985.55 | | 422,842,742.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 39,424,500.00 | | | | -44,106,148.13 | -9,973,425.00 | | | 120,335.35 | -917,080.95 | | 4,495,031.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,203,353.47 | | 1,203,353.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -750,750.00 | | | | -3,930,898.13 | -9,973,425.00 | | | | | | 5,291,776.87 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,291,776.87 | | | | | | | 5,291,776.87 |
| 4．其他 | -750,750.00 | | | | -9,222,675.00 | -9,973,425.00 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 120,335.35 | -2,120,434.42 | | -2,000,099.07 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 120,335.35 | -120,335.35 | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -2,000,099.07 | | -2,000,099.07 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 40,175,250.00 | | | | -40,175,250.00 | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 40,175,250.00 | | | | -40,175,250.00 | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 四、本期期末余额 | 173,342,000.00 | | | | 127,062,738.01 | | | | 18,100,130.94 | 108,832,904.60 | | 427,337,773.55 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 134,271,000.00 | | | | 176,504,747.85 | 16,078,370.00 | | | 17,004,034.29 | 100,968,133.85 | | 412,669,545.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 134,271,000.00 | | | | 176,504,747.85 | 16,078,370.00 | | | 17,004,034.29 | 100,968,133.85 | | 412,669,545.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -353,500.00 | | | | -5,335,861.71 | -6,104,945.00 | | | 975,761.30 | 8,781,851.70 | | 10,173,196.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 9,757,613.00 | | 9,757,613.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -353,500.00 | | | | -5,335,861.71 | -6,104,945.00 | | | | | | 415,583.29 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 415,583.29 | | | | | | | 415,583.29 |
| 4．其他 | -353,500.00 | | | | -5,751,445.00 | -6,104,945.00 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 975,761.30 | -975,761.30 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 975,761.30 | -975,761.30 | | |
| 2.对所有者(或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 133,917,500.00 | | | | 171,168,886.14 | 9,973,425.00 | | | 17,979,795.59 | 109,749,985.55 | | 422,842,742.28 |

# 三、公司基本情况

**（一）公司注册地及总部地址**

广州市天河区华观路1933号701房。

**（二）公司所属行业类别**

本公司属于科学研究和技术服务业。

**（三）公司经营范围及主要产品**

药品研发；医学研究和试验发展；生物技术推广服务；生物技术开发服务；信息技术咨询服务；科技信息咨询服务；科技项

目评估服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；科技中介服务；科技成果鉴定服务；技术进出口；专利服务；商标代理等服务；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；药物检测仪器制造；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）商品零售贸易（许可审批类商品除外）；医疗设备租赁服务。

**（四）财务报告的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于2020年4月22日批准报出。

**（五）合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的公司详见本附注九、1“在子公司中的权益”。

本公司本期合并范围比上期增加3户，详见本附注八、“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

**（1）同一控制下企业合并**

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**（2）非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12

个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益） 。

## 6、合并财务报表的编制方法

**（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

**（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值

进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22、（2）、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）

折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

**（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

**（3）外币财务报表的折算方法**

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

**（1）金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

**（2）金融负债的分类、确认和计量**

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

**（3）金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续

涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

**（4）金融负债的终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

**（5）金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

**（7）权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

**（8）金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

**（i）减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转 回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

**（ii）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

**（iii）已发生信用减值的金融资产的判断标准**

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

**（iv）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

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

**（v）金融资产减值的会计处理方法**

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

**（vi）各类金融资产信用损失的确定方法**

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确认组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的企业 | 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应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确认组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 应收合并范围内关联方的款项 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项 | 个别认定法 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用

损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确认组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 应收合并范围内关联方的款项 | 本组合为风险较低应收关联方的款项 | 个别认定法 |
| 账龄组合 | 以其他应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

其他应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（8）金融资产减值。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（8）金融资产减值。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、10、（8）金融资产减值。

## 15、存货

**（1）存货的分类**

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、在研项目、技术成果等。

**（2）发出存货的计价方法**

购入原材料、库存商品、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算； 在研项目采用完工百分比核算；技术成果按个别计价法核算。

**（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

**（4）存货的盘存制度**

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

**（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

新增投资成本之和。

**（2）后续计量及损益确认方法**

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 年 | 5% | 3.17% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19.00% |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （4） 其他说明

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

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

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

## 25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的， 应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率＝所占用一般借款加权平均利率

＝所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数＝Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （i）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认： ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

**（ii）无形资产的计价**

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按 换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本； 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用， 作为实际成本。

**（iii）无形资产的摊销方法**

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

## （2）内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产： ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量，公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 31、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用，办公家具，软件使用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外，本公司发生的职工福利费，应当在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，应当按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，应当在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

**（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

**（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**（1）以权益结算的股份支付**

①初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照授予日股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日市价-授予价格确定授予日限制性股票的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

②后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量， 计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

**（2）以现金结算的股份支付**

①初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础， 按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

**（1）永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

**（2）永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**（1）销售商品的确认标准**

销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**（2）提供劳务的确认标准**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

**（3）让渡资产使用权的确认标准**

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入主要包括提供临床研究服务、临床前研究服务、技术成果转化服务，其他咨询服务以及临床前自主研发。各收入类别的具体确认原则及方法如下：

（i）临床研究服务与临床前研究服务收入的确认原则及方法

临床研究服务，是指接受客户委托，提供新药临床研究服务，具体包括：研究方案设计、组织实施、监查、稽查、数据管理、统计分析、研究总结等服务。

临床前研究服务，是指接受客户委托，提供药物临床前研究服务，具体包括：处方筛选、工艺、理化性质、质量标准、稳定性、药理、毒理、动物药代动力学等服务。

①临床研究服务与临床前研究服务的收入确认原则及方法：

资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的临床研究服务和临床前研究服务项目服务，采用完工百分比法（项目完工进度）确认临床研究服务与临床前研究服务收入。资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以预计总成本，扣除以前会计期间累计确认成本后的金额确认当期成本。

具体确认依据、时点和确认金额遵照下列公式：本期确认的收入=劳务总收入×本期末止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入。

完工百分比的确定方法：按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，也称为项目形象进度。公司按照业务的具体流程将药物临床研究和药物临床前研究划分为几个阶段工序并以此确认各阶段的项目形象进度，其中药物临床研究工作阶段分为临床研究方案的设计与审核、临床研究方案的实施与临床研究的总结三个阶段；药物临床前研究工作分为制备工艺研究、质量标准研究、样品稳定性考察、药理毒理学研究、项目质量控制复核五个部分。

②对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的临床研究和临床前研究服务项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的临床研究服务和临床前研究服务金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

（ii）技术成果转化服务的收入确认原则及方法

技术成果转化服务，是指提供技术成果的评估、交易等服务。

具体确认原则及方法为：公司在技术成果使用权的重要风险和报酬转移给买方、不再对该技术成果使用权实施继续管理权和实际控制权、相关的收入已经收到或取得了收款的证据、并且与销售技术成果使用权有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。同时将为获得此技术成果及转让过程中发生的各种必需成本和费用，计入营业成本。

具体确认依据、时点和确认金额：在提交技术成果全套资料并经客户签收后按合同约定金额确认收入。

（iii）其他咨询服务的收入确认原则及方法

其他咨询服务，是指单独承接的研究方案设计、数据管理、统计分析、代理注册等技术咨询服务。

具体确认原则及方法为：因劳务周期较短，公司在提供全部劳务后，相关的收入已经收到或取得了收款的证据、并且与劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。同时将提供此劳务所发生的各种必需成本和费用，计入营业成本。

（iv）临床前自主研发的收入确认原则及方法

临床前自主研发，是指根据新药市场的发展趋势，结合技术专长，自主进行的新药研究开发。

对于临床前自主研发项目，在形成可对外转让的技术成果的过程中，对于已经发生的成本全部计入当期损益；转让时确认收入的原则和方法与技术成果转化服务的一致。

## 40、 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

## 41、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 42、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

**（1）递延所得税资产的确认**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的， 确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

**（2）递延所得税负债的确认**

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**（3）所得税费用计量**

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 43、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的， 采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 44、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

## 45、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企 业会计准 则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准 则第 24 号——套期保值》以及 《企业会计准则 第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。 | 已经董事会审议批准 | 董事会审议批准详见其他说明① |
| 根据财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财 会[2019]6 号)文件和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财[2019]16 号)，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务 报表列报。 | 已经董事会审议批准 | 详见其他说明② |

其他说明：

①财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》 (财会[2017]9号)，2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），公司自 2019年1月1日起执行新金融工具准则， 并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注五、45、（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

②本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

| 项目 | 调整前金额 | 调整后金额 | 变动额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收票据及应收账款 | 65,112,439.02 | - | - 65,112,439.02 |
| 应收票据 | - | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 应收账款 | - | 64,812,439.02 | 64,812,439.02 |
| 应付票据及应付账款 | 46,081,629.78 | - | -46,081,629.78 |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 46,081,629.78 | 46,081,629.78 |

## （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## （3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 55,237,954.13 | 55,237,954.13 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| 应收账款 | 64,812,439.02 | 64,812,439.02 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 17,152,104.54 | 17,152,104.54 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 2,181,306.84 | 2,181,306.84 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 84,370,002.75 | 84,370,002.75 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 57,564,767.55 | 57,564,767.55 | |
| 流动资产合计 | 281,618,574.83 | 281,618,574.83 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 26,651,228.00 | | -26,651,228.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 5,844,251.11 | 5,844,251.11 | |
| 其他权益工具投资 | | 26,651,228.00 | 26,651,228.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 18,561,298.33 | 18,561,298.33 | |
| 固定资产 | 197,806,333.61 | 197,806,333.61 | |
| 在建工程 | 2,359,224.25 | 2,359,224.25 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 23,956,452.51 | 23,956,452.51 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 28,098,558.03 | 28,098,558.03 | |
| 长期待摊费用 | 1,895,470.68 | 1,895,470.68 | |
| 递延所得税资产 | 16,148,537.39 | 16,148,537.39 | |
| 其他非流动资产 | 3,082,738.62 | 3,082,738.62 | |
| 非流动资产合计 | 324,404,092.53 | 324,404,092.53 | |
| 资产总计 | 606,022,667.36 | 606,022,667.36 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 7,665,419.80 | 7,665,419.80 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 46,081,629.78 | 46,081,629.78 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 预收款项 | 88,054,759.78 | 88,054,759.78 | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 5,181,690.65 | 5,181,690.65 | |
| 应交税费 | 6,176,851.76 | 6,176,851.76 | |
| 其他应付款 | 11,995,581.74 | 11,995,581.74 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 165,155,933.51 | 165,155,933.51 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 377,000.00 | 377,000.00 | |
| 递延收益 | 13,199,190.10 | 13,199,190.10 | |
| 递延所得税负债 | 3,577,790.80 | 3,577,790.80 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 17,153,980.90 | 17,153,980.90 | |
| 负债合计 | 182,309,914.41 | 182,309,914.41 | |
| 所有者权益： | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股本 | 133,917,500.00 | 133,917,500.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 169,124,625.26 | 169,124,625.26 | |
| 减：库存股 | 9,973,425.00 | 9,973,425.00 | |
| 其他综合收益 | 475,472.02 | 475,472.02 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 18,136,636.97 | 18,136,636.97 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 100,866,957.74 | 100,866,957.74 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 412,547,766.99 | 412,547,766.99 | |
| 少数股东权益 | 11,164,985.96 | 11,164,985.96 | |
| 所有者权益合计 | 423,712,752.95 | 423,712,752.95 | |
| 负债和所有者权益总计 | 606,022,667.36 | 606,022,667.36 | |

