

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—104 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕8-27号

重庆博腾制药科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称博腾股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了博腾股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）部分长期资产减值及财务报表附注五（一）16。

截至2020年12月31日，博腾股份公司商誉账面原值为241,667,458.05元，减值准备为0元，账面价值为241,667,458.05元。

博腾股份公司管理层（以下简称管理层）于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验等相符；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（8）获取组成部分会计师的审计报告，关注组成部分会计师对商誉减值的判

断；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 股份支付

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)股份支付、三(三十)其他重要的会计政策和会计估计及财务报表附注十一。

经董事会、股东大会决议批准，博腾股份公司实施了 2019 年股票期权与限制性股票激励计划、2020 年度限制性股票激励计划。2020 年度，因实施上述股权激励计划确认股份支付费用 2,617.25 万元。鉴于股份支付对权益工具授予日公允价值的确定涉及管理层估计和判断，在锁定期内每个资产负债表日，可行权的权益工具数量和应确认的股份支付费用需要进行持续估计，我们将股份支付确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对股份支付，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取并检查激励计划批准相关的董事会决议、股东大会决议；查阅激励计划，包括激励对象、授予数量、授予/行权价格、考核管理办法等；

(2) 评价管理层选用的估值模型的恰当性；参考公开市场数据，评估关键参数（如可比公司的股价波动率、股息率及加权平均资本成本）及假设的合理性；

(3) 检查管理层所使用的估值模型基础数据（如授予/行权价格、授予日股价、解除限售/行权期等）的准确性；

(4) 评价管理层就解除限售/可行权条件能否达成，对可达到解除限售/可行权条件的限制性股票/股票期权数量作出估计的合理性；

(5) 测试股份支付费用总额以及 2020 年度应确认的股份支付费用金额是否准确；

(6) 检查与股份支付相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估博腾股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

博腾股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督博腾股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业

怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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

（三）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。

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

（五）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。

（六）就博腾股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈应爵
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师： 黄娜

二〇二一年三月十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,262,054,701.90	1,174,684,358.36	短期借款	20	144,260,350.84	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	4,137,400.00	224,200.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21	217,693,318.83	206,989,438.22
应收账款	3	401,011,467.08	349,327,984.08	应付账款	22	294,955,716.29	208,560,098.60
应收款项融资	4	4,318,020.00	13,273,616.23	预收款项			23,830,331.18
预付款项	5	16,914,068.46	11,951,373.11	合同负债	23	28,787,457.78	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	22,953,054.71	25,462,197.93	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	81,057,223.63	49,496,241.20
存货	7	429,535,731.21	342,874,348.43	应交税费	25	3,844,607.24	16,399,901.90
合同资产				其他应付款	26	49,223,571.11	36,283,251.03
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	41,102,671.71	8,717,482.96	持有待售负债			
流动资产合计		2,182,027,115.07	1,926,515,561.10	一年内到期的非流动负债	27	161,366,629.60	105,633,447.03
				其他流动负债	28	2,833,248.62	
				流动负债合计		984,022,123.94	647,192,709.16
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	29	107,017,540.58	241,740,072.00
				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			
				递延收益	30	9,526,450.26	2,230,902.79
				递延所得税负债	18	3,131,586.94	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		119,675,577.78	243,970,974.79
				负债合计		1,103,697,701.72	891,163,683.95
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	31	542,747,533.00	542,747,533.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	25,000,000.00	424,000.79	资本公积	32	1,634,935,649.97	1,589,183,648.03
其他权益工具投资	10	327,984,683.20	332,129,863.59	减：库存股	33	44,262,913.48	67,402,653.48
其他非流动金融资产	11	11,500,000.00	11,500,000.00	其他综合收益	34	-4,403,983.41	8,389,776.95
投资性房地产	12	4,880,915.49	5,444,381.32	专项储备			
固定资产	13	1,363,273,884.74	1,244,689,612.34	盈余公积	35	136,575,608.74	94,166,944.18
在建工程	14	188,948,941.77	63,251,839.90	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	36	1,125,838,232.36	899,598,866.18
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		3,391,430,127.18	3,066,684,114.86
使用权资产				少数股东权益		1,811,346.96	-2,365,874.26
无形资产	15	89,479,850.57	84,797,655.76	所有者权益合计		3,393,241,474.14	3,064,318,240.60
开发支出							
商誉	16	241,667,458.05	248,599,646.92				
长期待摊费用	17		549,587.79				
递延所得税资产	18	18,237,071.38	11,147,127.04				
其他非流动资产	19	43,939,255.59	26,432,648.00				
非流动资产合计		2,314,912,060.79	2,028,966,363.45				
资产总计		4,496,939,175.86	3,955,481,924.55	负债和所有者权益总计		4,496,939,175.86	3,955,481,924.55

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,057,760,336.13	1,074,509,858.02	短期借款		114,000,000.00	
交易性金融资产		4,137,400.00	224,200.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		219,799,211.60	217,131,477.46
应收账款	1	456,991,739.22	396,091,571.76	应付账款		188,369,172.02	141,453,995.71
应收款项融资		400,000.00	1,483,591.23	预收款项			23,790,620.54
预付款项		12,437,596.28	8,508,176.28	合同负债		20,702,094.72	
其他应收款	2	166,716,084.59	162,671,311.41	应付职工薪酬		43,430,757.83	29,322,680.59
存货		317,223,033.50	257,512,768.88	应交税费		713,755.27	7,040,185.41
合同资产				其他应付款		110,046,876.48	201,485,521.80
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		159,299,236.12	105,479,454.09
其他流动资产		22,836,461.13	6,373,064.49	其他流动负债		2,691,272.31	
流动资产合计		2,038,502,650.85	1,907,374,542.07	流动负债合计		859,052,376.35	725,703,935.60
				非流动负债：			
				长期借款		70,000,000.00	241,740,072.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		7,207,376.64	2,230,902.79
长期股权投资	3	742,984,829.18	550,871,573.64	递延所得税负债			
其他权益工具投资		327,984,683.20	332,129,863.59	其他非流动负债			
其他非流动金融资产		11,500,000.00	11,500,000.00	非流动负债合计		77,207,376.64	243,970,974.79
投资性房地产		15,451,791.72	5,444,381.32	负债合计		936,259,752.99	969,674,910.39
固定资产		983,794,728.21	1,021,739,500.64	所有者权益（或股东权益）：			
在建工程		138,554,635.14	29,107,390.14	实收资本（或股本）		542,747,533.00	542,747,533.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		54,028,034.15	53,656,267.82	资本公积		1,675,684,239.47	1,627,399,618.37
开发支出				减：库存股		44,262,913.48	67,402,653.48
商誉				其他综合收益		6,786,980.72	10,310,384.05
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		2,734,255.51	108,409.40	盈余公积		136,575,608.74	94,166,944.18
其他非流动资产		10,542,338.59	11,341,752.55	未分配利润		1,072,286,745.11	746,376,944.66
非流动资产合计		2,287,575,295.70	2,015,899,139.10	所有者权益合计		3,389,818,193.56	2,953,598,770.78
资产总计		4,326,077,946.55	3,923,273,681.17	负债和所有者权益总计		4,326,077,946.55	3,923,273,681.17

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

合并利润表

2020年度

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,071,875,421.80	1,551,298,762.27
其中：营业收入	1	2,071,875,421.80	1,551,298,762.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,718,582,604.13	1,350,301,602.31
其中：营业成本	1	1,208,347,523.35	964,279,041.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,684,595.35	13,215,913.96
销售费用	3	76,709,436.95	45,159,722.43
管理费用	4	226,939,987.76	197,970,858.72
研发费用	5	157,839,168.24	122,553,651.71
财务费用	6	43,061,892.48	7,122,414.03
其中：利息费用	6	24,387,217.73	42,766,756.52
利息收入	6	22,394,587.09	33,373,124.79
加：其他收益	7	13,669,692.40	15,479,862.45
投资收益（损失以“-”号填列）	8	10,773,661.21	7,825,681.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-681,576.56
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）	9	4,137,400.00	18,938.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,779,469.68	1,327,399.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-25,886,140.13	-30,959,558.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	30,275.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		352,238,236.60	194,689,484.75
加：营业外收入	13	21,924,751.62	4,387,815.06
减：营业外支出	14	10,419,177.01	5,658,082.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		363,743,811.21	193,419,217.47
减：所得税费用	15	40,550,187.50	13,798,214.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		323,193,623.71	179,621,003.22
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		323,193,623.71	179,621,003.22
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（净亏损以“-”号填列）		324,416,211.29	185,550,375.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,222,587.58	-5,929,372.27
六、其他综合收益的税后净额	16	-12,792,058.47	13,974,014.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,793,760.36	13,974,273.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,523,403.33	10,310,384.05
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		-3,523,403.33	10,310,384.05
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		-9,270,357.03	3,663,889.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-9,270,357.03	3,663,889.37
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,701.89	-258.71
七、综合收益总额		310,401,565.24	193,595,017.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		311,622,450.93	199,524,648.91
归属于少数股东的综合收益总额		-1,220,885.69	-5,929,630.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	0.35
（二）稀释每股收益		0.60	0.35

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1, 511, 127, 675. 79	1, 108, 885, 588. 41
减：营业成本	1	942, 790, 097. 62	730, 695, 853. 26
税金及附加		1, 845, 885. 68	9, 738, 384. 69
销售费用		45, 469, 276. 62	29, 608, 692. 98
管理费用		129, 931, 624. 56	107, 442, 531. 81
研发费用	2	123, 785, 268. 78	101, 875, 826. 36
财务费用		31, 658, 347. 76	8, 952, 905. 64
其中：利息费用		23, 051, 793. 46	43, 561, 378. 70
利息收入		24, 585, 782. 44	34, 988, 197. 26
加：其他收益		8, 799, 967. 13	12, 781, 211. 07
投资收益（损失以“-”号填列）	3	210, 773, 661. 21	7, 825, 681. 67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-681, 576. 56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4, 137, 400. 00	18, 938. 81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1, 682, 471. 89	2, 463, 015. 05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23, 455, 790. 91	-27, 486, 837. 74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30, 275. 13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		437, 615, 159. 22	116, 173, 402. 53
加：营业外收入		21, 136, 883. 58	2, 799, 831. 94
减：营业外支出		6, 663, 347. 27	3, 673, 314. 93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		452, 088, 695. 53	115, 299, 919. 54
减：所得税费用		28, 002, 049. 97	5, 146, 872. 92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		424, 086, 645. 56	110, 153, 046. 62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		424, 086, 645. 56	110, 153, 046. 62
（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		-3, 523, 403. 33	10, 310, 384. 05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3, 523, 403. 33	10, 310, 384. 05
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		-3, 523, 403. 33	10, 310, 384. 05
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		420, 563, 242. 23	120, 463, 430. 67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,917,255,020.68	1,376,723,761.64
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		72,230,411.29	60,273,264.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	84,093,421.48	98,612,084.21
经营活动现金流入小计		2,073,578,853.45	1,535,609,110.49
购买商品、接受劳务支付的现金		890,930,457.32	614,536,048.10
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		491,519,314.89	375,944,532.31
支付的各项税费		65,892,195.71	50,872,408.84
支付其他与经营活动有关的现金	2	120,862,072.96	142,882,231.44
经营活动现金流出小计		1,569,204,040.88	1,184,235,220.69
经营活动产生的现金流量净额		504,374,812.57	351,373,889.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	2,087,277,808.23
取得投资收益收到的现金		9,997,662.00	1,229,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		838,885.00	4,676,248.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			67,620,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,640,000.00	184,314,873.35
投资活动现金流入小计		17,676,547.00	2,345,118,380.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		393,969,959.85	175,058,867.27
投资支付的现金		25,000,000.00	1,830,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	27,966,076.67	165,510,000.00
投资活动现金流出小计		446,936,036.52	2,170,568,867.27
投资活动产生的现金流量净额		-429,259,489.52	174,549,513.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,158,978.00	11,961,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,127,266,665.10	769,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	54,123,107.90	60,699,144.74
筹资活动现金流入小计		1,222,548,751.00	841,660,444.74
偿还债务支付的现金		1,058,070,449.14	1,574,867,150.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,530,632.25	68,925,945.50
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	6	30,000,000.00	2,680,349.20
筹资活动现金流出小计		1,170,601,081.39	1,646,473,444.73
筹资活动产生的现金流量净额		51,947,669.61	-804,812,999.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,699,919.68	4,571,750.76
五、现金及现金等价物净增加额		100,363,072.98	-274,317,846.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,071,380,691.95	1,345,698,538.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,171,743,764.93	1,071,380,691.95

