0512202103005691
报告文号：苏公W[2021]A191号

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

审计报告

2020 年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审 计 报 告

苏公 W[2021]A191 号

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了博瑞生物医药（苏州）股份有限公司（以下简称“博瑞医药”）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，公允反映了博瑞医药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，我们独立于博瑞医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
1、收入确认	
博瑞医药对不同类型的收入按不同条件进行收入确认： （1）销售商品收入 ①国内销售：在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入后确认收入。 ②出口销售：在完成海关报关手续并按照合同约定的交货方式，将产品交付给承运人或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入后确认收入。 （2）技术收入 博瑞医药确认技术收入的具体判断标准如下： 在合同执行完毕或交付合同明确约定的阶段性成果后，博瑞医药已经收回货款或取得了收款凭证，且不附有任何退款义务时，确认收入。对于合同约定有退款条款的，在退款义务已明确不成立之前，收取的分阶段合同款计入预收账款，不确认收入。在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的、计入交易价格的初始费（如项目启动费等），在完成第一个里程碑后，与第一阶段收入一同确认。 （3）权益分成收入 权益分成收入是指博瑞医药与客户签订合同，由博瑞医药提供技术支持，并约定从客户特定产品的销售收入或利润中提取一定比例权益分成产生的收入。博瑞医药根据合同约定的权益分成方式，在收到客户的定期的销售数据结算文件后，根	与收入确认的评价相关的审计程序中包括以下程序： （1）评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。 （2）检查销售合同条款，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求； （3）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入发生额。 （4）针对不同类型的收入，针对性程序如下： 1）销售商品收入 ①核查销售合同约定的交付方式，并通过检查发货记录，物流信息等资料，核查是否符合收入确认条件； ②针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发出并确认接收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 2）技术收入 ① 对于含有退款条款的合同，检查合同约定完成目标的确认文件是否符合合同要求； ② 对于不含有退款条款的合同，我们检查阶段性成果的确认文件是否符合合同要求，是否根据合同按期付款。 3）权益分成收入 ①产品经客户进一步生产并对外销售前，双方共同承担风险的。 我们对客户进行现场审核，将博瑞医药用于确认收入的产品使用明细与客户的生产记录做抽样核对，对客户提供的销售结算文件所涉及信息（客户的销售合同、

据分成比例确认权益分成收入。对于权益分成收入中博瑞医药向客户供应的原料药或中间体产品，根据合同约定，区分以下两种情形确认收入： ① 产品经客户进一步生产并对外销售前，双方共同承担风险的。 将产品交付给客户后，确认为发出商品；在收到客户定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认销售收入，其中消耗的发出商品对应的销售金额，确认为产品销售收入，其余部分确认为权益分成收入。 ② 产品交付给客户后，商品所有权上的主要风险和报酬即转移给客户的。 将产品交付给客户后，确认产品销售收入；在收到客户的定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认权益分成收入。 由于收入的确认对于合并财务报表具有重大的影响，且收入确认条件复杂，因此我们将其作为关键审计事项。	销售记录与银行记录等）做抽样核对； ②产品交付给客户后，商品所有权上的主要风险和报酬即转移给客户的。 对于产品销售部分，我们按确认商品销售的程序确认是否满足合同约定的交付条款；对于权益分成部分，我们对客户进行现场审核，对客户提供的销售结算文件所涉及信息（客户的销售合同、销售记录与银行记录等）做抽样核对。
2、应收账款坏账准备	
2020年12月31日，博瑞医药应收账款余额19,362.39万元，坏账准备余额1,635.45万元。 由于金额重大，管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。	我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有： ①对博瑞医药信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； ②分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； ③复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性。 ④通过分析应收账款的账龄和客户信

	誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； ⑤获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。
3、递延所得税资产的确认	
2020年12月31日，博瑞医药基于可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产余额1,817.08万元。 管理层认为这些可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损很可能通过未来应纳税所得额或通过与递延所得税负债抵销而使用或转回。 由于递延所得税资产的确认对合并财务报表的重要性，以及评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此我们将其识别为关键审计事项。	我们针对递延所得税资产的确认执行的审计程序主要有： ①基于我们对博瑞医药业务及所在行业的了解，评价管理层预测未来应纳税所得额时采用的假设及判断； ②我们复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限； ③我们执行检查、重新计算等审计程序，复核博瑞医药可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括博瑞医药2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