调整情况说明

2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表：

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 2018/12/31 | 重分类 | 重新计量增加额 | 按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1 |
|---|---|---|---|---|
| 一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产 | | | | |
| 1、可供出售金融资产 | 26,651,228.00 | - 26,651,228.00 | - | - |
| 减:转出至其他权益工具投资 | - | - 26,651,228.00 | - | - |
| 转出至其他非流动金融资产 | - | - | - | - |
| 转出至交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 2、其他权益工具投资 | - | 26,651,228.00 | - | 26,651,228.00 |
| 加：转入的权益工具投资 | - | 26,651,228.00 | - | - |
| 3、其他非流动金融资产 | - | - | - | - |
| 4、交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 二、以摊余成本计量的金融资产 | | | | |
| 应收账款减值准备 | 45,964,141.94 | - | - | 45,964,141.94 |
| 其他应收款减值准备 | 1,080,783.42 | - | - | 1,080,783.42 |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 21,407,652.40 | 21,407,652.40 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| 应收账款 | 41,782,933.80 | 41,782,933.80 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 14,786,461.56 | 14,786,461.56 | |
| 其他应收款 | 806,958.80 | 806,958.80 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 69,916,262.98 | 69,916,262.98 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 26,395,525.68 | 26,395,525.68 | |
| 流动资产合计 | 175,395,795.22 | 175,395,795.22 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 450,000.00 | | -450,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 241,402,034.85 | 241,402,034.85 | |
| 其他权益工具投资 | | 450,000.00 | 450,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 18,561,298.33 | 18,561,298.33 | |
| 固定资产 | 108,150,409.38 | 108,150,409.38 | |
| 在建工程 | 1,869,055.72 | 1,869,055.72 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 7,067,493.63 | 7,067,493.63 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 138,932.11 | 138,932.11 | |
| 递延所得税资产 | 7,107,640.75 | 7,107,640.75 | |
| 其他非流动资产 | 2,977,797.11 | 2,977,797.11 | |
| 非流动资产合计 | 387,724,661.88 | 387,724,661.88 | |
| 资产总计 | 563,120,457.10 | 563,120,457.10 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 7,665,419.80 | 7,665,419.80 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 30,307,910.07 | 30,307,910.07 | |
| 预收款项 | 71,246,026.56 | 71,246,026.56 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 2,598,668.16 | 2,598,668.16 | |
| 应交税费 | 512,382.01 | 512,382.01 | |
| 其他应付款 | 11,713,327.32 | 11,713,327.32 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 124,043,733.92 | 124,043,733.92 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 377,000.00 | 377,000.00 | |
| 递延收益 | 12,279,190.10 | 12,279,190.10 | |
| 递延所得税负债 | 3,577,790.80 | 3,577,790.80 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 16,233,980.90 | 16,233,980.90 | |
| 负债合计 | 140,277,714.82 | 140,277,714.82 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 133,917,500.00 | 133,917,500.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 171,168,886.14 | 171,168,886.14 | |
| 减：库存股 | 9,973,425.00 | 9,973,425.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 17,979,795.59 | 17,979,795.59 | |
| 未分配利润 | 109,749,985.55 | 109,749,985.55 | |
| 所有者权益合计 | 422,842,742.28 | 422,842,742.28 | |
| 负债和所有者权益总计 | 563,120,457.10 | 563,120,457.10 | |

调整情况说明

2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表：

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 2018/12/31 | 重分类 | 重新计量增加额 | 按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1 |
|---|---|---|---|---|
| 一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产 | | | | |
| 1、可供出售金融资产 | 450,000.00 | -450,000.00 | - | - |
| 减:转出至其他权益工具投资 | - | -450,000.00 | | - |
| 转出至其他非流动金融资产 | - | - | - | - |
| 转出至交易性金融资产 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2、其他权益工具投资 | - | 450,000.00 | - | 450,000.00 |
| 加：转入的权益工具投资 | - | 450,000.00 | - | - |
| 3、其他非流动金融资产 | - | - | - | - |
| 4、交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 二、以摊余成本计量的金融资产 | | | | |
| 应收账款减值准备 | 36,090,397.51 | - | - | 36,090,397.51 |
| 其他应收款减值准备 | 95,981.39 | - | - | 95,981.39 |

**（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**46、其他**

# 六、税项

**1、主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入 | 10%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%、5%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、21%、16.5%、15%、8.25% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2%、1% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|---|
| 广州博济医药生物技术股份有限公司 | 15% |
| 广州博济新药临床研究中心有限公司 | 15% |
| 西藏博济投资管理有限公司 | 15% |
| 北京中卫必成国际医药科技有限公司 | 25% |
| 上海砝码斯医药生物科技有限公司 | 25% |
| 广州博济生物医药科技园有限公司 | 25% |
| 广州博济堂医药保健有限公司 | 25% |
| 广州九泰药械技术有限公司 | 25% |
| 苏州旭辉检测有限公司 | 25% |
| 南京安美信医药科技有限公司 | 25% |
| 广州美济临床研究有限公司 | 25% |

| | |
|---|---|
| 广州博研医药信息科技有限公司 | 25% |
| 博慧康（北京）数据科技有限公司 | 25% |
| 南京禾沃医药有限公司 | 25% |
| 肇庆博济医药生物技术有限公司 | 25% |
| 肇庆鼎元生物医药有限公司 | 25% |
| 广州博济聚力科技有限公司 | 25% |
| 香港永禾科技有限公司 | 8.25%、16.5% |
| 美国汉佛莱医药顾问有限公司 | 21%、8.25% |
| 广东广济投资有限公司 | 25% |
| 河南康立医药生物技术有限公司 | 25% |
| 新乡博济医药科技有限公司 | 25% |

## 2、税收优惠

（1）广州博济医药生物技术股份有限公司：通过 2017年高新技术企业认定，证书编号为GR201744007099。发证日期为2017年12月11日，有效期为3年，2019年度适用税率为15%。

（2）广州博济新药临床研究中心有限公司：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2019年3月1日向广东省高新技术企业认定管理机构核发的《关于广东省2018年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕86 号），公司通过2018年高新技术企业认定，证书编号为GR201844007601，有效期为3年，2019年度适用税率为15%。

（3）根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，故西藏博济投资管理有限公司2019年度适用税率为15%。

（4）香港永禾科技有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，2019年度应评税利润不超过200万港元的部分，适用税率为8.25%，应评税利润超过200万港元的部分，适用税率为16.50%。

（5）美国汉佛莱医药顾问有限公司为依美国法律设立的公司，适用美国税法，2019年执行21%的联邦税和 8.25%的州税。

## 3、其他

（1）安美信、美济临床、博研信息、博慧康、河南康立、博济聚力、肇庆博济、肇庆鼎元、广济投资、南京禾沃、博济投资为增值税小规模纳税人，按3%征收增值税。

（2）本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1～3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 48,322.12 | 153,294.56 |
| 银行存款 | 57,301,696.57 | 55,084,659.57 |
| 合计 | 57,350,018.69 | 55,237,954.13 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 13,224,292.44 | 10,048,065.61 |

其他说明

（1）截至2019年12月31日止，公司货币资金期末余额无抵押或有潜在回收风险的款项。

（2）截至2019年12月31日止，公司货币资金无受限制的情况。

## 2、交易性金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | 2,428,756.27 | 300,000.00 |
| 合计 | 2,428,756.27 | 300,000.00 |

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

### （3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|

### （4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|

### （5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
| --- | --- |

其他说明

### （6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据。

## 5、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,018,239.96 | 2.54% | 3,018,239.96 | 100.00% | | 3,328,239.95 | 3.00% | 3,328,239.95 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项评估信用风险的应收账款（单项金额重大） | 1,840,000.00 | 1.55% | 1,840,000.00 | 100.00% | | 1,840,000.00 | 1.66% | 1,840,000.00 | 100.00% | |
| 单项评估信用风险的收账款（单项金额不重大） | 1,178,239.96 | 0.99% | 1,178,239.96 | 100.00% | | 1,488,239.95 | 1.34% | 1,488,239.95 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 115,920,884.28 | 97.46% | 37,846,642.80 | 32.65% | 78,074,241.48 | 107,448,341.01 | 97.00% | 42,635,901.99 | 39.68% | 64,812,439.02 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析组合 | 115,920,884.28 | 97.46% | 37,846,642.80 | 32.65% | 78,074,241.48 | 107,448,341.01 | 97.00% | 42,635,901.99 | 39.68% | 64,812,439.02 |
| 合计 | 118,939,124.24 | 100.00% | 40,864,882.76 | 34.36% | 78,074,241.48 | 110,776,580.96 | 100.00% | 45,964,141.94 | 41.49% | 64,812,439.02 |

按单项计提坏账准备：3,018,239.96 元

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| NHLT | 60,200.00 | 60,200.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| ZJHH | 220,000.00 | 220,000.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| MRT | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| SLK | 31,680.00 | 31,680.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| NFYX | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| JSLB | 1,840,000.00 | 1,840,000.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| BJSH | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| GDZS | 172,110.00 | 172,110.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| SBE | 123,249.96 | 123,249.96 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| GZWM | 101,000.00 | 101,000.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| SYOY | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 经单独认定，款项回收困难 |
| 合计 | 3,018,239.96 | 3,018,239.96 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：37,846,642.80 元

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 53,251,917.17 | 2,662,595.88 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 15,402,806.37 | 1,540,280.64 | 10.00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 至 3 年 | 12,860,649.68 | 3,858,194.91 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 3,234,447.72 | 1,617,223.86 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 15,013,579.09 | 12,010,863.26 | 80.00% |
| 5 年以上 | 16,157,484.25 | 16,157,484.25 | 100.00% |
| 合计 | 115,920,884.28 | 37,846,642.80 | -- |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 53,251,917.17 |
| 1 年以内小计 | 53,251,917.17 |
| 1 至 2 年 | 15,402,806.37 |
| 2 至 3 年 | 14,700,649.68 |
| 3 年以上 | 35,583,751.02 |
| 3 至 4 年 | 3,234,447.72 |
| 4 至 5 年 | 15,013,579.09 |
| 5 年以上 | 17,335,724.21 |
| 合计 | 118,939,124.24 |

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,328,239.95 | | 190,000.00 | 119,999.99 | | 3,018,239.96 |
| 按组合计提坏账 | 42,635,901.99 | 9,522,885.51 | | 14,312,144.70 | | 37,846,642.80 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 准备 | | | | | | |
| 合计 | 45,964,141.94 | 9,522,885.51 | 190,000.00 | 14,432,144.69 | | 40,864,882.76 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| SDLX | 3,807,601.05 |
| SDBC | 4,825,600.00 |
| JSYK | 5,568,818.64 |
| QDSB | 230,125.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| SDLX | 项目款 | 3,807,601.05 | 项目清算 | 管理层审批 | 否 |
| SDBC | 项目款 | 4,825,600.00 | 项目清算 | 管理层审批 | 否 |
| JSYK | 项目款 | 5,568,818.64 | 项目清算 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | -- | 14,202,019.69 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

上述项目结算，客户不再支付欠款，根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司对经营过程中无法收回的应收账款予以核销。

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 第一名 | 10,980,937.77 | 9.23% | 6,128,954.22 |
| 第二名 | 3,948,604.18 | 3.32% | 197,430.21 |
| 第三名 | 3,917,640.00 | 3.29% | 195,882.00 |
| 第四名 | 3,434,356.45 | 2.89% | 975,489.77 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 第五名 | 3,119,309.92 | 2.62% | 155,965.50 |
| 合计 | 25,400,848.32 | 21.35% | |

### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

本期无应收账款受限的情况。

## 6、应收款项融资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 11,555,499.58 | 45.88% | 5,124,908.71 | 29.88% |
| 1 至 2 年 | 2,185,187.75 | 8.68% | 3,812,474.25 | 22.23% |
| 2 至 3 年 | 3,274,499.41 | 13.00% | 7,389,776.70 | 43.08% |
| 3 年以上 | 8,169,314.98 | 32.44% | 824,944.88 | 4.81% |
| 合计 | 25,184,501.72 | -- | 17,152,104.54 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

超过一年的预付款项主要为未履行完毕的研究单位款项。

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 12,668,945.12元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.30%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 2,664,008.19 | 2,181,306.84 |
| 合计 | 2,664,008.19 | 2,181,306.84 |