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,450,997,631.68	895,202,610.45
收到的税费返还		68,021,534.13	57,755,822.87
收到其他与经营活动有关的现金		128,303,306.39	491,145,386.31
经营活动现金流入小计		1,647,322,472.20	1,444,103,819.63
购买商品、接受劳务支付的现金		809,151,422.68	522,537,980.72
支付给职工以及为职工支付的现金		228,969,303.26	174,962,734.16
支付的各项税费		36,550,142.47	19,016,341.66
支付其他与经营活动有关的现金		303,785,153.01	563,940,346.20
经营活动现金流出小计		1,378,456,021.42	1,280,457,402.74
经营活动产生的现金流量净额		268,866,450.78	163,646,416.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	2,087,277,808.23
取得投资收益收到的现金		134,940,927.67	1,229,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			234,496.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			67,620,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			184,314,873.35
投资活动现金流入小计		136,140,927.67	2,340,676,627.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,876,579.85	88,426,340.50
投资支付的现金		184,601,300.00	1,877,000,000.00
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		20,922,076.67	164,510,000.00
投资活动现金流出小计		366,399,956.52	2,129,936,340.50
投资活动产生的现金流量净额		-230,259,028.85	210,740,287.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,158,978.00	8,461,300.00
取得借款收到的现金		1,058,000,000.00	769,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		54,123,107.90	
筹资活动现金流入小计		1,153,282,085.90	777,461,300.00
偿还债务支付的现金		1,057,995,076.00	1,374,797,371.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,573,501.71	66,970,897.17
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	2,680,349.20
筹资活动现金流出小计		1,168,568,577.71	1,444,448,617.37
筹资活动产生的现金流量净额		-15,286,491.81	-666,987,317.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,713,722.57	3,131,181.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,392,792.45	-289,469,431.49
加：期初现金及现金等价物余额		972,206,191.61	1,261,675,623.10
六、期末现金及现金等价物余额		970,813,399.16	972,206,191.61

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 （或股本）	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	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	542,747,533.00				1,589,183,648.03	67,402,653.48	8,389,776.95		94,166,944.18		899,598,866.18	-2,365,874.26	3,064,318,240.60	542,747,533.00				1,587,319,873.88	74,659,712.18	-5,584,496.47		83,151,639.52		750,176,949.89	63,756.72	2,883,215,544.36
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	542,747,533.00				1,589,183,648.03	67,402,653.48	8,389,776.95		94,166,944.18		899,598,866.18	-2,365,874.26	3,064,318,240.60	542,747,533.00				1,587,319,873.88	74,659,712.18	-5,584,496.47		83,151,639.52		750,176,949.89	63,756.72	2,883,215,544.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					45,752,001.94	-23,139,740.00	-12,793,760.36		42,408,664.56		226,239,366.18	4,177,221.22	328,923,233.54					1,863,774.15	-7,257,058.70	13,974,273.42		11,015,304.66		149,421,916.29	-2,429,630.98	181,102,696.24
（一）综合收益总额							-12,793,760.36				324,416,211.29	-1,220,885.69	310,401,565.24							13,974,273.42				185,550,375.49	-5,929,630.98	193,595,017.93
（二）所有者投入和减少资本					45,752,001.94	-23,139,740.00						5,398,106.91	74,289,848.85					1,863,774.15	-7,257,058.70					3,500,000.00	12,620,832.85	
1.所有者投入的普通股					4,779,788.00								4,779,788.00					-8,824,200.00						3,500,000.00	-5,324,200.00	
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					46,370,320.85	-23,139,740.00							69,510,060.85					10,687,974.15	-8,824,200.00						19,512,174.15	
4.其他					-5,398,106.91							5,398,106.91							1,567,141.30							-1,567,141.30
（三）利润分配									42,408,664.56		-98,176,845.11		-55,768,180.55									11,015,304.66		-36,128,459.20		-25,113,154.54
1.提取盈余公积									42,408,664.56		-42,408,664.56											11,015,304.66		-11,015,304.66		
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配											-55,768,180.55		-55,768,180.55											-25,113,154.54		-25,113,154.54
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	542,747,533.00				1,634,935,649.97	44,262,913.48	-4,403,983.41		136,575,608.74		1,125,838,232.36	1,811,346.96	3,393,241,474.14	542,747,533.00				1,589,183,648.03	67,402,653.48	8,389,776.95		94,166,944.18		899,598,866.18	-2,365,874.26	3,064,318,240.60

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

会企04表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 （或股本）	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	所有者权益合计	实收资本 （或股本）	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	542,747,533.00				1,627,399,618.37	67,402,653.48	10,310,384.05		94,166,944.18	746,376,944.66	2,953,598,770.78	542,747,533.00				1,625,535,844.22	74,659,712.18			83,151,639.52	672,352,357.24	2,849,127,661.80
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	542,747,533.00				1,627,399,618.37	67,402,653.48	10,310,384.05		94,166,944.18	746,376,944.66	2,953,598,770.78	542,747,533.00				1,625,535,844.22	74,659,712.18			83,151,639.52	672,352,357.24	2,849,127,661.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					48,284,621.10	-23,139,740.00	-3,523,403.33		42,408,664.56	325,909,800.45	436,219,422.78					1,863,774.15	-7,257,058.70	10,310,384.05		11,015,304.66	74,024,587.42	104,471,108.98
（一）综合收益总额							-3,523,403.33			424,086,645.56	420,563,242.23							10,310,384.05			110,153,046.62	120,463,430.67
（二）所有者投入和减少资本					48,284,621.10	-23,139,740.00					71,424,361.10					1,863,774.15	-7,257,058.70					9,120,832.85
1.所有者投入的普通股					4,779,788.00						4,779,788.00					-8,824,200.00						-8,824,200.00
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					43,504,833.10	-23,139,740.00					66,644,573.10					10,687,974.15	-8,824,200.00					19,512,174.15
4.其他																	1,567,141.30					-1,567,141.30
（三）利润分配									42,408,664.56	-98,176,845.11	-55,768,180.55									11,015,304.66	-36,128,459.20	-25,113,154.54
1.提取盈余公积									42,408,664.56	-42,408,664.56										11,015,304.66	-11,015,304.66	
2.对所有者（或股东）的分配										-55,768,180.55	-55,768,180.55										-25,113,154.54	-25,113,154.54
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	542,747,533.00				1,675,684,239.47	44,262,913.48	6,786,980.72		136,575,608.74	1,072,286,745.11	3,389,818,193.56	542,747,533.00				1,627,399,618.37	67,402,653.48	10,310,384.05		94,166,944.18	746,376,944.66	2,953,598,770.78

法定代表人： 居年丰

主管会计工作的负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

重庆博腾制药科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由居年丰、张和兵、陶荣、邵植国、徐爱武、覃军、孙健、王祥智和兰志银 9 位自然人在原重庆博腾精细化工有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。公司在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市长寿区，现持有统一社会信用代码为 915000007748965415 的营业执照，注册资本 542,747,533.00 元，股份总数 542,747,533 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 95,794,516.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 446,953,017.00 股。公司股票已于 2014 年 1 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。经营范围：原料药生产（按药品生产许可证核定事项和期限从事经营）；医药中间体、精细化学品的生产（不含危险化学品、易制毒化学品等许可经营项目）；采用生物工程技术的新型药物研发、生产（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；化学药品制剂制造（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；药品销售（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；货物进出口、技术进出口 创新药品的技术开发、技术服务；化学原料药研究开发（含中小规模试剂）、技术转让、技术服务；医药中间体、精细化学品销售（不含危险化学品、易制毒化学品等许可经营项目）；生物工程与生物医学工程技术开发、技术转让、技术服务等。

本财务报表业经公司2021年3月11日第四届董事会第二十六次会议批准对外报出。

本公司将重庆海腾化工进出口有限公司、上海飞腾化工科技有限公司、成都博腾药业有限公司、海凯技术有限责任公司、博腾欧洲股份有限公司、博腾瑞士有限公司、博腾美国有限公司、江西东邦药业有限公司、博腾美研有限公司、J-STAR Research, Inc.、重庆博腾生物医学研究院有限公司、苏州博腾生物制药有限公司、苏州博腾生物科技有限公司、重庆博腾药业有限公司、上海腾卓药业有限责任公司等15家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，海凯技术有限责任公司、博腾欧洲股份有限公司、博腾瑞士有限公司、博腾美国有限公司、博腾美研有限公司、J-STAR Research, Inc. 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算逾期信用损失
其他应收款——出口退税组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	12	5	7.92
运输工具	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件及客户关系等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	42.50、45.58、46.67、48.08、50.00、66.83
专利权	17.00
软件	2.75-8.00
客户关系	10.00

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售产品属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入确认的具体方法:公司根据合同约定将产品交付给客户(或客户指定的收货人)并取得客户确认时确认销售收入;外销收入确认的具体方法:合同约定贸易方式为工厂交货的,公司在工厂将货物交付至客户并取得客户确认时确认销售收入;合同约定贸易方式为其他指定地点(包括装运港、目的港、指定目的地等)交货的,公司根据经海关审验的货物出口报关及提单信息,按照合同约定的贸易方式分别在货物出口日期或交付至客户指定地点的日期确认销售收入。

对于以 FFS(Fee-For-Service, 按服务结果收费模式)方式进行收费的服务合同,属于在某一时刻履行的履约义务,在完成服务内容并将服务结果交付给客户并经客户确认后确认收入。

对于以 FTE(Full-time-Equivalent 按工计时费模式)方式进行收费的服务合同,属于在某一时间段内履行的履约义务,按照提供服务所耗用的人员工时和合同中约定的工时费率计算出应收费金额,得到客户认可后开具发票并确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处

理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	23,830,331.18	-23,830,331.18	
合同负债		21,078,604.10	21,078,604.10
其他流动负债		2,751,727.08	2,751,727.08

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备注
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、8%、13%、21%	[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%	
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.50%、20%、25%、	

[注 1]公司出口货物实行“免、抵、退”税收管理办法；控股子公司博腾欧洲股份有限公司适用的增值税税率为 21%，但根据其注册地比利时税法规定，在规定期限内将进口货物销售给欧盟国家，其进口环节和销售环节均免征增值税；全资子公司博腾瑞士有限公司适用的增值税税率为 8%，出口货物或服务免缴增值税；全资子公司博腾美国有限公司、博腾美研有限公司、全资子公司海凯技术有限责任公司注册地未开征增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	税率	备注
本公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
江西东邦药业有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
苏州博腾生物科技有限公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
成都博腾药业有限公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
重庆海腾化工进出口有限公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
上海腾卓药业有限责任公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
重庆博腾药业有限公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
上海飞腾化工科技有限公司	25%	
苏州博腾生物制药有限公司	25%	
重庆博腾生物医学研究院有限公司	25%	
海凯技术有限责任公司	16.50%	[注 1]
博腾欧洲股份有限公司	25%	[注 2]
博腾瑞士有限公司		[注 3]
博腾美国有限公司		[注 4]
博腾美研有限公司		[注 4]
J-STAR Research, Inc.		[注 4]

[注1]全资子公司海凯技术有限责任公司注册地为香港，根据香港2018年4月开始施行的利得税两级制，企业首个200.00万港币利得税税率为8.25%，超过部分税率为16.50%

[注2]控股子公司博腾欧洲股份有限公司注册地为比利时，其适用的企业所得税税率为25.00%(含附加征收2%的危机税)

[注3]全资子公司博腾瑞士有限公司注册地为瑞士卢塞恩州，其所得税分为联邦企业所得税、州企业所得税及市企业所得税，联邦企业所得税税率为8.5%，州税和市企业所得税税率为1.5%

[注4] 全资子公司博腾美国有限公司、博腾美研有限公司及孙公司J-STAR Research, Inc. 注册地均为美国新泽西州，其所得税主要为联邦公司所得税，联邦公司所得税率为21%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2020年度公司的经营业务未发生改变，2019年度企业所得税汇算清缴税率为15%，2020年度暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

2. 江西东邦药业有限公司于2020年9月取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202036000379，有效期：三年），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，江西东邦药业有限公司2020年至2022年按15%税率申报缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业实施小型微利企业普惠性税收减免政策：①对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；②对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司重庆海腾化工进出口有限公司、成都博腾药业有限公司、苏州博腾生物科技有限公司、重庆博腾药业有限公司、上海腾卓药业有限责任公司符合小型微利企业标准，按小型微利企业税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,838.00	16,245.89
银行存款	1,171,727,926.93	1,071,364,446.06
其他货币资金	90,310,936.97	103,303,666.41
合 计	1,262,054,701.90	1,174,684,358.36
其中：存放在境外的款项总额	104,955,020.85	81,013,714.62