博瑞医药管理层（以下简称“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，管理层负责评估博瑞医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博瑞医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博瑞医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就博瑞医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。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。

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

2021 年 3 月 22 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司　　单位：元

项 目	附注	2020/12/31	2019/12/31	项 目	附注	2020/12/31	2019/12/31
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	5-01	339,533,514.62	564,972,882.98	短期借款	5-18	140,016,450.91	
交易性金融资产	5-02	180,044,383.57		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	5-19		11,648,493.19
应收账款	5-03	177,269,412.70	184,685,193.95	应付账款	5-20	79,626,798.27	41,420,631.35
应收款项融资				预收款项			24,862,491.30
预付款项	5-04	31,516,981.02	7,049,339.78	合同负债	5-21	24,819,774.24	
其他应收款	5-05	916,106.97	5,018,490.90	应付职工薪酬	5-22	29,077,459.45	23,750,494.49
存货	5-06	203,202,808.29	136,885,707.64	应交税费	5-23	7,642,367.02	1,084,002.76
合同资产				其他应付款	5-24	4,310,304.44	2,899,429.38
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	5-25	2,563,303.47	
其他流动资产	5-07	13,880,787.16	163,434,237.27	其他流动负债	5-26	3,656,864.55	2,545,341.03
流动资产合计		**946,363,994.33**	**1,062,045,852.52**	**流动负债合计**		**291,713,322.35**	**108,210,883.50**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款	5-27	77,515,496.47	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	5-08	30,230,398.07	6,312,985.54	永续债			
其他权益工具投资	5-09	126,650,734.94	1,440,396.92	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款	5-28	26,000,000.00	
投资性房地产				预计负债			
固定资产	5-10	233,361,438.27	226,482,000.69	递延收益			
在建工程	5-11	219,141,277.73	18,204,448.46	递延所得税负债	5-16		
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				**非流动负债合计**		**103,515,496.47**	-
使用权资产				**负债合计**		**395,228,818.82**	**108,210,883.50**
无形资产	5-12	48,764,193.11	50,049,497.41	**股东权益：**			
开发支出	5-13	-	-	股本	5-29	410,000,000.00	410,000,000.00
商誉	5-14	-	-	其他权益工具			
长期待摊费用	5-15	33,001,811.51	22,911,585.21	其中：优先股			
递延所得税资产	5-16	18,164,179.22	14,094,435.64	永续债			
其他非流动资产	5-17	172,109,888.11	19,755,700.00	资本公积	5-30	701,012,574.20	701,012,574.20
非流动资产合计		**881,423,920.96**	**359,251,049.87**	减：库存股			
				其他综合收益	5-31	-24,776,353.73	-7,207,521.98
				专项储备			
				盈余公积	5-32	32,330,309.18	20,727,512.24
				一般风险准备			
				未分配利润	5-33	313,213,087.15	188,553,454.43
				归属于母公司股东权益合计		**1,431,779,616.80**	**1,313,086,018.89**
				少数股东权益	5-34	779,479.67	
				股东权益合计		**1,432,559,096.47**	**1,313,086,018.89**
资产总计		**1,827,787,915.29**	**1,421,296,902.39**	**负债和股东权益总计**		**1,827,787,915.29**	**1,421,296,902.39**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