### （1）应收利息

### 1）应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

### 2）重要逾期利息

单位： 元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### （2）应收股利

### 1）应收股利分类

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

**3）坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**（3）其他应收款**

**1）其他应收款按款项性质分类情况**

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 备用金 | 543,085.72 | 3,432.00 |
| 押金及保证金 | 1,486,233.98 | 718,789.67 |
| 代扣代缴 | 383,511.23 | 296,265.64 |
| 往来款 | 1,179,543.63 | 2,243,602.95 |
| 合计 | 3,592,374.56 | 3,262,090.26 |

**2）坏账准备计提情况**

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 1,080,783.42 | | | 1,080,783.42 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 138,174.61 | | | 138,174.61 |
| 本期转回 | 290,591.66 | | | 290,591.66 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 928,366.37 | | | 928,366.37 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,927,594.06 |

| | |
|---|---|
| 1 年以内小计 | 1,927,594.06 |
| 1 至 2 年 | 721,509.24 |
| 2 至 3 年 | 97,822.38 |
| 3 年以上 | 845,448.88 |
| 3 至 4 年 | 213,217.91 |
| 4 至 5 年 | 43,339.22 |
| 5 年以上 | 588,891.75 |
| 合计 | 3,592,374.56 |

### 3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,080,783.42 | 138,174.61 | 290,591.66 | | | 928,366.37 |
| 合计 | 1,080,783.42 | 138,174.61 | 290,591.66 | | | 928,366.37 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### 4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

### 5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 往来款 | 664,328.43 | 1-2 年、5 年以上 | 18.49% | 471,432.84 |
| 第二名 | 代扣代缴款 | 383,511.23 | 1 年以内 | 10.68% | 19,175.56 |
| 第三名 | 股权转让款 | 300,000.00 | 1-2 年 | 8.35% | 30,000.00 |
| 第四名 | 押金 | 250,000.00 | 1 年以内 | 6.96% | 12,500.00 |
| 第五名 | 押金 | 159,991.95 | 1 年以内 | 4.45% | 7,999.60 |
| 合计 | -- | 1,757,831.61 | -- | 48.93% | 541,108.00 |

### 6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|

本期无涉及政府补助的应收款项。

### 7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

### （1）存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位： 元

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工 | 预计总投 | 期初余额 | 本期转入 | 本期其他 | 本期（开发成本） | 期末余额 | 利息资本化累计金 | 其中：本期利息资 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 时间 | 资 | | 开发产品 | 减少金额 | 增加 | | 额 | 本化金额 | |

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位： 元

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位： 元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

### （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |

按主要项目分类：

单位： 元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |

### （3）存货期末余额中利息资本化率的情况

### （4）存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位： 元

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 受限原因 |
|---|---|---|---|

### （5）存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位： 元

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资 | 期初余额 | 本期转入开发产品 | 本期其他减少金额 | 本期（开发成本）增加 | 期末余额 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位： 元

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位： 元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

### （6）存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |

按主要项目分类：

单位： 元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |

### （7）存货期末余额中利息资本化率的情况

### （8）存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位： 元

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 受限原因 |
|---|---|---|---|

### （9）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：

| 项目 | 金额 |
|---|---|

其他说明：

截至2019年12月31日止，公司期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

**（10）存货分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 133,230.99 | | 133,230.99 | 363,687.95 | | 363,687.95 |
| 库存商品 | 42,640.29 | | 42,640.29 | 553,614.21 | 514,537.00 | 39,077.21 |
| 在研项目 | 68,094,716.66 | 3,334,113.48 | 64,760,603.18 | 66,433,742.88 | 1,999,253.87 | 64,434,489.01 |
| 技术成果 | 26,574,257.94 | | 26,574,257.94 | 19,532,748.58 | | 19,532,748.58 |
| 合计 | 94,844,845.88 | 3,334,113.48 | 91,510,732.40 | 86,883,793.62 | 2,513,790.87 | 84,370,002.75 |

**（11）存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 514,537.00 | | | 514,537.00 | | |
| 在研项目 | 1,999,253.87 | 1,984,340.87 | | 649,481.26 | | 3,334,113.48 |
| 合计 | 2,513,790.87 | 1,984,340.87 | | 1,164,018.26 | | 3,334,113.48 |

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。本期转销存货跌价准备主要为项目完工。

**（12）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

**（13）合同履约成本本期摊销金额的说明**

**（14）存货分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 133,230.99 | | 133,230.99 | 363,687.95 | | 363,687.95 |
| 库存商品 | 42,640.29 | | 42,640.29 | 553,614.21 | 514,537.00 | 39,077.21 |
| 在研项目 | 68,094,716.66 | 3,334,113.48 | 64,760,603.18 | 66,433,742.88 | 1,999,253.87 | 64,434,489.01 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 技术成果 | 26,574,257.94 | | 26,574,257.94 | 19,532,748.58 | | 19,532,748.58 |
| 合计 | 94,844,845.88 | 3,334,113.48 | 91,510,732.40 | 86,883,793.62 | 2,513,790.87 | 84,370,002.75 |

**（15）存货跌价准备**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 514,537.00 | | | 514,537.00 | | |
| 在研项目 | 1,999,253.87 | 1,984,340.87 | | 649,481.26 | | 3,334,113.48 |
| 合计 | 2,513,790.87 | 1,984,340.87 | | 1,164,018.26 | | 3,334,113.48 |

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。本期转销存货跌价准备主要为项目完工。

**（16）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

**（17）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|---|---|

其他说明：

截至2019年12月31日止，公司期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

**10、合同资产**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣增值税 | 8,653,967.63 | 7,960,839.92 |
| 理财产品 | 20,000,000.00 | 49,500,000.00 |
| 预缴企业所得税 | 566,550.07 | 45,557.23 |
| 预缴增值税 | | 58,370.40 |
| 合计 | 29,220,517.70 | 57,564,767.55 |

其他说明：

## 14、债权投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位： 元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

重要的其他债权投资

单位： 元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

### （2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### （3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 4,512,867.83 | | | 1,588,526.70 | | | 2,450,000.00 | | -79,408.74 | 3,571,985.79 | |
| 广州康元医药科技有限公司 | 1,331,383.28 | | | -2,700.12 | | | | | | 1,328,683.16 | |
| 小计 | 5,844,251 | | | 1,585,826 | | | 2,450,000 | | -79,408.7 | 4,900,668 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | .11 | | | .58 | | | .00 | | 4 | .95 | |
| 合计 | 5,844,251.11 | | | 1,585,826.58 | | | 2,450,000.00 | | -79,408.74 | 4,900,668.95 | |

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 广州太力生物医药科技有限公司 | 940,000.00 | |
| 上海阳观药业有限公司 | 450,000.00 | 450,000.00 |
| 深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙） | 13,250,000.00 | 13,250,000.00 |
| 深圳市物明创新新药产业投资合伙企业（有限合伙） | 12,000,000.00 | 9,600,000.00 |
| 深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,751,228.00 | 2,751,228.00 |
| 广东怡至药品研究院有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 广州碧禾源生物科技有限公司 | 50,000.00 | |
| 广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 40,041,228.00 | 26,651,228.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 广州太力生物医药科技有限公司 | | | | | 根据管理层持有意图判断 | |
| 上海阳观药业有限公司 | | | | | 根据管理层持有意图判断 | |
| 深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 根据管理层持有意图判断 | |
| 深圳市物明创新新药产业投资合伙企业（有限合 | | | | | 根据管理层持有意图判断 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 伙） | | | | | | |
| 深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙） | | | | | 根据管理层持有意图判断 | |
| 广东怡至药品研究院有限公司 | | | | | 根据管理层持有意图判断 | |
| 广州碧禾源生物科技有限公司 | | | | | 根据管理层持有意图判断 | |
| 广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 根据管理层持有意图判断 | |

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 20,619,528.01 | | | 20,619,528.01 |
| 2.本期增加金额 | 14,095,791.89 | | | 14,095,791.89 |
| （1）外购 | | | | |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 14,095,791.89 | | | 14,095,791.89 |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | 12,533,793.51 | | | 12,533,793.51 |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | 12,533,793.51 | | | 12,533,793.51 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4.期末余额 | 22,181,526.39 | | | 22,181,526.39 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,058,229.68 | | | 2,058,229.68 |
| 2.本期增加金额 | 953,444.13 | | | 953,444.13 |
| （1）计提或摊销 | 680,991.63 | | | 680,991.63 |
| （2）固定资产转入 | 272,452.50 | | | 272,452.50 |
| 3.本期减少金额 | 1,676,407.53 | | | 1,676,407.53 |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | 1,676,407.53 | | | 1,676,407.53 |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 1,335,266.28 | | | 1,335,266.28 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 20,846,260.11 | | | 20,846,260.11 |
| 2.期初账面价值 | 18,561,298.33 | | | 18,561,298.33 |

**（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|

其他说明

## 21、固定资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 187,962,038.17 | 197,806,333.61 |
| 合计 | 187,962,038.17 | 197,806,333.61 |

### （1）固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 157,256,903.89 | 57,349,938.06 | 1,444,749.54 | 11,070,851.55 | 227,122,443.04 |
| 2.本期增加金额 | 12,533,793.51 | 4,347,720.24 | 778,867.75 | 537,865.60 | 18,198,247.10 |
| （1）购置 | | 4,004,938.73 | 778,867.75 | 523,173.24 | 5,306,979.72 |
| （2）在建工程转入 | | 342,781.51 | | 14,692.36 | 357,473.87 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| (4)投资性房地产转回 | 12,533,793.51 | | | | 12,533,793.51 |
| 3.本期减少金额 | 14,095,791.89 | 4,541.94 | | 2,299.00 | 14,102,632.83 |
| （1）处置或报废 | | 4,541.94 | | 2,299.00 | 6,840.94 |
| （2）划分为投资性房地产 | 14,095,791.89 | | | | 14,095,791.89 |
| 4.期末余额 | 155,694,905.51 | 61,693,116.36 | 2,223,617.29 | 11,606,418.15 | 231,218,057.31 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,163,273.87 | 11,208,588.02 | 765,254.75 | 5,178,992.79 | 29,316,109.43 |
| 2.本期增加金额 | 6,686,885.52 | 5,879,392.60 | 183,269.04 | 1,465,244.80 | 14,214,791.96 |
| （1）计提 | 5,010,477.99 | 5,879,392.60 | 183,269.04 | 1,465,244.80 | 12,538,384.43 |
| （2）投资性房地产转回 | 1,676,407.53 | | | | 1,676,407.53 |
| 3.本期减少金额 | 272,452.50 | 245.70 | | 2,184.05 | 274,882.25 |
| （1）处置或报废 | | 245.70 | | 2,184.05 | 2,429.75 |
| （2）划分为 | 272,452.50 | | | | 272,452.50 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 投资性房地产 | | | | | |
| 4.期末余额 | 18,577,706.89 | 17,087,734.92 | 948,523.79 | 6,642,053.54 | 43,256,019.14 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 137,117,198.62 | 44,605,381.44 | 1,275,093.50 | 4,964,364.61 | 187,962,038.17 |
| 2.期初账面价值 | 145,093,630.02 | 46,141,350.04 | 679,494.79 | 5,891,858.76 | 197,806,333.61 |

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|

**（3）通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|

**（5）未办妥产权证书的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明

### （6）固定资产清理

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明

（1）本期折旧额12,538,384.43元，本期由在建工程转入固定资产原值为357,473.87元。

（2）截至2019年12月31日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 22、在建工程

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 16,556,738.39 | 2,359,224.25 |
| 合计 | 16,556,738.39 | 2,359,224.25 |

### （1）在建工程情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 需安装的机器设备 | | | | 610,556.91 | | 610,556.91 |
| 科技园公司二期工程 | 15,653,986.09 | | 15,653,986.09 | | | |
| 与医院共建 1 期临床研究中心 | | | | 1,748,667.34 | | 1,748,667.34 |
| 检测中心实验室建设材料采购及安装服务项目 | 902,752.30 | | 902,752.30 | | | |
| 合计 | 16,556,738.39 | | 16,556,738.39 | 2,359,224.25 | | 2,359,224.25 |