(2) 其他说明

其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 36,024,860.30 元，信用证保证金 2,364,000.00 元，工程保函保证金 1,000,000.00 元，借款保证金 30,000,000.00 元，远期结售汇保证金 20,922,076.67 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	4,137,400.00	224,200.00
其中：衍生金融资产	4,137,400.00	224,200.00
合 计	4,137,400.00	224,200.00

(2) 其他说明

公司将持有的远期外汇合约确定为交易性金融资产，详见本财务报表附注九之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 320, 281. 00	0. 78	3, 320, 281. 00	100. 00	

按组合计提坏账准备	422,460,547.76	99.22	21,449,080.68	5.08	401,011,467.08
合 计	425,780,828.76	100.00	24,769,361.68	5.82	401,011,467.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,320,281.00	0.89	3,320,281.00	100.00	
按组合计提坏账准备	367,888,055.13	99.11	18,560,071.05	5.05	349,327,984.08
合 计	371,208,336.13	100.00	21,880,352.05	5.89	349,327,984.08

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆库克化工有限公司	3,320,281.00	3,320,281.00	100.00	收回可能性较小
小 计	3,320,281.00	3,320,281.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	418,396,583.93	20,919,829.29	5.00
1-2年	3,641,870.13	364,187.01	10.00
2-3年	229,912.36	68,973.71	30.00
3-4年	192,181.34	96,090.67	50.00
小 计	422,460,547.76	21,449,080.68	5.08

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	418,396,583.93
1-2年	3,641,870.13
2-3年	229,912.36
3-4年	192,181.34
5年以上	3,320,281.00
合 计	425,780,828.76

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
单项计提坏账准备	3,320,281.00					3,320,281.00
按组合计提坏账准备	18,560,071.05	2,889,009.63				21,449,080.68
小 计	21,880,352.05	2,889,009.63				24,769,361.68

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Janssen Pharmaceutica NV	60,087,159.15	14.11	3,004,376.23
Pfizer Ireland Pharmaceuticals	47,076,273.17	11.06	2,353,813.66
Boehringer Ingelheim Pharma Gm	32,203,353.07	7.56	1,610,167.65
Mirati Therapeutics, Inc.	21,377,178.11	5.02	1,068,858.91
Hetero Labs Ltd.	18,261,409.56	4.29	913,070.48
小 计	179,005,373.06	42.04	8,950,286.93

注：因受同一实际控制人控制而合并计算期末应收账款的单位包括 Janssen Pharmaceutica NV 和 Pfizer Ireland Pharmaceuticals

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,318,020.00				4,318,020.00	
合 计	4,318,020.00				4,318,020.00	

(续上表)

项 目	期初数					
-----	-----	--	--	--	--	--

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	13,273,616.23				13,273,616.23	
合 计	13,273,616.23				13,273,616.23	

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	85,107,167.68
小 计	85,107,167.68

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年 以 内	16,160,632.39	95.54		16,160,632.39	8,910,054.22	74.55		8,910,054.22
1-2 年	401,363.85	2.37		401,363.85	1,104,369.63	9.24		1,104,369.63
2-3 年	127,779.62	0.76		127,779.62	286,809.28	2.40		286,809.28
3 年 以 上	224,292.60	1.33		224,292.60	1,650,139.98	13.81		1,650,139.98
合 计	16,914,068.46	100.00		16,914,068.46	11,951,373.11	100.00		11,951,373.11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的 比例 (%)
USI Insurance Services LLC	2,080,648.11	12.30
国网江西省电力有限公司奉新县供电分公司	1,284,422.43	7.59
江苏欣诺科催化剂有限公司	1,205,000.00	7.12
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	1,176,190.53	6.95
上海城普物业管理有限公司	994,420.80	5.89

小 计	6,740,681.87	39.85
-----	--------------	-------

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		3,150,000.00
其他应收款	22,953,054.71	22,312,197.93
合 计	22,953,054.71	25,462,197.93

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		3,150,000.00
小 计		3,150,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,988,829.27	100.00	4,035,774.56	14.95	22,953,054.71
合 计	26,988,829.27	100.00	4,035,774.56	14.95	22,953,054.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,457,512.44	100.00	3,145,314.51	12.36	22,312,197.93
合 计	25,457,512.44	100.00	3,145,314.51	12.36	22,312,197.93

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
出口退税组合	12,947,285.31		
账龄组合	14,041,543.96	4,035,774.56	28.74
其中：1年以内	6,449,538.39	322,476.93	5.00
1-2年	1,277,449.80	127,744.98	10.00
2-3年	1,082,984.22	324,895.30	30.00
3-4年	3,510,262.22	1,755,131.11	50.00
4-5年	1,078,915.43	863,132.34	80.00
5年以上	642,393.90	642,393.90	100.00
小 计	26,988,829.27	4,035,774.56	14.95

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	19,396,823.70
1-2年	1,277,449.80
2-3年	1,082,984.22
3-4年	3,510,262.22
4-5年	1,078,915.43
5年以上	642,393.90
小 计	26,988,829.27

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	175,480.02	413,527.25	2,556,307.24	3,145,314.51
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-63,872.49	63,872.49		
—转入第三阶段		-108,298.42	108,298.42	

一、转回第二阶段				
一、转回第一阶段				
本期计提	210,869.40	-241,356.34	920,946.99	890,460.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	322,476.93	127,744.98	3,585,552.65	4,035,774.56

②本期无坏账准备的收回或转回。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	12,947,285.31	11,713,908.54
往来款项	1,614,868.37	4,189,831.91
押金保证金	11,194,526.02	6,405,468.21
备用金	574,971.86	898,874.62
其他	657,177.71	2,249,429.16
合 计	26,988,829.27	25,457,512.44

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局重庆市长寿区税务局	出口退税款	11,128,664.34	1 年以内	41.23	
Lester M. Entin Associates	押金保证金	2,598,215.18	1 年以内、3-4 年	9.63	785,271.72
国家税务总局奉新县税务局	出口退税款	1,818,620.97	1 年以内	6.74	
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	押金保证金	1,235,000.00	1 年以内、3-4 年	4.58	362,766.25
上海城普物业管理有限公司	押金保证金	1,204,779.00	1 年以内	4.46	60,238.95
小 计		17,985,279.49		66.64	1,208,276.92

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	255,198,557.60	20,453,897.59	234,744,660.01	209,457,659.31	26,713,405.74	182,744,253.57
原材料	88,302,190.11	8,136,793.96	80,165,396.15	66,353,135.37	5,244,950.91	61,108,184.46
在产品	76,772,721.64	5,467,491.44	71,305,230.20	41,096,346.77	2,533,738.93	38,562,607.84
发出商品	35,184,280.85		35,184,280.85	55,842,399.70		55,842,399.70
低 值 易 耗 品	6,009,817.03		6,009,817.03	2,820,923.46		2,820,923.46
包装物	2,126,346.97		2,126,346.97	1,795,979.40		1,795,979.40
合 计	463,593,914.20	34,058,182.99	429,535,731.21	377,366,444.01	34,492,095.58	342,874,348.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,244,950.91	6,088,342.70		3,196,499.65		8,136,793.96
在产品	2,533,738.93	3,457,130.50		523,377.99		5,467,491.44
库存商品	26,713,405.74	16,340,666.93		22,600,175.08		20,453,897.59
小 计	34,492,095.58	25,886,140.13		26,320,052.72		34,058,182.99

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已领用
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	17,364,833.96		17,364,833.96	6,373,064.49		6,373,064.49

待抵扣增值税进项税额	23,737,837.75		23,737,837.75	2,329,668.98		2,329,668.98
其他				14,749.49		14,749.49
合 计	41,102,671.71		41,102,671.71	8,717,482.96		8,717,482.96

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	25,000,000.00		25,000,000.00			
对合营企业投资				424,000.79		424,000.79
合 计	25,000,000.00		25,000,000.00	424,000.79		424,000.79

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
重庆天博环保有限公司	424,000.79		424,000.79		
小 计	424,000.79		424,000.79		
联营企业					
北京海步医药科技有限公司		25,000,000.00			
小 计		25,000,000.00			
合 计	424,000.79	25,000,000.00	424,000.79		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
重庆天博环保有限公司						
小 计						
联营企业						

北京海步医药科技有限公司					25,000,000.00	
小 计					25,000,000.00	
合 计					25,000,000.00	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)[注]	327,984,683.20	332,129,863.59			
合 计	327,984,683.20	332,129,863.59			

[注] 2020年11月,重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)合伙人决议同意解散重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)(以下简称重庆德心)并成立清算组进行清算,具体情况详见本财务报表附注十四(二)之说明

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司以非交易为目的持有上述投资,故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权益工具投资。

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	11,500,000.00	11,500,000.00
其中: 权益工具投资[注]	11,500,000.00	11,500,000.00
合 计	11,500,000.00	11,500,000.00

[注]投资具体情况详见本财务报表附注九(三)(1)之说明

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			

期初数	5,893,837.59	120,426.16	6,014,263.75
本期增加金额			
本期减少金额	413,119.46	8,440.90	421,560.36
1) 转入固定资产/无形资产	413,119.46	8,440.90	421,560.36
期末数	5,480,718.13	111,985.26	5,592,703.39
累计折旧和累计摊销			
期初数	553,373.58	16,508.85	569,882.43
本期增加金额	173,343.60	2,192.04	175,535.64
1) 计提或摊销	173,343.60	2,192.04	175,535.64
本期减少金额	32,705.33	924.84	33,630.17
1) 转入固定资产/无形资产	32,705.33	924.84	33,630.17
期末数	694,011.85	17,776.05	711,787.90
账面价值			
期末账面价值	4,786,706.28	94,209.21	4,880,915.49
期初账面价值	5,340,464.01	103,917.31	5,444,381.32

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,363,273,884.74	1,244,689,612.34
合 计	1,363,273,884.74	1,244,689,612.34

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	547,429,817.24	1,120,990,064.96	5,624,951.61	30,199,051.97	1,704,243,885.78
本期增加金额	54,909,769.71	175,715,009.60	365,623.79	16,931,654.43	247,922,057.53
1)购置	8,354,203.27	70,875,801.60	387,714.81	8,272,779.79	87,890,499.47
2)在建工程转入	46,357,198.76	110,220,382.65		9,174,217.14	165,751,798.55

3) 投资性房地产转入	413,119.46				413,119.46
4) 汇率变动影响	-214,751.78	-5,381,174.65	-22,091.02	-515,342.50	-6,133,359.95
本期减少金额	3,888,453.54	13,211,485.89	968,372.88	813,841.62	18,882,153.93
1) 处置或报废	3,888,453.54	13,211,485.89	968,372.88	813,841.62	18,882,153.93
期末数	598,451,133.41	1,283,493,588.67	5,022,202.52	46,316,864.78	1,933,283,789.38
累计折旧					
期初数	96,080,462.23	347,923,724.94	2,208,927.36	13,341,158.91	459,554,273.44
本期增加金额	19,252,582.04	95,151,077.84	402,591.49	6,657,463.03	121,463,714.40
1) 计提	19,392,617.10	97,275,036.98	417,364.35	6,931,529.10	124,016,547.53
2) 汇率变动影响	-172,740.39	-2,123,959.14	-14,772.86	-274,066.07	-2,585,538.46
3) 投资性房地产转入	32,705.33				32,705.33
本期减少金额	1,958,573.02	7,855,489.89	575,265.42	618,754.87	11,008,083.20
1) 处置或报废	1,958,573.02	7,855,489.89	575,265.42	618,754.87	11,008,083.20
期末数	113,374,471.25	435,219,312.89	2,036,253.43	19,379,867.07	570,009,904.64
账面价值					
期末账面价值	485,076,662.16	848,274,275.78	2,985,949.09	26,936,997.71	1,363,273,884.74
期初账面价值	451,349,355.01	773,066,340.02	3,416,024.25	16,857,893.06	1,244,689,612.34

2 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新药服务外包基地研发中心	102,385,920.34	办理过程中
108 车间房屋	41,444,039.95	办理过程中
110 车间厂房	28,964,891.87	办理过程中
109 车间厂房	18,950,480.23	尚未完成竣工结算
301 车间厂房	12,421,846.18	尚未完成竣工结算
公用工程房屋	9,698,510.60	尚未完成竣工结算
107 车间厂房	8,790,932.26	办理过程中
305 车间厂房	5,053,383.14	尚未完成竣工结算
液体库房屋	1,946,521.39	尚未完成竣工结算
小 计	229,656,525.96	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	188,948,941.77	63,251,839.90
合 计	188,948,941.77	63,251,839.90