### （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 科技园公司二期工程 | 28,000,000.00 | | 16,543,022.08 | 73,030.82 | 816,005.17 | 15,653,986.09 | 59.08% | 59.08% | | | | 其他 |
| 合计 | 28,000,000.00 | | 16,543,022.08 | 73,030.82 | 816,005.17 | 15,653,986.09 | -- | -- | | | | -- |

**（3）本期计提在建工程减值准备情况**

单位： 元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---|---|---|

其他说明

期末余额不存在其他在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

**（4）工程物资**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

科技园公司二期工程其他减少为转入长期待摊费用。

**23、生产性生物资产**

**（1）采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位： 元

| 项目 | | 合计 |
|---|---|---|

其他说明：

## 26、无形资产

### （1）无形资产情况

单位： 元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 应用软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 24,612,528.27 | | | 3,356,928.25 | 27,969,456.52 |
| 2.本期增加金额 | | | | 1,177,640.98 | 1,177,640.98 |
| （1）购置 | | | | 1,177,640.98 | 1,177,640.98 |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 34,178.76 | 34,178.76 |
| （1）处置 | | | | | |
| （2）其他减少 | | | | 34,178.76 | 34,178.76 |
| 4.期末余额 | 24,612,528.27 | | | 4,500,390.47 | 29,112,918.74 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,624,317.08 | | | 1,388,686.93 | 4,013,004.01 |
| 2.本期增加金额 | 507,468.84 | | | 533,709.05 | 1,041,177.89 |
| （1）计提 | 507,468.84 | | | 533,709.05 | 1,041,177.89 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 34,178.76 | 34,178.76 |
| （1）处置 | | | | | |
| （2）其他减少 | | | | 34,178.76 | 34,178.76 |
| 4.期末余额 | 3,131,785.92 | | | 1,888,217.22 | 5,020,003.14 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 21,480,742.35 | | | 2,612,173.25 | 24,092,915.60 |
| 2.期初账面价值 | 21,988,211.19 | | | 1,968,241.32 | 23,956,452.51 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明：

(1)本期摊销额1,041,177.89元。

(2)截至2019年12 月31 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

(3)截至2019年12 月31 日止，无形资产不存在抵押情况。

## 27、开发支出

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

## 28、商誉

### （1）商誉账面原值

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 收购香港永禾 | 28,098,558.03 | | | | | 28,098,558.03 |
| 合计 | 28,098,558.03 | | | | | 28,098,558.03 |

**（2）商誉减值准备**

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 香港永禾 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

①本公司以3,221.05万元的价格收购香港永禾科技有限公司，从而持有该公司51%的股权，合并成本3,221.05万元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。

②交易各方同意以香港永禾科技有限公司原大股东作出的利润承诺作为股权估值的依据，确定原大股东95%股权的估值为6000万元或等值美元。则此次股权交易标的51%股权对应的估值为3,221.05万元。

③资产组香港永禾的主要业务为医药产品研发及技术咨询等服务，经营战略未改变，市场业绩良好，且2019年实际业绩已完成了承诺。

④在商誉减值测试中采用的税前折现率为12.30%，预测期的增长率为5%-9%，永续期增长持平。由于预测期的增长率基于行业的增长预测确定，并不超过该行业的长期平均增长率，因此公司管理层认为上述增长率是合理的。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率，预算毛利率依据香港永禾科技有限公司的2017-2019年三年的平均毛利率确定。由于2017-2019年三年毛利率波动不大，且行业毛利率相对稳定，因此公司管理层认为上述毛利率是合理的。经过测算未发现商誉所在的资产组存在减值迹象。

## 29、长期待摊费用

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费及改造工程 | 69,970.81 | 988,408.32 | 139,502.10 | | 918,877.03 |
| 办公家具 | 68,961.30 | | 68,961.30 | | |
| 共建 I 期临床研究 | 1,756,538.57 | 1,988,414.27 | 749,551.66 | 226,537.53 | 2,768,863.65 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 中心 | | | | | |
| 软件使用费 | | 596,764.12 | 143,621.27 | | 453,142.85 |
| 合计 | 1,895,470.68 | 3,573,586.71 | 1,101,636.33 | 226,537.53 | 4,140,883.53 |

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 45,127,362.61 | 7,379,867.83 | 49,558,716.03 | 7,882,069.03 |
| 内部交易未实现利润 | 295,030.17 | 44,336.95 | 1,230,447.80 | 184,567.17 |
| 可抵扣亏损 | 45,139,271.20 | 10,240,577.06 | 35,166,347.42 | 7,923,422.97 |
| 广告费支出 | 323,712.88 | 80,928.22 | 323,712.88 | 80,928.22 |
| 预计负债 | 377,000.00 | 56,550.00 | 377,000.00 | 56,550.00 |
| 政府补助 | 140,000.00 | 21,000.00 | 140,000.00 | 21,000.00 |
| 限制性股票计划 | 8,390,384.27 | 1,258,557.64 | | |
| 合计 | 99,792,761.13 | 19,081,817.70 | 86,796,224.13 | 16,148,537.39 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 23,286,623.62 | 3,492,993.54 | 23,851,938.68 | 3,577,790.80 |
| 合计 | 23,286,623.62 | 3,492,993.54 | 23,851,938.68 | 3,577,790.80 |

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | 19,081,817.70 | | 16,148,537.39 |
| 递延所得税负债 | | 3,492,993.54 | | 3,577,790.80 |

### （4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 子公司肇庆博济亏损金额 | | 1,660.59 |
| 合计 | | 1,660.59 |

### （5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2019 年 | | | |
| 2020 年 | | | |
| 2021 年 | | | |
| 2022 年 | | | |
| 2023 年 | | 1,660.59 | |
| 合计 | | 1,660.59 | -- |

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预付设备款 | 676,476.47 | 1,268,240.00 |
| 预付工程款 | 10,321.02 | 125,409.02 |
| 预付软件款 | 241,264.18 | 1,689,089.60 |
| 合计 | 928,061.67 | 3,082,738.62 |

其他说明：

## 32、短期借款

### （1）短期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 15,000,000.00 | 7,665,419.80 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 15,000,000.00 | 7,665,419.80 |

短期借款分类的说明：

期末短期借款为银行综合授信额度下的信用借款。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 35、应付票据

单位： 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### （1）应付账款列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 20,095,383.83 | 26,076,160.66 |
| 1-2 年 | 6,973,194.74 | 6,552,099.52 |

| | | |
|---|---|---|
| 2-3 年 | 4,223,167.01 | 935,481.41 |
| 3 年以上 | 11,274,400.44 | 12,517,888.19 |
| 合计 | 42,566,146.02 | 46,081,629.78 |

**（2）账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 供应商一 | 2,610,000.00 | 未达到合同约定付款时点 |
| 供应商二 | 2,050,000.00 | 未达到合同约定付款时点 |
| 供应商三 | 1,300,000.00 | 未达到合同约定付款时点 |
| 供应商四 | 1,200,000.00 | 未达到合同约定付款时点 |
| 供应商五 | 1,073,941.74 | 未达到合同约定付款时点 |
| 合计 | 8,233,941.74 | -- |

其他说明：

## 37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**（1）预收款项列示**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 50,479,984.07 | 52,322,393.11 |
| 1-2 年 | 8,633,082.85 | 15,176,568.24 |
| 2-3 年 | 7,134,949.50 | 4,390,243.37 |
| 3 年以上 | 17,014,545.47 | 16,165,555.06 |
| 合计 | 83,262,561.89 | 88,054,759.78 |

**（2）账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 客户一 | 2,970,920.00 | 项目未达到收入确认时点 |
| 客户二 | 2,670,970.67 | 项目未达到收入确认时点 |
| 客户三 | 2,304,174.00 | 项目未达到收入确认时点 |

| | | |
|---|---|---|
| 客户四 | 1,619,900.00 | 项目未达到收入确认时点 |
| 客户五 | 1,596,500.00 | 项目未达到收入确认时点 |
| 客户六 | 1,294,600.00 | 项目未达到收入确认时点 |
| 客户七 | 1,256,924.99 | 项目未达到收入确认时点 |
| 客户八 | 1,216,360.98 | 项目未达到收入确认时点 |
| 客户九 | 1,047,000.00 | 项目未达到收入确认时点 |
| 合计 | 15,977,350.64 | -- |

**（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|---|---|

其他说明：

**38、合同负债**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

**39、应付职工薪酬**

**（1）应付职工薪酬列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 5,169,947.65 | 90,154,492.63 | 88,628,423.31 | 6,696,016.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 11,743.00 | 4,241,587.97 | 4,239,045.27 | 14,285.70 |
| 三、辞退福利 | | 80,000.00 | 80,000.00 | |
| 合计 | 5,181,690.65 | 94,476,080.60 | 92,947,468.58 | 6,710,302.67 |

**（2）短期薪酬列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,115,756.38 | 81,295,076.47 | 79,794,509.77 | 6,616,323.08 |
| 2、职工福利费 | | 2,709,555.26 | 2,709,555.26 | |
| 3、社会保险费 | 5,901.64 | 2,916,518.26 | 2,915,233.76 | 7,186.14 |
| 其中：医疗保险费 | 4,817.60 | 2,503,134.66 | 2,501,891.66 | 6,060.60 |
| 工伤保险费 | 602.20 | 50,071.29 | 50,240.59 | 432.90 |
| 生育保险费 | 481.84 | 342,277.28 | 342,066.48 | 692.64 |
| 职工重大疾病医疗补助 | | 21,035.03 | 21,035.03 | |
| 4、住房公积金 | | 2,084,672.36 | 2,084,672.36 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 48,289.63 | 1,148,670.28 | 1,124,452.16 | 72,507.75 |
| 合计 | 5,169,947.65 | 90,154,492.63 | 88,628,423.31 | 6,696,016.97 |

**（3）设定提存计划列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 11,441.80 | 4,126,440.78 | 4,124,029.78 | 13,852.80 |
| 2、失业保险费 | 301.20 | 115,147.19 | 115,015.49 | 432.90 |
| 合计 | 11,743.00 | 4,241,587.97 | 4,239,045.27 | 14,285.70 |

其他说明：

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 40、应交税费

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 1,168,759.79 | 453,644.96 |
| 企业所得税 | 6,838,272.83 | 5,398,941.74 |
| 个人所得税 | 254,207.18 | 172,134.83 |
| 城市维护建设税 | 93,528.60 | 29,035.33 |
| 教育费附加 | 43,986.23 | 14,898.75 |
| 地方教育附加 | 29,324.19 | 9,097.62 |
| 房产税 | 415,770.56 | 32,474.15 |
| 土地使用税 | 19,951.53 | |

| | | |
|---|---|---|
| 印花税 | 70,678.30 | 66,624.38 |
| 合计 | 8,934,479.21 | 6,176,851.76 |

其他说明：

## 41、其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 4,441,481.13 | 11,995,581.74 |
| 合计 | 4,441,481.13 | 11,995,581.74 |

### （1）应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|---|---|---|

其他说明：

### （2）应付股利

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### （3）其他应付款

#### 1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 押金及保证金 | 3,521,880.49 | 1,392,918.75 |
| 限制性股票回购义务 | | 9,973,425.00 |
| 个人往来款 | 495,628.64 | 79,932.50 |
| 单位往来款 | 423,972.00 | 549,305.49 |
| 合计 | 4,441,481.13 | 11,995,581.74 |

### 2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明

截至2019年12月31日止，其他应付款余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 42、持有待售负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 45、长期借款

### （1）长期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

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

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | | |

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明

## 48、长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

### （1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

### （2）专项应付款

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

计划资产：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 377,000.00 | 377,000.00 | 按合同条款预计 |
| 合计 | 377,000.00 | 377,000.00 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 13,199,190.10 | 2,600,000.00 | 3,580,860.55 | 12,218,329.55 | 政府补助 |
| 合计 | 13,199,190.10 | 2,600,000.00 | 3,580,860.55 | 12,218,329.55 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位： 元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 广州市生物产业示范工程发展专项资金 | 1,641,422.51 | | | 400,000.00 | | | 1,241,422.51 | 与资产相关 |
| 2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目 | 7,435,554.28 | | | 1,281,321.36 | | 200,000.00 | 5,954,232.92 | 与资产相关 |
| 创新工作专项经费 | 140,000.00 | | | 20,000.00 | | | 120,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年市科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物 RUNNOR9592 研究开发） | 366,703.53 | | | 266,241.60 | | | 100,461.93 | 与收益相关 |
| 天河区科技项目支持-生物医药关键技术研发专项款 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| Amylin 聚合阻断剂及其潜在的抗糖尿病活性研究（AMY） | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 抗肺动脉高压 I 类创新化药学药（PDE5 抑制剂罗达那非）的临床前研究项目 | 480,000.00 | | | | | | 480,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 建设多组分药物及大分子药物的生物药品分析技术平台 | 200,000.00 | 150,000.00 | | 194,503.10 | | | 155,496.90 | 与资产相关 |
| 经信委本级-"中国制造"2025 财政补贴 | 720,000.00 | | | 80,000.04 | | | 639,999.96 | 与资产相关 |
| 2017 年省科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物 RUNNOR9591 研究开发） | 900,000.00 | | | | | | 900,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年省科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物 RUNNOR9591 研究开发） | 815,509.78 | | | 649,617.12 | | | 165,892.66 | 与收益相关 |
| 项目配套扶持资金 | | 2,000,000.00 | | 205,818.86 | | | 1,794,181.14 | 与收益相关 |
| 5201 科技局本级-双创人才（创业）财政补贴 | | 250,000.00 | | 83,358.47 | | | 166,641.53 | 与收益相关 |
| 广州市科技计划对外研发合作专题：高内涵一体化天然药物抗流感病毒活性成分筛选平台的构建与应用研究 | | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 133,917,500.00 | | | 40,175,250.00 | -750,750.00 | 39,424,500.00 | 173,342,000.00 |

其他说明：

本期变动说明详见附注七、55资本公积。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 168,093,038.47 | 720,244.00 | 49,442,827.86 | 119,370,454.61 |
| 其他资本公积 | 1,031,586.79 | 5,603,119.66 | 1,031,586.79 | 5,603,119.66 |
| 合计 | 169,124,625.26 | 6,323,363.66 | 50,474,414.65 | 124,973,574.27 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2019年4月10日，公司召开的第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于向2019年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，决定授予48名激励对象269.5万份股票期权，行权价格为11.60元/股，授予日为2019年4月10日。2019年4月17日，上述股票期权的授予登记工作已完成。在授予期内分三年确认限制性股票激励费用，本期应确认的限制性股票激励费用对应增加资本公积（其他资本公积）5,111,249.43元，产生的递延所得税资产对应增加资本公积（其他资本公积）491,870.23元。2019年12月10日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，同意确定2019年12月10日为预留权益授予日，向符合条件的1名激励对象授予39万份预留股票期权，行权价格为13.67元/股，上述股票期权于2020年1月6日完成授予登记。

（2）2019年4月24日，公司召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，以及2019年5月21日召开的

2018年度股东大会，审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》，公司2018年度分配预案为：以截至2018年12月31日的公司总股本133,917,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.15元（含税），合计派发现金股利为人民币2,008,762.50元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增40,175,250股，减少资本公积（股本溢价）40,175,250.00元。本次利润分配方案已于2019年6月10日实施完成。

（3）2019年6月11日，公司召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》,同意公司终止实施《2017年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股。对于本次与离职激励对象相关的、以及第二个解锁期对应的限制性股票因公司业绩不满足解锁条件已计提的股份支付费用予以转回；对于第三个解锁期对应的限制性股票已计提的股份支付费用不予转回，原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用在2019年度加速提取。本次终止激励计划，转回及加速提取合计确认费用-311,342.79元，减少其他资本公积311,342.79元，将激励计划累计确认的720,244.00元自其他资本公积转入股本溢价。

（4）2019年6月，公司原控股子公司广州博研医药信息科技有限公司股东发生变更，公司受让谢松平、郑琴琴共计持有的博研信息30.00%股权，受让后，博研信息成为博济医药的全资子公司，注册资本为100万元，该事项已于2019年6月27日完成工商变更登记手续。转让对价23,000.00元与按取得的股权比例计算的净资产份额-21,902.86元之间的差额44,902.86元冲减资本公积（股本溢价）。

（5）2019年6月11日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》。同意公司终止实施《2017年限制性股票激励计划（草案）》，拟回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股，减少资本公积股本溢价9,222,675.00元。

## 56、库存股

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 限制性股票 | 9,973,425.00 | | 9,973,425.00 | |
| 合计 | 9,973,425.00 | | 9,973,425.00 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 475,472.02 | 518,782.52 | | | | 264,579.09 | 254,203.43 | 740,051.11 |
| 外币财务报表折算差额 | 475,472.02 | 518,782.5 | | | | 264,579.0 | 254,203.4 | 740,051. |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2 | | | | 9 | 3 | 11 |
| 其他综合收益合计 | 475,472.02 | 518,782.52 | | | | 264,579.09 | 254,203.43 | 740,051.11 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 18,136,636.97 | 120,335.35 | | 18,256,972.32 |
| 合计 | 18,136,636.97 | 120,335.35 | | 18,256,972.32 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

## 60、未分配利润

单位： 元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 100,866,957.74 | 94,442,808.37 |
| 调整后期初未分配利润 | 100,866,957.74 | 94,442,808.37 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,592,620.34 | 7,399,910.67 |
| 减：提取法定盈余公积 | 120,335.35 | 975,761.30 |
| 应付普通股股利 | 2,000,099.07 | |
| 期末未分配利润 | 105,339,143.66 | 100,866,957.74 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 223,224,733.57 | 128,181,001.58 | 171,295,467.82 | 93,189,644.79 |
| 其他业务 | 839,970.82 | 596,358.24 | 747,372.67 | 398,742.48 |
| 合计 | 224,064,704.39 | 128,777,359.82 | 172,042,840.49 | 93,588,387.27 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

## 62、税金及附加

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 296,728.50 | 149,068.25 |
| 教育费附加 | 142,579.92 | 77,480.53 |
| 房产税 | 2,072,783.27 | 942,516.22 |
| 土地使用税 | 163,684.47 | 143,732.95 |
| 车船使用税 | 3,889.44 | 4,129.44 |
| 印花税 | 214,300.45 | 217,926.68 |
| 地方教育附加 | 92,522.73 | 47,209.76 |
| 残疾人保障金 | 89,360.63 | 264,746.89 |
| 合计 | 3,075,849.41 | 1,846,810.72 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 邮递费 | 42,055.11 | 39,780.68 |
| 职工薪酬 | 9,138,070.16 | 7,109,946.70 |
| 差旅费 | 1,698,495.77 | 1,583,334.25 |
| 业务宣传费 | 423,446.94 | 283,341.55 |
| 业务招待费 | 539,926.84 | 417,152.55 |
| 办公费 | 682,372.97 | 467,100.26 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 12,524,367.79 | 9,900,655.99 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 差旅费 | 3,190,119.53 | 1,983,838.72 |
| 办公费 | 4,861,112.24 | 4,408,951.46 |
| 职工薪酬 | 22,358,676.66 | 19,890,270.05 |
| 业务招待费 | 652,332.76 | 457,363.53 |
| 折旧及租赁费 | 5,171,479.55 | 4,461,806.72 |
| 审计及咨询费 | 2,137,421.82 | 1,341,196.80 |
| 摊销费用 | 1,887,086.02 | 1,214,818.29 |
| 股权激励费用摊销 | 4,799,906.64 | 415,583.29 |
| 合计 | 45,058,135.22 | 34,173,828.86 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 人工成本 | 10,150,423.55 | 7,940,291.52 |
| 动力及材料设备费 | 2,794,357.53 | 2,260,315.89 |
| 其他 | 689,542.47 | 194,334.49 |
| 折旧与摊销 | 3,291,722.44 | 2,399,459.41 |
| 外协服务费 | 1,353,434.96 | 690,414.00 |
| 合计 | 18,279,480.95 | 13,484,815.31 |

其他说明：

## 66、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 383,306.66 | 593,865.97 |
| 减：利息收入 | 296,356.38 | 614,819.99 |
| 手续费及其他 | 91,623.02 | 71,158.80 |

| | | |
|---|---|---|
| 汇兑损益 | -3,173.06 | 167,186.50 |
| 合计 | 175,400.24 | 217,391.28 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位： 元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 4,234,303.60 | 2,637,713.41 |
| 减免增值税 | 584,898.45 | |

## 68、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,585,826.58 | 3,138,305.57 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,285.71 | 48,492.59 |
| 理财产品的投资收益 | 855,230.99 | 1,100,081.01 |
| 合计 | 2,455,343.28 | 4,286,879.17 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位： 元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他应收款坏账损失 | 152,979.55 | |
| 应收账款坏账损失 | -9,288,978.95 | |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | -9,135,999.40 | |

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、坏账损失 | | -9,966,365.40 |
| 二、存货跌价损失 | -1,984,340.87 | -900,944.26 |
| 合计 | -1,984,340.87 | -10,867,309.66 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位： 元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置固定资产损失 | -114.95 | -12,148.46 |

## 74、营业外收入

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 387,592.00 | 484,640.88 | 387,592.00 |
| 其他 | 355,515.71 | 38,886.74 | 355,515.71 |
| 合计 | 743,107.71 | 523,527.62 | 743,107.71 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 服务外包政府扶持资金 | 广东省商务厅、广州市商务局、广州天河软件园管理委员会 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 216,892.00 | 261,565.00 | 与收益相关 |
| 政府补助--研发后补助 | 广州市科技创新委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及 | 否 | 否 | 115,000.00 | 120,700.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 专项经费 | | | 改造等获得的补助 | | | | | |
| 天河区企业 R&D 投入支持专项款 | 天河区科工信局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 102,300.00 | 与收益相关 |
| 创业带动补贴 | 广州市社会保险基金管理中心 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 75.88 | 与收益相关 |
| 高企入库财政补贴 | 昆山市科学技术局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技创新扶持资金 | 广州市科技创新委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 5,700.00 | | 与收益相关 |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 滞纳金 | 16.91 | 1,033.45 | 16.91 |
| 违约金 | 433,119.18 | 22,248.00 | 433,119.18 |
| 其他 | 3,342.58 | 1,240.01 | 3,342.58 |
| 合计 | 436,478.67 | 24,521.46 | 436,478.67 |

其他说明：

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 2,823,669.13 | 2,927,405.94 |
| 递延所得税费用 | -2,526,207.34 | 1,176,555.73 |
| 合计 | 297,461.79 | 4,103,961.67 |

**（2）会计利润与所得税费用调整过程**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | 12,634,830.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,895,224.52 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,438,108.72 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 18,663.50 |
| 非应税收入的影响 | -197,822.71 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 378,134.05 |
| 加计扣除费用的影响 | -790,085.06 |
| 以前年度计提递延所得税资产在本期冲回的影响 | 431,456.21 |
| 所得税费用 | 297,461.79 |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