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
109 车间 GMP 多功能车间项目	106,638,913.50		106,638,913.50	698,928.70		698,928.70
上海实验室建设项目	31,444,406.73		31,444,406.73			
苏州博腾 3 号楼 CD&BD 设计项目	15,730,879.39		15,730,879.39	28,055,677.76		28,055,677.76
废气深度治理 RTO 项目	6,275,460.42		6,275,460.42			
其他工程	28,859,281.73		28,859,281.73	34,497,233.44		34,497,233.44
合 计	188,948,941.77		188,948,941.77	63,251,839.90		63,251,839.90

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
109 车间 GMP 多功能车间项目	17,267.68	698,928.70	105,939,984.80		106,638,913.50
上海实验室建设项目	3,454.34		31,444,406.73		31,444,406.73
苏州博腾 3 号楼 CD&BD 设计项目	15,427.46	28,055,677.76	84,391,586.74	96,716,385.11	15,730,879.39
废气深度治理 RTO 项目	2,010.00		6,275,460.42		6,275,460.42
其他工程		34,497,233.44	63,397,461.73	69,035,413.44	28,859,281.73
小 计	38,159.48	63,251,839.90	291,448,900.42	165,751,798.55	188,948,941.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
109 车间 GMP 多功能车间项目	61.76	61.76				自筹、募集资金
上海实验室建设项目	91.03	91.03				自筹
苏州博腾 3 号楼 CD&BD 设计项目	72.89	72.89				自筹
废气深度治理 RTO 项目	31.22	31.22				自筹
其他工程						自筹
小 计						

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	合 计
账面原值					
期初数	58,265,208.64	8,031,000.00	18,893,932.61	26,509,560.00	111,699,701.25
本期增加金额	8,624,378.42	48,113.21	4,185,567.51	-1,714,940.00	11,143,119.14
1) 购置	8,615,937.52	48,113.21	4,185,567.51		12,849,618.24
2) 汇率变动				-1,714,940.00	-1,714,940.00
3) 投资性房地产转入	8,440.90				8,440.90
本期减少金额					
期末数	66,889,587.06	8,079,113.21	23,079,500.12	24,794,620.00	122,842,820.39
累计摊销					
期初数	9,399,785.73	1,603,740.38	8,608,390.17	7,290,129.21	26,902,045.49
本期增加金额	1,920,369.94	907.80	2,531,793.10	2,007,853.49	6,460,924.33
1) 计提	1,919,445.10	907.80	2,531,793.10	2,479,462.03	6,931,608.03
2) 汇率变动影响				-471,608.54	-471,608.54
3) 投资性房地产转入	924.84				924.84
本期减少金额					
期末数	11,320,155.67	1,604,648.18	11,140,183.27	9,297,982.70	33,362,969.82
账面价值					

期末账面价值	55,569,431.39	6,474,465.03	11,939,316.85	15,496,637.30	89,479,850.57
期初账面价值	48,865,422.91	6,427,259.62	10,285,542.44	19,219,430.79	84,797,655.76

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期汇率变动影响	本期减少	期末数
			处置	
江西东邦药业有限公司	141,441,800.70			141,441,800.70
J-STAR Research, Inc	107,157,846.22	-6,932,188.87		100,225,657.35
合 计	248,599,646.92	-6,932,188.87		241,667,458.05

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	J-STAR Research, Inc	江西东邦药业有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	77,102,049.01	150,851,316.66
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 100,225,657.35 元	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 141,441,800.70 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	177,327,706.36	292,293,117.36
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① J-STAR Research, Inc

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.43%（2019 年度：10.59%），预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市

场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《评估报告》（中铭评报字〔2021〕第 0010 号），J-STAR Research, Inc 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 4,683.00 万美元，按照 2020 年 12 月 31 日的美元汇率 6.5249 折算为人民币 30,556.00 万元，高于账面价值 17,732.77 万元，商誉并未出现减值损失。

② 江西东邦药业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.47%（2019 年度：14.92%），预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。

根据公司聘请的中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《评估报告》（中铭评报字〔2021〕第 0009 号），江西东邦药业有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 32,524.00 万元，高于账面价值 29,229.31 万元，商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他	549,587.79		549,587.79		
合 计	549,587.79		549,587.79		

18. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	53,668,357.18	8,358,381.71	56,440,198.23	9,202,371.85
股权激励成本	97,585,134.29	14,637,770.14	8,353,243.85	1,252,986.58
内部交易未实现利润	17,977,818.49	2,696,672.77	32,308,380.49	4,846,257.08
可抵扣亏损	86,584,002.87	12,987,600.43	30,221,106.14	4,533,165.93
合 计	255,815,312.83	38,680,425.05	127,322,928.71	19,834,781.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
税法允许一次性扣除的固定资产	149,181,587.60	22,377,238.13	45,787,832.46	6,868,174.87
其他权益工具投资公允价值变动	7,984,683.20	1,197,702.48	12,129,863.59	1,819,479.54
合 计	157,166,270.80	23,574,940.61	57,917,696.05	8,687,654.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	20,443,353.67	18,237,071.38	8,687,654.41	11,147,127.04
递延所得税负债	20,443,353.67	3,131,586.94	8,687,654.41	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	9,194,962.04	3,077,563.91
股权激励成本	9,027,814.52	2,334,730.30
可抵扣亏损	103,192,343.67	103,506,836.87
小 计	121,415,120.23	108,919,131.08

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		110,443.11	
2023 年	506,105.44	506,105.44	
2024 年	8,891,853.15	8,891,853.15	
2025 年	10,076,027.14		
2034 年-2037 年	56,671,696.45	70,756,223.26	[注]
无限期	27,046,661.49	23,242,211.91	[注]
小 计	103,192,343.67	103,506,836.87	

[注] 2034 年至无限期的可抵扣亏损来自博腾美国有限公司和博腾美研有限公司

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	37,939,255.59		37,939,255.59	18,066,697.00		18,066,697.00
预付土地购置款	6,000,000.00		6,000,000.00	8,365,951.00		8,365,951.00
合 计	43,939,255.59		43,939,255.59	26,432,648.00		26,432,648.00

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	30,260,350.84	
信用借款	114,000,000.00	
合 计	144,260,350.84	

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	217,693,318.83	206,989,438.22
合 计	217,693,318.83	206,989,438.22

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款等	200,686,826.49	141,850,078.99
工程及设备款等	94,268,889.80	66,710,019.61
合 计	294,955,716.29	208,560,098.60

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	28,787,457.78	21,078,604.10
合 计	28,787,457.78	21,078,604.10

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1之说明

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	48,845,483.08	518,899,727.07	487,426,220.63	80,318,989.52
离职后福利—设定提存计划	650,758.12	14,490,019.16	14,402,543.17	738,234.11
合 计	49,496,241.20	533,389,746.23	501,828,763.80	81,057,223.63

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	47,596,845.06	455,454,648.00	424,697,954.45	78,353,538.61
职工福利费		24,766,198.06	24,766,198.06	
工会经费和职工教育经费	572,177.83	4,496,954.70	4,111,511.56	957,620.97
社会保险费	408,679.85	19,950,159.51	19,615,388.52	743,450.84
其中：医疗保险费	357,722.26	18,824,366.42	18,524,378.90	657,709.78
工伤保险费	13,170.42	514,382.25	514,025.74	13,526.93
生育保险费	37,787.17	611,410.84	576,983.88	72,214.13
住房公积金	267,780.34	14,157,623.85	14,161,025.09	264,379.10
其他		74,142.95	74,142.95	
小 计	48,845,483.08	518,899,727.07	487,426,220.63	80,318,989.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	630,532.84	14,138,590.04	14,056,173.64	712,949.24
失业保险费	20,225.28	351,429.12	346,369.53	25,284.87
小 计	650,758.12	14,490,019.16	14,402,543.17	738,234.11

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		8,026,552.16

企业所得税	2,190,084.21	6,925,471.00
代扣代缴个人所得税	1,262,148.29	803,918.07
印花税	162,136.50	168,014.65
土地使用税	104,026.12	104,026.14
房产税	71,550.53	64,411.06
城市维护建设税	18,390.16	144,648.35
教育费附加	11,034.10	86,789.01
地方教育附加	7,356.07	57,859.33
其他	17,881.26	18,212.13
合 计	3,844,607.24	16,399,901.90

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	49,223,571.11	36,283,251.03
合 计	49,223,571.11	36,283,251.03

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票-预计回购款	21,700,750.00	8,461,300.00
预提费用	10,515,339.47	5,335,816.13
保证金	3,141,423.33	5,335,929.89
预提的外销产品附加税费		4,543,418.30
其他	13,866,058.31	12,606,786.71
合 计	49,223,571.11	36,283,251.03

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
徐辉耀	2,881,183.64	逐年赔付
小 计	2,881,183.64	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	161,067,393.48	105,222,584.94
应计利息	299,236.12	410,862.09
合 计	161,366,629.60	105,633,447.03

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	2,833,248.62	2,751,727.08
合 计	2,833,248.62	2,751,727.08

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	70,000,000.00	159,000,000.00
保证借款	37,017,540.58	
抵押借款		52,740,072.00
信用借款		30,000,000.00
合 计	107,017,540.58	241,740,072.00

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,230,902.79	8,253,635.81	958,088.34	9,526,450.26
合 计	2,230,902.79	8,253,635.81	958,088.34	9,526,450.26

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	其他	期末数	与资产相关/ 与收益相关
工业和信息化 专项资金	2,230,902.79		172,295.60	633,300.00	1,425,307.19	与资产相 关

制药服务平台 研发设备投入 补助		3,750,000.00	78,125.01		3,671,874.99	与资产相 关
3号楼房租返 还		2,349,635.81	30,562.19		2,319,073.62	与资产相 关
应急物资保障 专项资金		1,654,000.00	22,972.22		1,631,027.78	与资产相 关
实验室研发设 备投入补助		500,000.00	20,833.32		479,166.68	与资产相 关
小 计	2,230,902.79	8,253,635.81	324,788.34	633,300.00	9,526,450.26	

注：政府补助本期计入当期损益和其他金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	542,747,533						542,747,533

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,573,454,337.85	22,811,166.73	1,726,242.00	1,594,539,262.58
其他资本公积	15,729,310.18	46,370,320.85	21,703,243.64	40,396,387.39
合 计	1,589,183,648.03	69,181,487.58	23,429,485.64	1,634,935,649.97

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期变动说明

股本溢价本期增加 22,811,166.73 元，其中：2019 年股票期权与限制性股票激励计划第一期达到业绩条件，对应的限制性股票解锁以及股票期权行权，该部分股票对应的资本公积于解锁后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中，金额为 16,305,136.73 元；2019 年股票期权与限制性股票激励计划以及 2020 年限制性股票激励计划实施，该部分股份的收购成本 12,796,700.00 元与激励对象缴纳的认股款 19,302,730.00 元的差额计入资本公积（股本溢价），金额为 6,506,030.00 元；

股本溢价本期减少 1,726,242.00 元，其中公司授予的限制性股票激励对象中 2 人因离

职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购并注销，股本溢价减少 914,010.00 元；2019 年实施的股票期权与限制性股票激励计划第一期达到业绩条件，对应的股票期权行权，行权金额与用于股权激励的回购股份的成本的差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价减少 812,232.00 元。

2) 其他资本公积本期变动说明

其他资本公积本期增加 46,370,320.85 元，其中实施股权激励计划确认的股权激励费用 26,172,542.87 元；实施股权激励计划的股票在资产负债表日其市场价格超过授予价格形成暂时性差异确认递延所得税资产，增加资本公积 11,586,117.78 元；2019 年股票期权与限制性股票激励计划第一期达到业绩条件，按照限制性股票解锁以及股票期权行权相关的所得税抵扣金额超过等待期内确认的成本费用金额确认所得税影响金额，增加资本公积 8,611,660.20 元。

其他资本公积本期减少 21,703,243.64 元，其中：2019 年股票期权与限制性股票激励计划第一期达到业绩条件，对应的限制性股票解锁以及股票期权行权，该部分股票对应的资本公积于解锁后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中，减少资本公积 16,305,136.73 元；本年度对苏州博腾生物科技有限公司进行增资，增资成本大于取得的净资产份额，减少资本公积 5,398,106.91 元。