**（1）收到的其他与经营活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息收入 | 296,356.38 | 614,819.99 |
| 政府补贴 | 3,841,035.05 | 10,342,112.10 |
| 往来款及其他 | 9,315,425.39 | 910,456.72 |
| 合计 | 13,452,816.82 | 11,867,388.81 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 销售费用 | 2,546,380.49 | 2,768,464.66 |
| 管理费用 | 8,864,293.40 | 10,943,982.81 |
| 往来款及其他 | 12,350,749.38 | 1,095,034.33 |
| 合计 | 23,761,423.27 | 14,807,481.80 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**（3）收到的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 赎回理财产品 | 119,567,643.84 | 119,840,000.00 |
| 收回结构性存款 | 84,000,000.00 | 162,600,000.00 |
| 合计 | 203,567,643.84 | 282,440,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**（4）支付的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 购买理财产品 | 86,050,000.00 | 148,180,000.00 |
| 购买结构性存款 | 88,000,000.00 | 154,600,000.00 |
| 合计 | 174,050,000.00 | 302,780,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**（5）收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 美国信用卡支出 | 480,753.13 | 330,863.38 |
| 合计 | 480,753.13 | 330,863.38 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**（6）支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 股东往来款 | | 3,600,072.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 美国信用卡还款 | 385,058.02 | 486,343.30 |
| 退回股权激励款项 | 9,973,425.00 | 6,104,945.00 |
| 合计 | 10,358,483.02 | 10,191,360.30 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位： 元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 12,337,368.32 | 11,271,130.01 |
| 加：资产减值准备 | 11,120,340.27 | 10,867,309.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,219,376.06 | 8,573,890.44 |
| 无形资产摊销 | 1,041,177.89 | 846,608.91 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,101,636.33 | 340,945.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 114.95 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 3,202.58 | 12,148.46 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 380,133.60 | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -2,455,343.28 | -4,286,879.17 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -2,933,280.31 | 107,620.68 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -84,797.26 | -880,682.26 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -7,961,052.26 | -6,796,637.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -12,666,727.18 | -15,362,822.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -13,016,274.90 | 22,367,231.96 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 85,874.81 | 27,059,863.81 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |

| | | |
|---|---|---|
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 57,350,018.69 | 55,237,954.13 |
| 减：现金的期初余额 | 55,237,954.13 | 136,904,463.63 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,112,064.56 | -81,666,509.50 |

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位： 元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

单位： 元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

**（4）现金和现金等价物的构成**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 57,350,018.69 | 55,237,954.13 |
| 其中：库存现金 | 48,322.12 | 153,294.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 57,301,696.57 | 55,084,659.57 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 57,350,018.69 | 55,237,954.13 |

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 46,123,971.70 | 抵押借款 |
| 合计 | 46,123,971.70 | -- |

其他说明：

2019年11月，博济医药与中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行（以下简称“工商银行”）签订合同编号为036020175-2019年（粤秀）抵字0088号的《最高额抵押合同》，博济医药以地处广州开发区科学城南翔一路62号（二、三、四、五）栋房产、产权证号为粤房地权证穗字第0550003530号提供抵押，所担保的主债权为自2019年11月1日至2024年11月1日期间，在人民币5,822.65万元的最高余额内，工商银行依据与博济医药签订的借款合同等主合同而享有的对博济医药的债权。

## 82、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位： 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | -- | -- | 13,224,292.44 |
| 其中：美元 | 1,808,435.76 | 7.02455 | 12,703,447.42 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 581,337.37 | 0.8959 | 520,845.02 |
| | | | |
| 应收账款 | -- | -- | 14,605,626.86 |
| 其中：美元 | 2,079,225.98 | 7.02455 | 14,605,626.86 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

**（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

√ 适用 □ 不适用

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 |
| --- | --- | --- |
| 香港永禾科技有限公司 | 香港 | 美元 |
| 美国汉佛莱医药顾问有限公司 | 美国 | 美元 |

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位： 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广州市生物产业示范工程发展专项资金 | 4,000,000.00 | 递延收益 | 400,000.00 |
| 2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目 | 3,300,000.00 | 递延收益 | 330,000.00 |
| 创新工作专项经费 | 200,000.00 | 递延收益 | 20,000.00 |
| 2017 年市科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物 RUNNOR9592 研究开发） | 540,000.00 | 递延收益 | 266,241.60 |
| 2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目 | 6,700,000.00 | 递延收益 | 951,321.36 |
| 经信委本级-"中国制造"2025 财政补贴 | 800,000.00 | 递延收益 | 80,000.04 |
| Amylin 聚合阻断剂及其潜在的抗糖尿病活性研究（AMY） | 200,000.00 | 递延收益 | 200,000.00 |
| 建设多组分药物及大分子药物的生物药品分析技术平台 | 350,000.00 | 递延收益 | 194,503.10 |
| 2017 年省科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物 RUNNOR9591 研究开发） | 1,800,000.00 | 递延收益 | 649,617.12 |
| 5201 科技局本级-双创人才（创业）财政补贴 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 83,358.47 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 项目配套扶持资金 | 250,000.00 | 递延收益 | 205,818.86 |
| 高新技术企业认定通过奖励 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 专利资助 | 24,400.00 | 其他收益 | 24,400.00 |
| 研发后补助专项经费（中药材项目） | 92,700.00 | 其他收益 | 92,700.00 |
| 代扣个税手续费 | 9,350.06 | 其他收益 | 9,350.06 |
| 稳岗补贴费 | 26,992.99 | 其他收益 | 26,992.99 |
| 科技创新资金扶持 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 政府补助--研发后补助专项经费 | 115,000.00 | 营业外收入 | 115,000.00 |
| 服务外包政府扶持资金 | 216,892.00 | 营业外收入 | 216,892.00 |
| 科技创新扶持资金 | 5,700.00 | 营业外收入 | 5,700.00 |
| 高企入库财政补贴 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50,000.00 |

**（2）政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**85、其他**

## 八、合并范围的变更

**1、非同一控制下企业合并**

**（1）本期发生的非同一控制下企业合并**

单位： 元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

**（2）合并成本及商誉**

单位： 元

| 合并成本 | |
|---|---|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

| | | |
|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### （6）其他说明

报告期无该事项。

## 2、同一控制下企业合并

### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （2）合并成本

单位： 元

| 合并成本 | |
|---|---|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

| | |
|---|---|

| | 合并日 | 上期期末 |
|---|---|---|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

报告期无该事项。

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内无该项业务发生。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

| 公　　司　　名　　称 | 股权取得方式 | 成立时间 | 注册资本 | 持股比例 |
|---|---|---|---|---|
| 河南康立医药生物技术有限公司 | 新设 | 2019/5/20 | 500万元 | 80.00% |
| 广东广济投资有限公司 | 新设 | 2019/8/1 | 5000万元 | 100.00% |
| 新乡博济医药科技有限公司 | 新设 | 2019/8/2 | 1000万元 | 80.00% |

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

### （1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州博济新药临床研究中心有限公司 | 广州 | 广州 | 临床研究服务、临床前研究 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京中卫必成国际医药科技有限公司 | 北京 | 北京 | 临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务 | 100.00% | | 设立 |
| 博慧康（北京）数据科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术服务、技术咨询（中介除外）、技术转让 | | 92.00% | 设立 |
| 上海砝码斯医药生物科技有限公司 | 上海 | 上海 | 临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务 | 100.00% | | 设立 |
| 广州博济生物医药科技园有限公司 | 广州 | 广州 | 进行临床前研究及药品中试车间运营 | 94.59% | | 设立 |
| 肇庆鼎元生物医药有限公司 | 肇庆 | 肇庆 | 医药技术研发及相关服务 | | 94.59% | 设立 |
| 广州博济堂医药保健有限公司 | 广州 | 广州 | 药品研发、保健食品制造、销售等 | 100.00% | | 设立 |
| 西藏博济投资管理有限公司 | 西藏 | 西藏 | 项目投资 | 100.00% | | 设立 |
| 广州九泰药械技术有限公司 | 广州 | 广州 | 医疗器械临床研究 | 80.00% | | 设立 |
| 苏州旭辉检测有限公司 | 昆山 | 昆山 | 医药科技领域的技术开发、技术咨询、检验服务 | 52.00% | | 设立 |
| 南京安美信医药科技有限公司 | 南京 | 南京 | 医药技术研发 | 100.00% | | 设立 |
| 广州美济临床研究有限公司 | 广州 | 广州 | 临床研究服务 | 100.00% | | 设立 |
| 广州博研医药信息科技有限公司 | 广州 | 广州 | 人力资源外包，培训 | 100.00% | | 设立 |
| 广州博济聚力科技有限公司 | 广州 | 广州 | 临床研究相关服务 | 55.00% | | 设立 |
| 肇庆博济医药生物技术有限公司 | 肇庆 | 肇庆 | 医药技术研发及相关服务 | 89.29% | | 设立 |
| 香港永禾科技有限公司 | 香港 | 香港 | 咨询、注册服务 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 南京禾沃医药有 | 南京 | 南京 | 咨询、注册服务 | | 51.00% | 非同一控制下企 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 限公司 | | | | | | 业合并 |
| 美国汉佛莱医药顾问有限公司 | 美国 | 美国 | 咨询、注册服务 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 河南康立医药生物技术有限公司 | 河南 | 河南 | 临床研究服务、其他咨询服务 | 80.00% | | 设立 |
| 广东广济投资有限公司 | 广州 | 广州 | 项目投资 | 100.00% | | 设立 |
| 新乡博济医药科技有限公司 | 新乡 | 新乡 | 新药研发、生物医药研发公共服务平台及孵化器运营管理服务 | 80.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例等于表决权比例。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### （2）重要的非全资子公司

单位： 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州旭辉检测有限公司 | 48.00% | 777,961.43 | | 3,679,961.79 |
| 广州博济生物医药科技园有限公司 | 5.41% | | | 6,196,558.51 |
| 广州九泰药械技术有限公司 | 20.00% | | | 216,077.61 |
| 肇庆博济医药生物技术有限公司 | 10.71% | | | 78,753.93 |
| 广州博济聚力科技有限公司 | 45.00% | -263,722.37 | | 332,723.43 |
| 香港永禾科技有限公司 | 49.00% | 4,755,101.95 | | 13,340,359.59 |
| 河南康立医药生物技术有限公司 | 20.00% | 102,054.79 | | 112,054.79 |
| 新乡博济医药科技有限公司 | 20.00% | -15,828.12 | | -15,828.12 |
| 博慧康（北京）数据科技有限公司 | 8.00% | 134,749.99 | | 117,847.43 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 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 |
| 苏州旭辉检测有限公司 | 6,402,354.04 | 5,363,348.42 | 11,765,702.46 | 1,728,643.69 | 962,138.39 | 2,690,782.08 | 4,570,933.72 | 5,233,606.79 | 9,804,540.51 | 1,430,373.10 | 920,000.00 | 2,350,373.10 |
| 广州博济生物医药科技园有限公司 | 11,441,064.18 | 118,504,495.18 | 129,945,559.36 | 15,310,174.50 | | 15,310,174.50 | 6,275,813.11 | 103,482,535.54 | 109,758,348.65 | 7,206,908.15 | | 7,206,908.15 |
| 广州九泰药械技术有限公司 | 10,227,005.45 | 63,602.19 | 10,290,607.64 | 8,210,219.60 | | 8,210,219.60 | 4,223,749.49 | 427,795.30 | 4,651,544.79 | 4,404,308.40 | | 4,404,308.40 |
| 肇庆博济医药生物技术有限公司 | 1,409,643.78 | 600,993.75 | 2,010,637.53 | 1,275,336.04 | | 1,275,336.04 | 4,389.41 | 600,000.00 | 604,389.41 | 1,050.00 | | 1,050.00 |
| 广州博济聚力科技有限公司 | 1,838,307.72 | 346,123.38 | 2,184,431.10 | 1,442,823.50 | | 1,442,823.50 | 1,240,033.13 | 150,780.90 | 1,390,814.03 | 63,156.73 | | 63,156.73 |
| 香港永禾科技有限公司 | 34,343,757.43 | 840,919.06 | 35,184,676.49 | 7,959,452.85 | | 7,959,452.85 | 22,125,586.79 | 562,892.16 | 22,688,478.95 | 5,686,327.52 | | 5,686,327.52 |
| 河南康立医药生物技术有限公司 | 1,369,695.51 | 10,160.90 | 1,379,856.41 | 359,582.46 | | 359,582.46 | | | | | | |
| 新乡博 | 5,499.07 | 36,302.8 | 41,801.9 | 20,942.5 | | 20,942.5 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 济医药科技有限公司 | | 5 | 2 | 0 | | 0 | | | | | | |
| 博慧康（北京）数据科技有限公司 | 4,463,183.02 | 96,552.38 | 4,559,735.40 | 2,096,642.43 | | 2,096,642.43 | 2,573,427.01 | 131,046.35 | 2,704,473.36 | 1,925,755.32 | | 1,925,755.32 |