股权激励情况具体情况详见本财务报表附注十一之说明。

33. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	58,941,353.48	1,764,750.00	38,143,940.00	22,562,163.48
股权激励	8,461,300.00	19,302,730.00	6,063,280.00	21,700,750.00
合 计	67,402,653.48	21,067,480.00	44,207,220.00	44,262,913.48

(2) 其他说明

1) 回购股份本期变动说明

回购股份本期增加 1,764,750.00 元系公司授予的限制性股票激励对象中 2 人因离职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购，增加库存股 1,764,750.00 元。

回购股份本期减少 38,143,940.00 元，其中：① 将回购股份用于实施限制性股票股权激励计划，减少库存股 12,796,700.00 元；② 2019 年股票期权与限制性股票激励计划中的

股票期权本期行权，减少库存股 25,347,240.00 元。

2) 股权激励本期变动说明

股权激励本期增加 19,302,730.00 元系实施股权激励计划按照激励对象缴纳的认股款确认的回购义务，其中 2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施，增加库存股 2,462,250.00 元；2020 年限制性股票激励计划实施，增加库存股 16,840,480.00 元。

股权激励本期减少 6,063,280.00 元，系 2019 年股票期权与限制性股票激励计划达到行权条件，限制性股票解锁按照激励对象缴纳的认股款减少库存股 3,384,520.00 元；公司授予的限制性股票激励对象中 2 人因离职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购，回购价款减少库存股（股权激励）2,678,760.00 元，对应增加库存股（回购股份）1,764,750.00 元，减少资本公积 914,010.00 元。

具体情况详见本财务报表附注十一之说明。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益	10,310,384.05	-4,145,180.39			-621,777.06	-3,523,403.33		6,786,980.72
其中：其他权益工具投资公允价值变动	10,310,384.05	-4,145,180.39			-621,777.06	-3,523,403.33		6,786,980.72
将重分类进损益的其他综合收益	-1,920,607.10	-9,268,655.14				-9,270,357.03	1,701.89	-11,190,964.13
其中：外币财务报表折算差额	-1,920,607.10	-9,268,655.14				-9,270,357.03	1,701.89	-11,190,964.13
其他综合收益合计	8,389,776.95	-13,413,835.53			-621,777.06	-12,793,760.36	1,701.89	-4,403,983.41

注：不能重分类进损益的其他综合收益系公司投资重庆德心的公允价值变动

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	94,166,944.18	42,408,664.56		136,575,608.74
合 计	94,166,944.18	42,408,664.56		136,575,608.74

(2) 其他说明

本期盈余公积的增加系按母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	899,598,866.18	750,176,949.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	324,416,211.29	185,550,375.49
减：提取法定盈余公积	42,408,664.56	11,015,304.66
应付普通股股利	55,768,180.55	25,113,154.54
期末未分配利润	1,125,838,232.36	899,598,866.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,067,820,881.29	1,206,228,426.15	1,544,452,564.95	960,543,880.84
其他业务	4,054,540.51	2,119,097.20	6,846,197.32	3,735,160.62
合 计	2,071,875,421.80	1,208,347,523.35	1,551,298,762.27	964,279,041.46

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	4,663,037.96	4,775,079.68
土地使用税	2,356,104.97	2,314,771.30
印花税	1,100,117.64	1,055,617.74
城市维护建设税[注]	-1,708,996.06	2,731,387.96
教育费附加[注]	-576,497.91	1,311,455.37
地方教育费及附加[注]	-367,248.94	878,725.25
其他	218,077.69	148,876.66

合 计	5,684,595.35	13,215,913.96
-----	--------------	---------------

[注] 2020 年度，根据财政部、国家税务总局联合发布《财政部税务总局关于明确国有农用地出租等增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 2 号），出口企业办理出口退(免)税时出口货物的退(免)税单证收集不再受汇算时间（次年 4 月 30 日）限制，公司未来不再存在因年末出口货物单证不齐而缴纳附加税的情况，故报告期末不再对单证不齐出口收入对应的附加税进行预计

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	51,081,408.68	27,569,221.44
咨询费	6,609,490.49	5,287,271.04
运输费用	5,579,403.69	1,992,611.42
销售佣金	1,909,978.88	2,063,261.07
差旅费	1,758,670.65	2,245,488.82
参展及会议费	3,553,829.18	2,370,669.60
业务招待费	1,319,873.51	1,170,138.97
其他费用	4,896,781.87	2,461,060.07
合 计	76,709,436.95	45,159,722.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	132,603,190.03	116,620,508.95
股权激励成本	26,172,542.87	10,687,974.15
咨询服务费	12,517,973.26	16,348,834.50
办公费	7,948,309.34	5,579,422.54
无形资产摊销	6,976,055.48	6,481,712.30
折旧费	6,281,207.74	4,315,872.10
修理费	4,529,636.09	4,249,981.84
租赁费	2,902,645.26	5,635,379.96

水电气费用	2,876,262.30	3,045,927.29
车辆运行费	2,864,904.68	3,286,869.11
业务招待费	2,038,835.73	2,008,494.39
差旅费	1,572,527.80	2,509,080.27
原材料、低耗品及化学试剂	1,369,860.01	1,451,945.44
其他费用	16,286,037.17	15,748,855.88
合 计	226,939,987.76	197,970,858.72

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	100,172,568.59	73,587,614.09
原材料、低耗品及化学试剂	19,337,038.55	15,094,761.94
折旧费	16,532,618.65	14,087,745.32
租赁费	6,975,513.58	3,483,060.68
咨询费	3,159,263.53	7,727,539.70
维修费	2,647,693.46	1,939,855.14
其他费用	9,014,471.88	6,633,074.84
合 计	157,839,168.24	122,553,651.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	24,387,217.73	42,766,756.52
减：利息收入	22,394,587.09	33,373,124.79
加：汇兑损失	39,767,801.07	5,055,363.18
减：汇兑收益		7,965,986.91
加：其他	1,301,460.77	639,406.03
合 计	43,061,892.48	7,122,414.03

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	324,788.34	214,166.65	324,788.34
与收益相关的政府补助[注]	13,344,904.06	15,265,695.80	13,344,904.06
合 计	13,669,692.40	15,479,862.45	13,669,692.40

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-681,576.56
处置长期股权投资产生的投资收益	775,999.21	
金融工具持有期间的投资收益	144,862.00	7,277,808.23
其中：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	144,862.00	7,277,808.23
处置金融工具取得的投资收益	9,852,800.00	1,229,450.00
其中：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	9,852,800.00	1,229,450.00
合 计	10,773,661.21	7,825,681.67

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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）	4,137,400.00	18,938.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,137,400.00	18,938.81
合 计	4,137,400.00	18,938.81

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,779,469.68	1,327,399.94
合 计	-3,779,469.68	1,327,399.94

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-25,886,140.13	-30,959,558.08
合 计	-25,886,140.13	-30,959,558.08

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	30,275.13		30,275.13
合 计	30,275.13		30,275.13

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款[注]	19,349,176.02		19,349,176.02
无法支付的款项	1,168,727.30	1,366,662.20	1,168,727.30
冻干机项目赔偿		1,661,376.83	
非流动资产报废利得		900,001.71	
其他	1,406,848.30	459,774.32	1,406,848.30
合 计	21,924,751.62	4,387,815.06	21,924,751.62

[注] 2020年5月,在重庆市检察院主持下,公司与侵犯公司商业秘密的供应商签订《谅解协议书》以及《谅解协议书》补充协议(以下简称谅解协议),根据谅解协议约定,(1)侵权供应商应赔偿公司3600万元,其中抵减公司欠付该供应商的债务金额447.86万元,现金支付1,152.14万元,剩余2000万元若侵权供应商及其关联人员在谅解协议签署后十年内严格遵守和履行谅解协议,公司放弃追索;(2)对于司法机关查扣的货物,由司法机关无偿移交公司。截至资产负债日,公司已收到侵权供应商支付的赔偿款1,152.14万元,收到司法机关移交的存货6.3吨。2020年度,公司因该事项确认赔偿收益1,934.92万元

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,065,460.86	5,634,749.93	7,065,460.86

对外捐赠	1,604,947.07	10,000.00	1,604,947.07
罚款支出	300,000.00		300,000.00
其他	1,448,769.08	13,332.41	1,448,769.08
合 计	10,419,177.01	5,658,082.34	10,419,177.01

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	32,300,650.06	15,050,646.00
递延所得税费用	8,249,537.44	-1,252,431.75
合 计	40,550,187.50	13,798,214.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	363,743,811.21	193,419,217.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	54,561,571.68	29,012,882.62
子公司适用不同税率的影响	540,396.64	-3,041,464.20
调整以前期间所得税的影响	881,969.55	260,117.58
非应税收入的影响	-620,610.00	99,395.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,565,609.34	1,626,003.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,961,641.27	-5,326,976.89
使用前期未确认递延所得税资产或递延所得税负债的暂时性差异的影响		-44,811.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,865,359.98	3,336,592.78
研发费用及其他可加计扣除的影响	-15,282,468.42	-12,123,525.88
所得税费用	40,550,187.50	13,798,214.25

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收到单位往来款		39,838,111.78
利息收入	25,544,587.09	30,223,124.79
财政补贴资金	23,228,847.87	15,265,695.80
收回票据保证金	12,155,698.21	
收到的赔偿款	11,521,413.27	
其他	11,642,875.04	13,285,151.84
合 计	84,093,421.48	98,612,084.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	25,628,028.27	17,590,500.99
支付管理及研发费用	92,122,996.95	94,743,083.52
支付票据保证金		17,034,881.62
其他	3,111,047.74	13,513,765.31
合 计	120,862,072.96	142,882,231.44

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
实际控制人暂借款		184,314,873.35
收回投标保证金	5,640,000.00	
合 计	5,640,000.00	184,314,873.35

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
实际控制人归还借款		164,510,000.00

购资产保证金		1,000,000.00
支付信用证保证金	2,364,000.00	
支付投标保证金	4,680,000.00	
支付远期结售汇保证金	20,922,076.67	
合 计	27,966,076.67	165,510,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款保证金	54,123,107.90	60,699,144.74
合 计	54,123,107.90	60,699,144.74

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付借款保证金	30,000,000.00	1,113,207.90
回购股份		1,567,141.30
合 计	30,000,000.00	2,680,349.20

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	323,193,623.71	179,621,003.22
加: 资产减值准备	29,665,609.81	29,632,158.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,192,083.17	110,376,573.22
无形资产摊销	6,931,608.03	6,503,182.30
长期待摊费用摊销	549,587.79	272,850.17
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)	-30,275.13	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,065,460.86	4,734,748.22

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-4,137,400.00	-18,938.81
财务费用(收益以“－”号填列)	49,537,157.41	38,590,501.66
投资损失(收益以“－”号填列)	-10,773,661.21	-7,825,681.67
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	5,117,950.50	-1,252,431.77
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	3,131,586.94	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-112,547,522.91	-104,190,777.93
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-69,976,780.98	-98,152,931.97
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	152,455,784.58	193,083,635.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	504,374,812.57	351,373,889.80
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,171,743,764.93	1,071,380,691.95
减: 现金的期初余额	1,071,380,691.95	1,345,698,538.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,363,072.98	-274,317,846.15
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,171,743,764.93	1,071,380,691.95
其中: 库存现金	15,838.00	16,245.89
可随时用于支付的银行存款	1,171,727,926.93	1,071,364,446.06
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	1, 171, 743, 764. 93	1, 071, 380, 691. 95
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

期末货币资金余额中存在银行承兑汇票保证金 36,024,860.30 元, 信用证保证金 2,364,000.00 元, 工程保函保证金 1,000,000.00 元, 借款保证金 30,000,000.00 元, 远期结售汇保证金 20,922,076.67 元, 使用受限, 已从现金及现金等价物中剔除。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	140,646,137.67	125,872,861.81
其中: 支付货款	125,088,283.69	107,761,160.36
支付固定资产等长期资产购置款	15,557,853.98	18,111,701.45

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,310,936.97	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、工程保函保证金、借款保证金、远期结售汇保证金
合 计	90,310,936.97	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			440,396,776.03
其中: 美元	60,642,013.93	6.5249	395,683,076.69
欧元	5,024,510.48	8.025	40,321,696.60
日元	5,936.00	0.0632	375.16
港币	468,503.26	0.8416	394,292.34
英镑	88,883.97	8.8903	790,205.16
瑞士法郎	433,360.82	7.4006	3,207,130.08
应收账款			395,497,076.47