单位： 元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 苏州旭辉检测有限公司 | 12,329,407.17 | 1,620,752.97 | 1,620,752.97 | 2,909,273.35 | 10,004,102.67 | 981,066.38 | 981,066.38 | 4,209,556.41 |
| 广州博济生物医药科技园有限公司 | 3,581,522.43 | -6,916,055.64 | -6,916,055.64 | 4,716,233.10 | | -4,328,264.75 | -4,328,264.75 | -4,614,357.99 |
| 广州九泰药械技术有限公司 | 14,620,245.95 | 1,683,151.65 | 1,683,151.65 | 290,902.91 | 5,812,212.99 | -412,403.37 | -412,403.37 | 212,072.52 |
| 肇庆博济医药生物技术有限公司 | 1,312,135.93 | 59,391.08 | 59,391.08 | 1,257,158.37 | | -1,660.59 | -1,660.59 | -610.59 |
| 广州博济聚力科技有限公司 | | -586,049.70 | -586,049.70 | 598,218.02 | | -452,342.70 | -452,342.70 | -540,889.62 |
| 香港永禾科技有限公司 | 19,538,638.26 | 9,704,289.69 | 10,223,072.21 | 6,003,773.41 | 13,868,200.49 | 8,007,222.03 | 8,939,520.11 | 7,030,676.88 |
| 河南康立医药生物技术有限公司 | 1,434,568.23 | 510,273.95 | 510,273.95 | -155,805.39 | | | | |
| 新乡博济医药科技有限公司 | | -79,140.58 | -79,140.58 | -84,730.45 | | | | |
| 博慧康（北京）数据科技有限公司 | 4,005,003.91 | 1,684,374.93 | 1,684,374.93 | 1,371,620.52 | 2,149,815.53 | -121,155.38 | -121,155.38 | 2,064,116.56 |

其他说明：

### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

① 2019年1月，公司原全资子公司肇庆博济医药生物技术有限公司（以下简称“肇庆博济”）因战略发展需要，引进新股东，注册资本由1,000万元增加至1,120万元，公司持股比例由100%变为89.29%，肇庆博济成为公司的控股子公司，该事项已于2019年1月31日完成工商变更登记手续。

② 2019年6月，公司原全资子公司广州九泰药械技术有限公司（以下简称“九泰药械”）因战略发展需要，引进新股东，公司将持有的九泰药械股权分别转让给李强、广州博泰药械投资合伙企业（有限合伙）各10%，公司持股比例由100%变为80%，九泰药械成为公司的控股子公司，注册资本为500万，该事项已于2019年6月14日完成工商变更登记手续。

③ 2019年6月，公司原控股子公司广州博研医药信息科技有限公司（以下简称“博研信息”）股东发生变更，公司受让谢松平、郑琴琴共计持有的博研信息30.00%股权，受让后，博研信息成为博济医药的全资子公司，注册资本为100万元，该事项已于2019年6月27日完成工商变更登记手续。

④2019年11月，公司原全资子公司广州博济生物医药科技园有限公司（以下简称“科技园公司”）因战略发展需要，引进新股东，本次增资事项于2019年11月14日完成交割，并于2020年4月7日完成工商变更登记手续。科技园公司注册资本由11,200万元增加至12,157.1486万元，公司持股比例由100%变为94.59%。

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

| | 广州博研医药信息科技有限公司 |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | 23,000.00 |
| --现金 | 23,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 23,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -21,902.86 |
| 差额 | 44,902.86 |
| 其中：调整资本公积 | 44,902.86 |

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 计处理方法 |
| 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 哈尔滨 | 哈尔滨 | 医药技术研发及相关服务 | 49.00% | | 权益法 |
| 广州康元医药科技有限公司 | 广州 | 广州 | 医药技术研发及相关服务 | 40.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 | 判断依据 |
|---|---|---|
| 深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 30% | 公司子公司西藏博济投资管理有限公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与合伙企业日常运营 |

### （2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |

其他说明

### （3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 |
| 流动资产 | 7,566,761.77 | 16,124,994.69 |
| 非流动资产 | 7,184,991.95 | 1,485,316.80 |
| 资产合计 | 14,751,753.72 | 17,610,311.49 |
| 流动负债 | 7,322,734.31 | 8,444,600.64 |
| 负债合计 | 7,322,734.31 | 8,444,600.64 |
| 归属于母公司股东权益 | 7,429,019.41 | 9,165,710.85 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,640,219.51 | 4,491,198.32 |
| --内部交易未实现利润 | -89,903.23 | |
| --其他 | 21,669.51 | 21,669.51 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 3,571,985.79 | 4,512,867.83 |
| 营业收入 | 19,191,887.47 | 24,175,773.96 |
| 净利润 | 2,456,496.77 | 7,026,454.72 |

| | | |
|---|---|---|
| 综合收益总额 | 2,456,496.77 | 7,026,454.72 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 2,450,000.00 | |

其他说明

**（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 1,328,683.16 | 1,331,383.28 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -2,700.12 | -1,916.72 |
| --综合收益总额 | -2,700.12 | -1,916.72 |

其他说明

**（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位： 元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|---|---|---|---|

其他说明

**（7）与合营企业投资相关的未确认承诺**

**（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**（一）信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付 相应款项。

**（二）市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

本公司借款为固定利率银行借款，故利率风险不大。

2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注七、82”。

**（三）流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

**（四）资本管理**

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。 于2019年12月31日，本公司的资产负债率为27.96%(2018年12月31日：30.08%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | 40,041,228.00 | | 40,041,228.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 40,041,228.00 | | 40,041,228.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

无。

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

无。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

### 9、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王廷春。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---|---|
| 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 本公司持有该公司 49%股权 |
| 广州康元医药科技有限公司 | 本公司持有该公司 40%股权 |

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|

其他说明

（1）公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

（2）与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 临床研究服务 | 9,421,630.66 | | | 4,832,949.24 |

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 临床研究服务 | 1,390,518.86 | 2,329,144.32 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联托管/承包情况说明

报告期内无该项业务发生。

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联管理/出包情况说明

报告期内无该项业务发生。

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广州华圣细胞科技有限公司 | 办公室 | 16,133.53 | 15,987.19 |
| 广州康元医药科技有限公司 | 办公室 | 5,492.09 | 4,090.91 |

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| --- | --- | --- | --- |

关联租赁情况说明

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

本公司作为被担保方

单位： 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

关联担保情况说明

报告期内无该项业务发生。

### （5）关联方资金拆借

单位： 元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |

### （7）关键管理人员报酬

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 5,149,613.50 | 3,859,685.04 |

**（8）其他关联交易**

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 606,279.29 | 33,061.51 | 432,118.34 | 21,605.92 |
| 预付款项 | 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 810,141.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 王风滩 | 300,000.00 | 30,000.00 | 300,000.00 | 15,000.00 |
| 其他应收款 | TAO TOM DU（杜涛） | 664,328.43 | 471,432.84 | 1,159,405.43 | 770,470.27 |
| 其他应收款 | Greenberg Technologies Limited | 90,317.91 | 45,158.96 | 90,317.91 | 27,095.37 |

### （2）应付项目

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 预收款项 | 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 668,349.04 | 20,471.70 |
| 其他应付款 | 天津汉思睿智医药开发有限公司 | 1.10 | 1.10 |
| 其他应付款 | TAO TOM DU（杜涛） | 1.10 | 1.10 |

## 7、关联方承诺

（1）香港永禾原股东承诺：

博济医药自香港永禾股东 Greenberg Technologies CO.,LTD.、TAO TOM DU 处购买香港永禾51%股权，作价3,221.05万元人民币。业绩承诺如下：

Greenberg Technologies CO.,LTD、TAO TOM DU 作为业绩承诺方，承诺标的公司2017年度-2020年度扣除非经常性损益后的合并报表净利润分别不低于557.14万元、724.29万元、941.14万元和1,223.14万元，或合计不低于3,445.71万元。

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| | |
|---|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 3,893,500.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 742,250.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 1、2019 年 4 月 10 日授予的股票期权，行权价格经调整后为人民币 8.91 元，合同剩余期限为 40 个月 ；<br>2、2019 年 12 月 10 日授予的计划预留股票期权，授予价格为人民币 13.67 元，合同剩余期限为 48 个月。 |

其他说明

(1)2019年6月11日，公司召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》，同意公司终止实施《2017年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股。其中，激励计划共授予931,000股，2017年度因激励对象离职而失效13,000股，2018年度因激励对象离职而失效212,000股，因2017年业绩未达标回购股数247,500股，剩余有效股数458,500股。截至激励计划终止前，基于2018年年度权益分派方案实施前未实际回购的股数转增的限制性股票股数173,250股，合计631,750股于本期失效。

(2)2019年6月11日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划相关事项的议案》。因公司2018年度利润分配方案已经实施完毕，同意公司2019年股权激励计划拟授予的股票期权总数由299.5万份调整为389.35万份。其中，首次已授予的股票期权数量由269.5万份调整为350.35万份，行权价格由11.60元/股调整为8.91元/股；预留部分股票期权数量由30万份调整为39万份。上述股票期权激励计划在2019年因激励对象离职而失效110,500股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholes |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各考核期业绩条件估计，并在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,603,119.66 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 5,111,249.43 |

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2019年6月11日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》，同意公司终止实施《2017年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股。

2019年6月11日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划相关事项的议案》。因公司2018年度利润分配方案已经实施完毕，同意公司2019年股权激励计划拟授予的股票期权总数由299.5万份调整为389.35万份。其中，首次已授予的股票期权数量由269.5万份调整为350.35万份，行权价格由11.60元/股调整为8.91元/股；预留部分股票期权数量由30万份调整为39万份。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告日，公司无应披露未披露的重要承事项。

### 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止报告日，公司无应披露未披露的或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

# 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位： 元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
| --- | --- | --- | --- |

## 2、利润分配情况

单位： 元

| | |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 1,733,420.00 |

根据公司2020年4月22日召开的第三届董事会第二十三次会议决议，公司2019年年度利润分配预案为：以截至2019年12月31日的公司总股本173,342,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.1元（含税），合计派发现金股利为人民币1,733,420.00元（含税）；同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增52,002,600股。

在本次利润分配预案实施前，若公司总股本发生变化，公司将以未来分配方案实施时股权登记日的总股份为基数，按照分配比例不变的原则进行权益分派，相应调整分配总额。上述利润分配预案尚需提交公司2019年年度股东大会审议通过后方可实施。

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2020年1月19日，广州柏赛罗药业有限公司以广州博济新药临床研究中心有限公司（以下简称“新药有限”）违反《技术服务合同》为由，将新药有限诉至广州市黄埔区人民法院案号为（2020）粤0112民初929号，案由为“技术服务合同纠纷”，请求判令新药有限返还研究经费118.5万元、税费50,774.24元、行政许可项目申请费43.2万元、资金占用利息931,734.52元（合计2,599,508.76元）。截至本报告出具之日，该案尚在一审审理中。

# 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### （1）追溯重述法

单位： 元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
| --- | --- | --- | --- |

### （2）未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
| --- | --- | --- |

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**（1）非货币性资产交换**

**（2）其他资产置换**

**4、年金计划**

**5、终止经营**

单位： 元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

**6、分部信息**

**（1）报告分部的确定依据与会计政策**

**（2）报告分部的财务信息**

单位： 元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|

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

**（4）其他说明**

①主营业务按产品或业务类别分项列示如下：

| 产品或业务类别 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 临床研究服务 | 157,268,529.00 | 98,902,470.94 | 105,631,323.60 | 69,495,918.77 |
| 临床前研究服务 | 37,335,532.52 | 21,161,837.46 | 33,486,942.14 | 15,585,462.27 |
| 技术成果转化服务 | 943,396.23 | 377,358.48 | 1,823,584.91 | 522,018.21 |
| 其他咨询服务 | 27,668,426.26 | 7,739,334.70 | 22,353,617.17 | 7,545,272.31 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 临床前自主研发 | - | - | 8,000,000.00 | 40,973.23 |
| 销售商品 | 8,849.56 | - | - | - |
| **合计** | 223,224,733.57 | 128,181,001.58 | 171,295,467.82 | 93,189,644.79 |