其中：美元	44,909,886.48	6.5249	293,032,518.29
欧元	8,206,931.89	8.025	65,860,628.42
英镑	775,180.00	8.8903	6,891,582.75
瑞士法郎	4,014,856.50	7.4006	29,712,347.01
应付账款			17,460,700.54
其中：美元	2,327,902.45	6.5249	15,189,330.70
欧元	283,036.74	8.025	2,271,369.84
其他应收款			5,524,324.38
其中：美元	822,679.44	6.5249	5,367,901.08
欧元	19,492.00	8.025	156,423.30
其他应付款			4,373,415.88
其中：美元	330,605.17	6.5249	2,157,165.67
欧元	15,541.62	8.025	124,721.50
瑞士法郎	282,616.10	7.4006	2,091,528.71

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
海凯技术有限责任公司	香港旺角	美元	融资活动获得的货币及经营活动中收取款项所使用的货币
博腾欧洲股份有限公司	比利时特恩豪特	欧元	经营所在地法定币种
博腾瑞士有限公司	瑞士卢塞恩州	瑞士法郎	经营所在地法定币种
博腾美国有限公司	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种
博腾美研有限公司	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种
J-STAR Research, Inc.	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他[注]	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
工业和信息化专项资金	2,230,902.79		172,295.60	633,300.00	1,425,307.19	其他收益
制药服务平台研		3,750,000.00	78,125.01		3,671,874.99	其他收益

发设备投入补助						
3号楼房租返还		2,349,635.81	30,562.19		2,319,073.62	其他收益
应急物资保障专项资金		1,654,000.00	22,972.22		1,631,027.78	其他收益
实验室研发设备投入补助		500,000.00	20,833.32		479,166.68	其他收益
合 计	2,230,902.79	8,253,635.81	324,788.34	633,300.00	9,526,450.26	

[注]系本期退回的政府补助

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业扶持及奖励资金	8,521,754.96	其他收益	宜人社字（2020）58号等
出口奖励	354,052.00	其他收益	奉商务发（2020）7号等
工业和信息化专项资金	2,320,000.00	其他收益	长财经发（2020）163号
失业保险稳岗补贴款	1,368,714.13	其他收益	赣人设（2020）173号等
知识产权奖励及研发补助	685,660.00	其他收益	
其他	94,722.97	其他收益	
小 计	13,344,904.06		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款政府贴息		2,263,608.00	2,263,608.00		财务费用	
小 计		2,263,608.00	2,263,608.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 15,933,300.40 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
工业和信息化专项资金	633,300.00	专款未用完退回
小 计	633,300.00	

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	认缴比例
上海腾卓药业有限责任公司[注]	新设	2020年5月	5,000.00	100%

[注] 上海腾卓药业有限责任公司由重庆博腾药业有限公司于2020年5月发起设立，注册资本为5,000.00万元，重庆博腾药业有限公司持有其100%的股权。截至资产负债表日，重庆博腾药业有限公司尚未实际出资

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

（1）基本情况

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	
重庆海腾化工进出口有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	进出口	100.00		同一控制下企业合并
上海飞腾化工科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	科技研发	100.00		出资设立
成都博腾药业有限公司	成都高新区	成都高新区	科技研发	100.00		出资设立
江西东邦药业有限公司	江西省宜春市奉新县	江西省宜春市奉新县	医药定制研发生产行业	100.00		非同一控制下企业合并
海凯技术有限责任公司	香港旺角	香港旺角	进出口	100.00		出资设立
博腾欧洲股份有限公司	比利时特恩豪特	比利时特恩豪特	进出口	99.92		非同一控制下企业合并
博腾瑞士有限公司	瑞士卢塞恩州	瑞士卢塞恩州	进出口	100.00		出资设立
博腾美国有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	进出口	100.00		出资设立
博腾美研有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	科技研发	100.00		出资设立
J-STAR Research, Inc. [注1]	美国新泽西州	美国新泽西州	科技研发		100.00	非同一控制下企业合并
重庆博腾生物医学研究院有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	科技研发	100.00		出资设立
苏州博腾生物制药有限公司[注2]	江苏省苏州市	江苏省苏州市	科技研发		81.79	非同一控制下企业

						合并
苏州博腾生物科技有限公司[注 3]	江苏省苏州市	江苏省苏州市	科技研发		81.79	非同一控制下企业合并
重庆博腾药业有限公司[注 4]	重庆市北碚区	重庆市北碚区	科技研发	100.00		出资设立
上海腾卓药业有限责任公司	上海市自由贸易试验区	上海市自由贸易试验区	科技研发		100.00	出资设立

[注 1] J-STAR Research, Inc. 由公司全资子公司博腾美研有限公司 100.00%持股

[注 2] 苏州博腾生物制药有限公司（以下简称苏州博腾制药）由公司全资子公司重庆博腾生物医学研究院有限公司（以下简称博腾生物研究院）、重庆博信生物科技合伙企业（有限合伙）共同发起设立，2019 年末，苏州博腾制药注册资本 7,000.00 万元，其中公司认缴金额 4,450.00 万元，持有 63.57%的股权。2020 年度，博腾生物研究院分两次对苏州博腾制药进行增资，增资金额合计 7,000.00 万元，重庆博信生物科技合伙企业放弃增资的优先认购权利。增资完成后，苏州博腾制药注册资本为 14,000.00 万元，其中公司认缴金额 11,450.00 万元，持有 81.79%的股权。截至资产负债表日，博腾生物研究院实际出资 10,450.00 万元，实缴出资比例为 96.76%

[注 3] 苏州博腾生物科技有限公司（以下简称苏州博腾科技）由苏州博腾制药 100%持股

[注 4] 重庆博腾药业有限公司（以下简称博腾药业）由公司、重庆博瑞林特生物科技合伙企业（有限合伙）（以下简称博瑞林特）共同发起设立，注册资本 10,000 万元，其中公司认缴金额 8,000 万元，持有 80.00%的股权，博瑞林特认缴金额 2,000 万元，持有 20.00%的股权。2020 年 12 月，公司第四届董事会第二十四次临时会议审议通过《关于受让控股子公司重庆博腾药业有限公司剩余少数股权并增资的议案》，公司以 0 元对价受让博瑞林特认缴出资额 2,000 万元，即 20%的股权；同时，同意公司以自有资金向博腾药业增资 8,000 万元。本次增资完成后，博腾药业的注册资本将由人民币 10,000 万元增加至 18,000 万元，公司持有博腾药业股权比例变更为 100.00%。截至资产负债表日，博腾药业工商变更登记尚未完成

2. 重要的非全资子公司

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
-------	--------------	--------------	----------------	------------

博腾欧洲股份有限公司	0.08	2,041.53		63,816.09
苏州博腾生物制药有限公司	3.24	-1,224,629.11		1,747,530.87

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
博腾欧洲股份有限公司	175,602,996.59	977,333.41	176,580,330.00	96,810,218.67		96,810,218.67
苏州博腾生物制药有限公司	23,725,521.91	134,888,018.57	158,613,540.48	65,340,788.38	39,336,614.20	104,677,402.58

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
博腾欧洲股份有限公司	224,169,333.69	1,682,342.52	225,851,676.21	150,760,840.40		150,760,840.40
苏州博腾生物制药有限公司	10,426,265.89	41,681,956.34	52,108,222.23	20,374,889.62		20,374,889.62

(1) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博腾欧洲股份有限公司	528,097,019.95	2,551,917.39	2,551,917.39	-12,156,597.82
苏州博腾生物制药有限公司	1,391,220.47	-37,797,194.71	-37,797,194.71	-30,125,518.38

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博腾欧洲股份有限公司	365,150,661.05	-4,281,669.08	-4,605,062.44	11,100,324.19
苏州博腾生物制药有限公司		-16,266,667.39	-16,266,667.39	-12,958,099.74

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

基本情况

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计处理方法
				直接	间接	
重庆天博环保科技有限公司	重庆	重庆市	生态保护和环境治理	20.00		权益法核算，2020年3月已出售
北京海步医药科技有限公司 [注 1]	北京	北京市	科学研究和技术服务业	16.67		权益法核算
上海药鹿信息技术有限公司 [注 2]	上海	上海市	科技推广和应用服务业	20.00		权益法核算

[注 1] 2020 年 10 月，公司第四届董事会第二十二次临时会议审议通过了《关于拟投资北京海步医药科技有限公司的议案》，同意公司以自有资金人民币 5,000.00 万元向北京海步医药科技有限公司（以下简称海步医药）增资。根据增资协议，增资款分两期缴付。本次增资完成后，公司持有海步医药 16.67%的股权。公司于 2020 年 12 月实际缴付首期出资款 2,500.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，海步医药已办理增资工商变更登记手续

[注 2] 投资相关情况详见本财务报表附注十（二）4 之说明

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.04%(2019 年 12 月 31 日：50.22%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	412,644,521.02	432,155,189.12	308,341,017.73	91,616,435.31	32,197,736.08
应付票据	217,693,318.83	217,693,318.83	217,693,318.83		
应付账款	294,955,716.29	294,955,716.29	294,955,716.29		
其 他 应 付 款	49,223,571.11	49,223,571.11	49,223,571.11		
小 计	974,517,127.25	994,027,795.35	870,213,623.96	91,616,435.31	32,197,736.08

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	347,373,519.03	373,812,518.61	119,262,546.19	230,702,021.47	23,847,950.95
应付票据	206,989,438.22	206,989,438.22	206,989,438.22		
应付账款	208,560,098.60	208,560,098.60	208,560,098.60		
其 他 应 付 款	36,283,251.03	36,283,251.03	36,283,251.03		
小 计	799,206,306.88	825,645,306.46	571,095,334.04	230,702,021.47	23,847,950.95

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币366,000,000.00元(2019年12月31日：人民币259,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		4,137,400.00	11,500,000.00	15,637,400.00
(1) 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		4,137,400.00	11,500,000.00	15,637,400.00
衍生金融资产		4,137,400.00		4,137,400.00
权益工具投资			11,500,000.00	11,500,000.00
2. 其他权益工具投资			327,984,683.20	327,984,683.20
3. 应收票据融资			4,318,020.00	4,318,020.00

持续以公允价值计量的资产总额		4,137,400.00	343,802,703.20	347,940,103.20
----------------	--	--------------	----------------	----------------

(二) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
衍生金融工具系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。

(三) 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

1. 权益工具投资系对浙江晖石药业有限公司的股权投资，其公允价值计量以成本作为公允价值计量依据。

2. 其他权益工具投资系对重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)的投资，经营情况和财务状况未发生重大不利变化，其公允价值计量以合伙企业净资产估值作为公允价值计量依据。

3. 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
居年丰	中国	董事长、总经理	12.40	12.40
张和兵	中国		9.27	9.27
陶荣	中国	董事、副总经理、董事会秘书	10.26	10.26

注：公司实际控制人居年丰、张和兵、陶荣系一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营联营企业情况

(1) 本公司的合营联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
北京海步医药科技有限公司	联营企业
重庆天博环保有限公司	合营企业，2020年3月已出售

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆聚心投资有限公司	公司实际控制人居年丰、张和兵、陶荣控制的企业
润生药业有限公司	重庆聚心投资有限公司持股，且居年丰担任其董事
重庆泰濠制药有限公司	公司原董事 Johnson YN Lau 先生（已于 2019 年 12 月 31 日辞职）担任其董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆天博环保有限公司	接受劳务		1,138,461.42

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆泰濠制药有限公司	销售商品	4,097,859.23	14,500.00

2. 采购资产

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆聚心投资有限公司	采购车辆		520,000.00

3. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
润生药业有限公司	实验室	1,340,468.48	1,279,724.76

2017 年 5 月 26 日，公司与润生药业有限公司签订《房屋租赁协议》，润生药业有限公司租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道研发大楼第三、四层部分房屋，面积为 995 平方米，并提供对应的能源和服务（不含设备及原材料采购），租赁期 3 年，年租金为 702,072 元，能源及其他费用将根据实际情况结算。经公司 2017 年 7 月 27 日召开的第三届董事会第二十次临时会议审议通过，交易的租赁费用及能源和其他费用合计每年不超

过 500 万元，3 年累计不超过 1,500 万元。鉴于公司与润生药业有限公司签订的租赁合同期限届满，双方于 2020 年 5 月签订续租协议，续租时间自 2020 年 5 月至 2023 年 5 月，租赁期 3 年，除能源费计价发生变更外，其余条款与原协议保持一致。