②主营业务按地区分项列示如下：

| **业务地区** | **本期发生数** | | **上期发生数** | |
|---|---|---|---|---|
| | **主营业务收入** | **主营业务成本** | **主营业务收入** | **主营业务成本** |
| 华中 | 31,394,520.92 | 19,862,809.66 | 17,825,830.71 | 13,227,449.39 |
| 华南 | 60,722,550.35 | 24,677,919.39 | 47,773,146.68 | 22,255,594.19 |
| 华东 | 53,704,814.87 | 29,994,093.33 | 36,011,980.60 | 13,823,695.61 |
| 华北 | 53,120,901.01 | 38,632,912.61 | 37,313,762.03 | 24,653,003.50 |
| 东北 | 8,949,537.88 | 4,484,358.61 | 11,966,572.83 | 7,294,750.18 |
| 西南 | 11,037,965.14 | 6,718,092.83 | 17,100,774.98 | 11,001,567.28 |
| 西北 | 3,695,909.80 | 3,449,235.62 | 544,243.96 | 543,000.00 |
| 港澳台 | 425,169.80 | 217,356.86 | 190,943.40 | 225,732.84 |
| 国外 | 173,363.80 | 144,222.67 | 2,568,212.63 | 164,851.80 |
| **合计** | **223,224,733.57** | **128,181,001.58** | **171,295,467.82** | **93,189,644.79** |

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,221,880.00 | 2.70% | 2,221,880.00 | 100.00% | | 2,531,879.99 | 3.25% | 2,531,879.99 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项评估信用风险的应收账款（单项金额重大） | 1,840,000.00 | 2.24% | 1,840,000.00 | 100.00% | | 1,840,000.00 | 2.36% | 1,840,000.00 | 100.00% | |
| 单项评估信用风险的收账款（单项金额不重大） | 381,880.00 | 0.46% | 381,880.00 | 100.00% | | 691,879.99 | 0.89% | 691,879.99 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 80,032,868.76 | 97.30% | 27,211,424.45 | 34.00% | 52,821,444.31 | 75,341,451.32 | 96.75% | 33,558,517.52 | 44.54% | 41,782,933.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析组合 | 77,130,618.76 | 93.77% | 27,211,424.45 | 35.28% | 49,919,194.31 | 75,341,451.32 | 96.75% | 33,558,517.52 | 44.54% | 41,782,933.80 |
| 合并范围内关联方 | 2,902,250.00 | 3.53% | | | 2,902,250.00 | | | | | |
| 合计 | 82,254,748.76 | 100.00% | 29,433,304.45 | 35.78% | 52,821,444.31 | 77,873,331.31 | 100.00% | 36,090,397.51 | 46.35% | 41,782,933.80 |

按单项计提坏账准备：2,221,880.00 元

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| NHLT | 60,200.00 | 60,200.00 | 100.00% | 经单项认定，款项回收困难 |
| ZJHH | 220,000.00 | 220,000.00 | 100.00% | 经单项认定，款项回收困难 |
| MRT | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00% | 经单项认定，款项回收困难 |
| SLK | 31,680.00 | 31,680.00 | 100.00% | 经单项认定，款项回收困难 |
| NFYX | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00% | 经单项认定，款项回收困难 |
| JSLB | 1,840,000.00 | 1,840,000.00 | 100.00% | 经单项认定，款项回收困难 |
| 合计 | 2,221,880.00 | 2,221,880.00 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：27,211,424.45 元

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 32,906,896.36 | 1,645,344.82 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 9,913,136.70 | 991,313.67 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 9,303,167.20 | 2,790,950.16 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 1,585,573.00 | 792,786.50 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 12,154,080.98 | 9,723,264.78 | 80.00% |
| 5 年以上 | 11,267,764.52 | 11,267,764.52 | 100.00% |
| 合计 | 77,130,618.76 | 27,211,424.45 | -- |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 35,809,146.36 |
| 1 年以内小计 | 35,809,146.36 |
| 1 至 2 年 | 9,913,136.70 |
| 2 至 3 年 | 11,143,167.20 |
| 3 年以上 | 25,389,298.50 |
| 3 至 4 年 | 1,585,573.00 |
| 4 至 5 年 | 12,154,080.98 |
| 5 年以上 | 11,649,644.52 |

| | |
|---|---|
| 合计 | 82,254,748.76 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,531,879.99 | | 190,000.00 | 119,999.99 | | 2,221,880.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 33,558,517.52 | 6,501,650.57 | | 12,848,743.64 | | 27,211,424.45 |
| 合计 | 36,090,397.51 | 6,501,650.57 | 190,000.00 | 12,968,743.63 | | 29,433,304.45 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| SDLX | 2,614,199.99 |
| SDBC | 4,825,600.00 |
| JSYK | 5,298,818.64 |
| QDSB | 230,125.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| SDLX | 项目款 | 2,614,199.99 | 项目清算 | 管理层审批 | 否 |
| SDBC | 项目款 | 4,825,600.00 | 项目清算 | 管理层审批 | 否 |
| JSYK | 项目款 | 5,298,818.64 | 项目清算 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | -- | 12,738,618.63 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

上述项目结算，客户不再支付欠款，根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司对经营过程中无法收回的应收账款予以核销。

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 第一名 | 10,980,937.77 | 13.35% | 6,128,954.22 |
| 第二名 | 3,917,640.00 | 4.76% | 195,882.00 |
| 第三名 | 2,725,890.00 | 3.31% | 254,007.87 |
| 第四名 | 2,309,827.00 | 2.81% | 115,491.35 |
| 第五名 | 2,260,000.00 | 2.75% | 113,000.00 |
| 合计 | 22,194,294.77 | 26.98% | |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

期末无应收账款受限的情况。

**2、其他应收款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 7,296,751.19 | 806,958.80 |
| 合计 | 7,296,751.19 | 806,958.80 |

**（1）应收利息**

**1）应收利息分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

**2）重要逾期利息**

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## （2）应收股利

### 1）应收股利分类

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## （3）其他应收款

### 1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 326,475.26 | 72.00 |
| 押金及保证金 | 1,039,937.51 | 229,760.00 |
| 往来款及代扣代缴 | 255,830.97 | 309,055.84 |
| 并表单位往来款 | 5,853,041.64 | 364,052.35 |
| 合计 | 7,475,285.38 | 902,940.19 |

### 2）坏账准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | |

| | 用损失 | (未发生信用减值) | (已发生信用减值) | |
|---|---|---|---|---|
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 95,981.39 | | | 95,981.39 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 82,552.80 | | | 82,552.80 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 178,534.19 | | | 178,534.19 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,223,525.38 |
| 1 年以内小计 | 7,223,525.38 |
| 1 至 2 年 | 81,900.00 |
| 2 至 3 年 | 15,600.00 |
| 3 年以上 | 154,260.00 |
| 3 至 4 年 | 108,600.00 |
| 4 至 5 年 | 14,100.00 |
| 5 年以上 | 31,560.00 |
| 合计 | 7,475,285.38 |

### 3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 95,981.39 | 82,552.80 | | | | 178,534.19 |
| 合计 | 95,981.39 | 82,552.80 | | | | 178,534.19 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### 4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

### 5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 第一名 | 往来款 | 4,570,054.14 | 1 年以内 | 61.14% | 0.00 |
| 第二名 | 往来款 | 621,833.79 | 1 年以内 | 8.32% | 0.00 |
| 第三名 | 往来款 | 350,000.00 | 1 年以内 | 4.68% | 0.00 |
| 第四名 | 保证金 | 250,000.00 | 1 年以内 | 3.34% | 12,500.00 |
| 第五名 | 往来款 | 171,257.13 | 1 年以内 | 2.29% | 0.00 |
| 合计 | -- | 5,963,145.06 | -- | 79.77% | 12,500.00 |

### 6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

本期无涉及政府补助的其他应收款 。

### 7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 246,518,642.30 | | 246,518,642.30 | 236,225,642.30 | | 236,225,642.30 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,045,210.60 | | 4,045,210.60 | 5,176,392.55 | | 5,176,392.55 |
| 合计 | 250,563,852.90 | | 250,563,852.90 | 241,402,034.85 | | 241,402,034.85 |

**（1）对子公司投资**

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 广州博济新药临床研究中心有限公司 | 19,129,942.30 | | | | | 19,129,942.30 | |
| 上海砝码斯医药生物科技有限公司 | 16,500,000.00 | 1,800,000.00 | | | | 18,300,000.00 | |
| 北京中卫必成国际医药科技有限公司 | 4,000,000.00 | | | | | 4,000,000.00 | |
| 广州博济生物医药科技园有限公司 | 112,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | | 115,000,000.00 | |
| 广州博济堂医药保健有限公司 | 6,000,000.00 | | | | | 6,000,000.00 | |
| 西藏博济投资管理有限公司 | 27,950,000.00 | 2,050,000.00 | | | | 30,000,000.00 | |
| 广州九泰药械技术有限公司 | 1,600,000.00 | | | | | 1,600,000.00 | |
| 苏州旭辉检测有限公司 | 5,200,000.00 | | | | | 5,200,000.00 | |
| 广州美济临床研究有限公司 | 9,770,200.00 | | 7,450,000.00 | | | 2,320,200.00 | |
| 广州博研医药信息科技有限公司 | 280,000.00 | 273,000.00 | | | | 553,000.00 | |
| 香港永禾科技 | 32,210,500.00 | | | | | 32,210,500.00 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 有限公司 | | | | | | | |
| 肇庆博济医药生物技术有限公司 | 605,000.00 | | | | | 605,000.00 | |
| 广州博济聚力科技有限公司 | 980,000.00 | | | | | 980,000.00 | |
| 河南康立医药生物技术有限公司 | | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | |
| 新乡博济医药科技有限公司 | | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | |
| 广东广济投资有限公司 | | 10,020,000.00 | | | | 10,020,000.00 | |
| 合计 | 236,225,642.30 | 17,743,000.00 | 7,450,000.00 | | | 246,518,642.30 | |

**（2）对联营、合营企业投资**

单位： 元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司 | 3,845,009.27 | | | 1,321,518.17 | | | 2,450,000.00 | | | 2,716,527.44 | |
| 广州康元医药科技有限公司 | 1,331,383.28 | | | -2,700.12 | | | | | | 1,328,683.16 | |
| 小计 | 5,176,392.55 | | | 1,318,818.05 | | | 2,450,000.00 | | | 4,045,210.60 | |
| 合计 | 5,176,392.55 | | | 1,318,818.05 | | | 2,450,000.00 | | | 4,045,210.60 | |

**（3）其他说明**

### 4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 146,474,434.36 | 98,282,756.32 | 98,311,030.85 | 56,871,337.67 |
| 其他业务 | 660,569.85 | 412,124.11 | 912,135.03 | 723,410.57 |
| 合计 | 147,135,004.21 | 98,694,880.43 | 99,223,165.88 | 57,594,748.24 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

### 5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 7,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,318,818.05 | 2,773,187.54 |
| 理财产品的投资收益 | 301,230.56 | 630,024.64 |
| 合计 | 1,620,048.61 | 10,403,212.18 |

### 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | 14,170.76 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 4,621,895.60 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -80,962.96 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,440,129.44 | |
| 减：所得税影响额 | 1,064,389.14 | |

| | | |
|---|---|---|
| 少数股东权益影响额 | 175,620.29 | |
| 合计 | 4,755,223.41 | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.58% | 0.0380 | 0.0377 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.44% | 0.0106 | 0.0105 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 4、其他

# 第十三节备查文件目录

一、经公司法定代表人王廷春先生签名的2019年年度报告文本。

二、载有公司法定代表人王廷春先生、主管会计工作负责人欧秀清女士、会计机构负责人欧秀清女士签名并盖章的财务报表。

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所

广州博济医药生物技术股份有限公司

法定代表人：王廷春

2020年4月24日