2018 年 8 月，公司与润生药业有限公司签订《房屋租赁协议》，润生药业有限公司租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道材料仓库三楼内包材库，面积为 75 平方米，该房屋产生的能源费由润生药业有限公司承担。房屋租赁期 2 年，房屋租金为 50 元/月/平方米，年租金 45,000.00 元；管理费 285 元/月，年管理费 3,420.00 元，能源费以双方计算的数据为准并于每季度结算，此合同于 2020 年 8 月到期后不再执行。

4. 共同投资

2020 年 12 月 8 日，公司第四届董事会第二十三次临时会议审议通过《关于参股设立合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与实际控制人居年丰、重庆博英汇科技服务有限公司、杜金刚共同出资设立上海药鹿信息技术有限公司，其中公司认缴出资 400 万元，持股 20%。截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

5. 其他

2020 年 12 月 31 日，公司召开第四届董事会第二十四次临时会议，审议通过了《关于清算重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）暨关联交易的议案》。根据重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称重庆德心）的清算方案，重庆德心清算完成后，公司将获得润生药业有限公司（以下简称润生药业）14.43%股权，从而形成关联交易。具体情况详见本财务报表附注十四（二）之说明。

6. 关键管理人员报酬 单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	713.12	945.22

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	润生药业有限公司	781,853.46	39,092.67	336,546.49	16,827.32
应收账款	北京海步医药科技有限公司[注]	5,342,586.15	267,129.31		

应收账款	重庆泰濠制药有限公司	382,942.23	19,147.11		
小 计		6,507,381.84	325,369.09	336,546.49	16,827.32

[注] 公司于2020年12月增资取得海步医药16.67%的股权,截止2020年12月31日,海步医药已办理增资工商变更登记手续。2020年度,公司向海步医药销售商品金额合计8,966,635.22元

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆天博环保有限公司		1,138.461.42
小 计			1,138.461.42
预收账款	重庆泰濠制药有限公司		2,130,000.00
小 计			2,130,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	19,302,730.00
公司本期行权的各项权益工具总额	27,919,528.00
公司本期失效的各项权益工具总额	10,124,760.00
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	股票期权的行权价格为8.76元/股,行权时间自首次授予的股票期权登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予的股票期权登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止。于2020年12月31日,公司未解锁的股票期权合同剩余期限为20个月

2. 其他说明

(1) 2019年股票期权与限制性股票激励计划(首次授予)

根据公司第四届董事会第六次临时会议和2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》(以下简称激励计划)、公司第四届董事会第八次临时会议审议通过的《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向公司2019年股票期

权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，公司拟通过用从二级市场回购的公司A股普通股和向激励对象定向发行公司A股普通股的方式向激励对象授予股票期权和限制性股票，激励计划首次授予的激励对象为67名，首次授予数量为976.20万股。其中：首次授予的股票期权为785.20万份，授予价格为8.86元/股；首次授予的限制性股票数量为191.00万股，授予价格为4.43元/股；预留授予数量为52.5万股，其中股票期权数量为35.00万份，限制性股票数量17.50万份。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象股票期权为785.20万份，限制性股票数量为191.00万股，激励计划的有效期为60个月，在股票期权/限制性股票解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次行权/申请解锁；

2) 股票期权的行权价格为8.86元/股，限制性股票的认购价格为4.43元/股；

3) 有效期为自授权日起60个月；

4) 授予日为2019年8月8日；

5) 行权条件：

项 目	说明
第一次解锁条件	2019年公司营业收入不低于14亿元
第二次解锁条件	2020年公司营业收入不低于17亿元
第三次解锁条件	2021年公司营业收入不低于20.5亿元

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

6) 行权安排：若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，自授予日起12个月后、24个月后、36个月后分别可申请解锁额度上限为授予股票期权/限制性股票总量的40%、30%、30%，各批实际解锁数量与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩。当年未行权的股票期权可在以后年度行权。

7) 行权及回购情况

根据第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于注销2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》、《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第一个行权期/解除限售期可行权/解除限售条件成就的议案》及公司2019年第二次临时股东大会的授权，2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第一个行权期行权条件已成就，鉴于本激励计划首次授予股票期权的4名激励对象因个人原因已离职，不具备本次激励计划激励对象资格，公司已对上述4人已获授但尚未行权的股票期权合计85万份进行注销。本次注销后，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的激励对象由67名调整为63名，股票期权数量由785.2万份调整为

700.2 万份。

2020 年度，达到考核要求并满足行权条件的 63 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为 280.08 万份，第一个行权期的行权价格为 8.76 元/股，应收股票期权行权款项合计 2,453.50 万元；达到考核要求并满足行权条件的第一个行权期可行权的限制性股票数量为 76.4 万份。

(2) 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（预留授予）

根据公司第四届董事会第十五次临时会议通过的《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司以 2020 年 5 月 14 日为预留限制性股票的授予日，向 2 名激励对象授予预留限制性股票 17.5 万股，授予价格为 14.07 元/股。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象限制性股票数量为 17.5 万股，激励计划的有效期为 60 个月，在股票期权/限制性股票解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次行权/申请解锁；

2) 限制性股票的认购价格为 14.07 元/股；

3) 有效期为自授权日起 60 个月；

4) 授予日为 2020 年 5 月 14 日；

5) 行权条件：

项 目	说明
第一次解锁条件	2020 年公司营业收入不低于 17 亿元
第二次解锁条件	2021 年公司营业收入不低于 20.5 亿元

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

6) 行权安排：若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁，自授予日起 12 个月后、24 个月后分别可申请解锁额度上限为授予限制性股票总量的 50%、50%，各批实际解锁数量与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩。当年未行权的股票期权可在以后年度行权。

7) 行权及回购情况

根据第四届董事会第二十四次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于激励对象朱洪凌等 2 人因个人原因已离职，不再符合激励条件，公司回购朱洪凌等 2 名离职激励对象所持的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 19.5 万股。本次注销涉及 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的限制性股票 13.2 万股，激励对象由 2 名调整为 1 名，限制性股票的数量由 17.5 万股调整为 4.30 万股。截至本财务报表批准报出日，公司回购的上述限制性股票的注销程序尚在办理过程中。

(3) 2020 年限制性股票激励计划

根据第四届董事会第十六次临时会议和 2020 年第二次临时股东大会、第四届董事会第十七次临时会议决议、第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司以从二级市场回购的公司 A 股股票作为标的股份向符合首次授予条件的 24 名激励对象授予限制性股票 103.30 万股，授予价格为 13.04 元/股；向符合预留授予条件的 2 名激励对象授予限制性股票 20.6 万股，授予价格为 16.36 元/股。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象限制性股票数量为 123.90 万股，激励计划的有效期为 60 个月，在股票期权/限制性股票解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次行权/申请解锁；

2) 限制性股票的认购价格：首次授予 103.30 万股价格为 13.04 元/股、20.60 万股价格为 16.36 元/股；

3) 有效期为自授权日起 60 个月；

4) 首次授予日为 2020 年 6 月 29 日、预留授予日为 2020 年 8 月 12 日；

5) 行权条件：

项 目	说明
第一次解锁条件	2020 年公司营业收入不低于 17 亿元
第二次解锁条件	2021 年公司营业收入不低于 20.5 亿元
第三次解锁条件	2022 年公司营业收入不低于 25 亿元

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

6) 行权安排：若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别可申请解锁额度上限为授予限制性股票总量的 40%、30%、30%，各批实际解锁数量与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩。当年未行权的股票期权可在以后年度行权。

7) 行权及回购情况

根据第四届董事会第二十四次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于激励对象朱洪凌等 2 人因个人原因已离职，不再符合激励条件，公司回购朱洪凌等 2 名离职激励对象所持的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 19.5 万股。本次注销涉及 2020 年限制性股票激励计划的限制性股票 6.3 万股，注销后限制性股票的数量由 123.90 万股调整为 117.60 万股。截至本财务报表批准报出日，公司回购的上述限制性股票的注销程序尚在办理过程中。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票使用授予日的市场价格确定公允价值；股票期权使用布莱克-斯科尔期权定价模型确定公允价值；
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,753,158.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,172,542.87

2. 其他说明

公司股权各期激励计划计入资本公积的累计金额、以权益结算的股份支付确认的费用总额情况如下：

项 目	2019 年股票期权与限制性股票激励计划（首次授予）	2019 年股票期权与限制性股票激励计划（预留授予）	2020 年限制性股票激励计划	合 计
期初累计金额	10,687,974.15			10,687,974.15
本期增加金额	38,619,340.94	245,931.26	7,505,048.65	46,370,320.85
其中：本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,682,410.39	208,618.11	7,281,514.37	26,172,542.87
其中：市场价格超过授予价格形成暂时性差异确认递延所得税资产	11,325,270.35	37,313.15	223,534.28	11,586,117.78
其中：行权相关的所得税抵扣金额超过等待期内确认的成本费用金额确认所得税影响金额[注]	8,611,660.20			8,611,660.20
本期减少[注]	16,305,136.73			16,305,136.73
期末累计金额	33,002,178.36	245,931.26	7,505,048.65	40,753,158.27

[注] 2020 年度，2019 年股票期权与限制性股票首次授予激励计划第一期达到业绩条件，行权的股票对应的资本公积于解锁后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中，减少资本公积金额为 16,305,136.73 元，按照限制性股票解锁以及股票期权行权相关的所得税抵扣金额超过等待期内确认的成本费用金额确认所得税影响金额，增加资本公积 8,611,660.20 元

（三）股份支付的修改、终止情况

鉴于公司已实施完毕 2019 年度权益分派方案，公司第四届董事会第十五次临时会议、第四届监事会第十一次临时会议审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格的议案》，同意公司将 2019 年股权激励计划首次授予股票期权的行权价格由 8.86 元/股调整为 8.76 元/股。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	不可撤销最低租赁付款额
1 年以内	28,827,524.62
1-2 年	22,690,005.11
2-3 年	18,100,314.14
3 年以上	8,357,008.18
小 计	77,974,852.05

2. 开出信用证、保函

(1) 信用证

截至 2020 年 12 月 31 日，开具的不能撤销的信用证如下：

品 种	交易金额（欧元）	保证金余额（人民币）	备注
不可撤销信用证	470,000.00	2,364,000.00	

(2) 保函

截至 2020 年 12 月 31 日，开具的保函如下：

品 种	交易金额	保证金余额	备注
保函	1,000,000.00	1,000,000.00	

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2021 年 3 月 11 日公司第四届董事会第二十六次会议通过
-----------	-------------------------------------

	的《关于 2020 年度利润分配预案的议案》，公司拟以扣除公司回购专户上已回购股份后的 540,447,320 股为分配基数（公司总股本 542,747,533 股，扣除公司回购股份 2,300,213 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.21 元（含税），合计派发现金股利 65,394,125.72 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司 2020 年年度股东大会审议通过。
--	--

（二）拟实施 2021 年限制性股票激励计划

根据 2021 年 3 月 2 日公司第四届董事会第二十五次会议通过的《《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》》，公司拟实施 2021 年限制性股票激励计划，激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量总计不超过 188.70 万股，占公司股本总额的 0.35%。其中：首次授予限制性股票 157.30 万股，约占公司股本总额的 0.29%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的 83.36%；预留限制性股票 31.40 万股，占公司股本总额的 0.06%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的 16.64%。上述拟实施股权激励计划事宜尚需公司股东大会审议通过。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以经营地区分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
资产总额	4,299,038,519.75	599,055,304.45	-401,154,648.34	4,496,939,175.86
负债总额	1,134,534,394.19	364,338,429.16	-395,175,121.63	1,103,697,701.72
主营业务收入	1,703,339,537.00	364,481,344.29		2,067,820,881.29
主营业务成本	970,857,764.30	235,370,661.85		1,206,228,426.15

（二）重庆德心清算事宜

2019 年 1 月 28 日，公司第三届董事会第四十七次临时会议审议通过了《关于公司拟参与设立产业基金的议案》，根据该议案公司与重庆德同股权投资基金管理有限公司（原名：重庆德同投资管理有限公司）、西藏德同创业投资管理有限公司共同投资设立产业基金公司

重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称重庆德心）。鉴于外部宏观环境变化及新冠疫情的影响，重庆德心的募资规模不达预期，难以实现基金设立时的目标。2020年11月13日，重庆德心合伙人会议决议同意解散重庆德心并成立清算组进行清算。2020年12月8日，经公司第四届董事会第二十三次临时会议决议，同意注销并清算重庆德心。

重庆德心清算组聘请中磊会计师事务所有限责任公司上海分所进行清算审计，并出具《清算专项审计报告》（中磊专字〔2020〕第1389号）。根据重庆德心全体合伙人通过的清算方案，重庆德心可分配财产将按照各合伙人实缴出资比例进行分配，其中：重庆德心持有的润生药业的股份直接分配给公司，其余为现金分配，具体分配情况如下（金额：万元）：

投资人	实缴出资	期末净资产	现金分配	资产分配
本公司	32,000	32,798	826	31,972
西藏德同创业投资管理有限公司	320	328	328	
重庆德同投资管理有限公司	10	10	10	
总 计	32,330	33,136	1,164	31,972

本次清算完成后，公司将获得润生药业14.43%股权。由于润生药业的股东之一“重庆聚心”系公司控股股东、实际控制人居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生（三人为一致行动人）所共同控制的公司，且公司董事长兼总经理居年丰先生，公司副董事长、副总经理兼董事会秘书陶荣先生系重庆聚心董事，本次清算事项完成后，公司将与重庆聚心共同成为润生药业的股东，从而形成关联交易。2020年12月31日，公司召开第四届董事会第二十四次临时会议，审议通过了《关于清算重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）暨关联交易的议案》。截至本财务报表批准报出日，重庆德心工商注销手续尚在办理过程中。

（三）变更部分募集资金用途

经公司第四届董事会第十一次临时会议以及2020年第一次临时股东大会审议批准，公司终止原募投项目“东邦药业阿扎那韦等9个产品建设项目”，并将该项目募集资金中的17,267.68万元用于建设“109 车间 GMP 多功能车间项目”，剩余募集资金继续存放于募集资金专户。

经公司第四届董事会第十六次临时会议以及2020年第二次临时股东大会审议批准，同意公司变更原募投项目“生物医药 CMO 建设项目”尚未使用的募集资金用途，其中70,000万元用于归还银行借款，剩余募集资金（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）全部用于永久性补充流动资金，截至2020年12月31日，公司已将募集资金净额98,877.05

万元和累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额2,763.80万元用于归还银行借款和永久性补充流动资金。

（四）实际控制人减持公司股份事宜

2020年11月18日，公司收到实际控制人居年丰先生、陶荣先生和张和兵先生（以下简称实际控制人）出具的《关于重庆博腾制药科技股份有限公司的股份减持计划告知函》。根据告知函，实际控制人计划采用大宗交易或协议转让等方式合计减持公司股份不超过2,830 万股。

2020年12月18日，实际控制人与张家港卓远投资合伙企业（有限合伙）（以下简称张家港卓远）签署《股份转让协议》，实际控制人将其持有的2,830 万股公司股票转让给张家港卓远，上述转让的股份已于2021年2月2日完成过户登记。

（五）股权质押

截至 2020 年 12 月 31 日，居年丰先生累计质押其持有本公司的股份 48,750,833.00 股，占其直接持有公司股份总数的 72.43%，占公司总股本的 8.98%。

截至 2020 年 12 月 31 日，张和兵先生累计质押其持有本公司的股份 27,084,185.00 股，占其直接持有公司股份总数的 53.82%，占公司总股本的 4.99%。

截至 2020 年 12 月 31 日，陶荣先生累计质押其持有本公司的股份 35,580,518.00 股，占其直接持有公司股份总数的 63.92%，占公司总股本的 6.56%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	465,864,346.69	100.00	8,872,607.47	1.90	456,991,739.22
合 计	465,864,346.69	100.00	8,872,607.47	1.90	456,991,739.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	406,511,822.05	100.00	10,420,250.29	2.56	396,091,571.76
合 计	406,511,822.05	100.00	10,420,250.29	2.56	396,091,571.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	289,350,066.84		
账龄组合	176,514,279.85	8,872,607.47	5.03
小 计	465,864,346.69	8,872,607.47	1.90

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,576,410.36	8,778,820.52	5.00
1-2 年	937,869.49	93,786.95	10.00
小 计	176,514,279.85	8,872,607.47	5.03

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	464,926,477.20
1-2 年	937,869.49
合 计	465,864,346.69

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	10,420,250.29	-1,547,642.82						8,872,607.47
小 计	10,420,250.29	-1,547,642.82						8,872,607.47

2) 本期无坏账准备的收回或转回。

3) 本期无实际核销的应收账款情况。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
博腾欧洲股份有限公司	88,365,060.59	18.97	
博腾美研有限公司	76,716,038.92	16.47	
海凯技术有限责任公司	69,691,552.83	14.96	
PfizerIrelandPharmaceuticals	47,076,273.17	10.11	2,353,813.66
博腾瑞士有限公司	28,467,925.75	6.10	
小 计	310,316,851.26	66.61	2,353,813.66

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		3,150,000.00
其他应收款	166,716,084.59	159,521,311.41
合 计	166,716,084.59	162,671,311.41

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		3,150,000.00
小 计		3,150,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,968,838.08	100.00	1,252,753.49	0.75	166,716,084.59
合 计	167,968,838.08	100.00	1,252,753.49	0.75	166,716,084.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,908,893.97	100.00	1,387,582.56	0.86	159,521,311.41
合 计	160,908,893.97	100.00	1,387,582.56	0.86	159,521,311.41

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	152,497,008.02		
出口退税组合	11,128,664.34		
账龄组合	4,343,165.72	1,252,753.49	28.84
其中：1 年以内	1,156,255.59	57,812.78	5.00
1-2 年	1,275,849.80	127,584.98	10.00
2-3 年	1,056,162.90	316,848.87	30.00
3-4 年	204,299.54	102,149.77	50.00
4-5 年	11,203.99	8,963.19	80.00
5 年以上	639,393.90	639,393.90	100.00
小 计	167,968,838.08	1,252,753.49	0.75

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	164,781,927.95
1-2 年	1,275,849.80
2-3 年	1,056,162.90
3-4 年	204,299.54
4-5 年	11,203.99
5 年以上	639,393.90
小 计	167,968,838.08

3) 坏账准备计提情况

① 明细情况

项 目	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)	
期初数	89,465.85	410,011.85	888,104.86	1,387,582.56
期初数在本期				
—转入第二阶段	-63,792.49	63,792.49		
—转入第三阶段		-211,232.58	211,232.58	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,139.42	-134,986.78	-31,981.71	-134,829.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	57,812.78	127,584.98	1,067,355.73	1,252,753.49

②本期无坏账准备的收回或转回。

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

合并范围内关联方款项	152,497,008.02	141,980,804.14
出口退税款	11,128,664.34	11,713,908.54
往来款项	1,082,340.37	4,189,831.91
押金保证金	2,610,000.00	1,405,131.76
其他	650,825.35	1,619,217.62
合 计	167,968,838.08	160,908,893.97

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海飞腾化工科技有限公司	合并范围内 关联方款项	71,542,638.20	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、 5 年以上	42.59	
博腾美研有限公司	合并范围内 关联方款项	34,856,726.43	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、 4-5 年	20.75	
江西东邦药业有限公司	合并范围内 关联方款项	36,903,845.09	1 年以内	21.97	
博腾美国有限公司	合并范围内 关联方款项	6,793,798.30	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、 4-5 年	4.04	
国家税务总局重庆市长 寿区税务局	出口退税款	11,128,664.34	1 年以内	6.64	
小 计		161,225,672.36		95.99	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	717,984,829.18		717,984,829.18	550,447,572.85		550,447,572.85
对联营、 合营企业 投资	25,000,000.00		25,000,000.00	424,000.79		424,000.79
合 计	742,984,829.18		742,984,829.18	550,871,573.64		550,871,573.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减	期末数	本期计	减值准备
-------	-----	------	-----	-----	-----	------

			少		提减值 准备	期末数
重庆海腾化工进出口有限公司	4,339,028.20			4,339,028.20		
上海飞腾化工科技有限公司[注 1]	4,394,152.27	4,553,512.70		8,947,664.97		
海凯技术有限责任公司	663,930.00			663,930.00		
博腾欧洲股份有限公司	46,814,855.98			46,814,855.98		
博腾瑞士有限公司	129,708.00			129,708.00		
博腾美国有限公司	4,472,880.00			4,472,880.00		
江西东邦药业有限公司[注 1]	261,753,082.67	1,156,803.98		262,909,886.65		
成都博腾药业有限公司[注 1]	3,020,262.47	1,146,350.83		4,166,613.30		
博腾美研有限公司[注 2]	177,859,673.26	28,680,588.82		206,540,262.08		
重庆博腾生物医学研究院有限公司[注 3]	45,000,000.00	60,000,000.00		105,000,000.00		
重庆博腾药业有限公司[注 4]	2,000,000.00	72,000,000.00		74,000,000.00		
小 计	550,447,572.85	167,537,256.33		717,984,829.18		

[注 1] 本期增加系公司实施股权激励计划，部分激励对象为子公司员工，公司按照子公司应确认的股份支付费用增加相应的长期股权投资

[注 2] 博腾美研有限公司系公司全资子公司，本期增加 28,680,588.82 元，其中：公司实施股权激励计划，部分激励对象为该子公司员工，公司按照该子公司应确认的股份支付费用增加长期股权投资 1,079,288.82 元；本年度实缴出资 400.00 万美元，折合人民币增加长期股权投资 27,601,300.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，博腾美研有限公司注册资本 6,800.10 万美元，公司实缴出资金额 3,000.10 万美元

[注 3] 博腾生物研究院为公司全资子公司，2020 年度，公司对博腾生物研究院认缴增资 6,000 万元，实缴出资 6,000 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，博腾生物研究院注册资本 12,000 万元，公司实缴出资金额 10,500 万元

[注 4] 2020 年度，公司对重庆博腾药业有限公司认缴增资 8,000 万元，实缴出资 7,200 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，重庆博腾药业有限公司注册资本 18,000 万元，公司实缴

出资金额 7,400 万元

(3) 对联营或合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆天博环保有限公司	424,000.79		424,000.79		
北京海步医药科技有限公司		25,000,000.00			
上海药鹿信息技术有限公司					
合 计	424,000.79	25,000,000.00	424,000.79		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
重庆天博环保有限公司						
北京海步医药科技有限公司					25,000,000.00	
上海药鹿信息技术有限公司						
合 计					25,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,498,355,845.09	932,705,156.08	1,098,727,031.46	724,242,139.41
其他业务	12,771,830.70	10,084,941.54	10,158,556.95	6,453,713.85
合 计	1,511,127,675.79	942,790,097.62	1,108,885,588.41	730,695,853.26

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委托研发	88,511,773.23	69,186,419.41

职工薪酬	15,284,286.77	10,194,782.03
折旧费	9,936,100.79	10,192,594.18
咨询费	2,739,828.31	7,369,899.09
原材料、低耗品及化学试剂	3,861,901.10	2,985,390.85
其他费用	3,451,378.58	1,946,740.80
合 计	123,785,268.78	101,875,826.36

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-681,576.56
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	
金融工具持有期间的投资收益	144,862.00	7,277,808.23
其中：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	144,862.00	7,277,808.23
处置金融工具取得的投资收益	9,852,800.00	1,229,450.00
其中：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	9,852,800.00	1,229,450.00
处置长期股权投资产生的投资收益	775,999.21	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合 计	210,773,661.21	7,825,681.67

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,259,186.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	15,933,300.40	

助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,135,062.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,571,035.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	42,380,211.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,191,980.08	
少数股东权益影响额(税后)	-1,027.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	36,189,259.10	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.09	0.61	0.60

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96	0.54	0.54
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	324,416,211.29
非经常性损益		B	36,189,259.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	288,226,952.19
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,066,684,114.86
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		E	-55,768,180.55
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	7
子公司持股比例变更导致等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	-5,398,106.91
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
股份支付行权等增加的、归属于公司普通股股东的净资产		I	36,531,188.20
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	3
其他	股份支付等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	K	37,758,660.65
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6
	其他综合收益	M	-12,793,760.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N	6
报告期月份数		O	12.00
加权平均净资产		$P= D+A/2+E \times F/O+G \times H/O+I \times J/O+K \times L/O+M \times N/O$	3,215,276,975.59
加权平均净资产收益率		Q=A/P	10.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		R=C/P	8.96%

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	324,416,211.29
非经常性损益	B	36,189,259.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	288,226,952.19

期初股份总数	D	534,322,520.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,564,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	535,213,720.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.61
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.54

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	324,416,211.29
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	324,416,211.29
非经常性损益	D	36,189,259.10
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	288,226,952.19
发行在外的普通股加权平均数	F	535,213,720.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	2,843,071.82
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	538,056,791.82
稀释每股收益	$M=C/H$	0.60
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.54

重庆博腾制药科技股份有限公司

二〇二一年三月十一日