合并利润表

会合02表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司　　单位：元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**785,382,728.73**	**503,156,657.17**
其中：营业收入	5-35	785,382,728.73	503,156,657.17
二、营业总成本		**598,405,605.97**	**381,997,211.67**
其中：营业成本	5-35	353,993,834.56	180,910,883.45
税金及附加	5-36	2,399,238.55	3,124,209.01
销售费用	5-37	17,381,855.44	15,225,603.97
管理费用	5-38	79,073,521.00	60,729,571.07
研发费用	5-39	140,844,449.37	124,875,373.72
财务费用	5-40	4,712,707.05	-2,868,429.55
其中：利息费用		2,042,826.27	225,045.02
利息收入		9,459,983.51	1,568,172.88
加：其他收益	5-41	10,893,511.62	7,371,928.24
投资收益（损失以“-”号填列）	5-42	3,547,005.18	3,364,611.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,242,587.47	-1,158,116.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5-43	44,383.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-44	997,083.62	-4,183,235.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-45	-9,394,821.85	-6,379,325.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**193,064,284.90**	**121,333,424.02**
加：营业外收入	5-46	206,172.66	12,626.34
减：营业外支出	5-47	1,949,929.06	1,402,140.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**191,320,528.50**	**119,943,909.96**
减：所得税费用	5-48	21,958,619.17	8,860,587.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**169,361,909.33**	**111,083,322.81**
（一）按经营持续性分类		**169,361,909.33**	**111,083,322.81**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		169,361,909.33	111,083,322.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**169,361,909.33**	**111,083,322.81**
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		169,882,429.66	111,083,322.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-520,520.33	
六、其他综合收益的税后净额		**-17,568,831.75**	**-5,476,407.29**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-17,568,831.75**	**-5,476,407.29**
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-15,558,179.53	-5,469,610.25
(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		-15,558,179.53	-5,469,610.25
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,010,652.22	-6,797.04
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(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		-2,010,652.22	-6,797.04
(7)其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		**-**	**-**
七、综合收益总额		**151,793,077.58**	**105,606,915.52**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		152,313,597.91	105,606,915.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-520,520.33	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.30
（二）稀释每股收益		0.41	0.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

合并现金流量表

会企03表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		754,253,674.46	462,244,951.28
收到的税费返还	5-49	31,583,397.88	13,718,763.42
收到其他与经营活动有关的现金	5-49	35,818,160.98	8,952,727.46
经营活动现金流入小计		**821,655,233.32**	**484,916,442.16**
购买商品、接受劳务支付的现金		381,202,253.56	185,029,614.23
支付给职工及为职工支付的现金		114,552,325.55	92,490,099.76
支付的各项税费		21,419,289.98	20,209,991.99
支付其他与经营活动有关的现金	5-49	149,049,782.46	125,852,848.41
经营活动现金流出小计		**666,223,651.55**	**423,582,554.39**
经营活动产生的现金流量净额		**155,431,581.77**	**61,333,887.77**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		470,000,000.00	442,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,789,592.65	4,522,727.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,880.18	689,655.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5-49	46,000,000.00	
投资活动现金流入小计		**521,804,472.83**	**447,212,382.89**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		355,270,677.89	89,539,489.85
投资支付的现金		688,457,067.55	508,665,440.00
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	5-49	20,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,063,727,745.44**	**603,204,929.85**
投资活动产生的现金流量净额		**-541,923,272.61**	**-155,992,546.96**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,300,000.00	439,984,638.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,300,000.00	
取得借款收到的现金		234,891,265.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**236,191,265.00**	**439,984,638.77**
偿还债务支付的现金		15,058,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,400,840.42	225,045.02
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			
筹资活动现金流出小计		**50,458,840.42**	**225,045.02**
筹资活动产生的现金流量净额		**185,732,424.58**	**439,759,593.75**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-13,031,608.91**	**1,777,258.42**
五、现金及现金等价物净增加额		**-213,790,875.17**	**346,878,192.98**
加：期初现金及现金等价物余额		553,324,389.79	206,446,196.81
六、期末现金及现金等价物余额		**339,533,514.62**	**553,324,389.79**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

单位:元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	410,000,000.00				701,012,574.20	-	-7,207,521.98	-	20,727,512.24		188,553,454.43	1,313,086,018.89	-	1,313,086,018.89
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	410,000,000.00	-	-	-	701,012,574.20	-	-7,207,521.98	-	20,727,512.24	-	188,553,454.43	1,313,086,018.89	-	1,313,086,018.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-17,568,831.75	-	11,602,796.94	-	124,659,632.72	118,693,597.91	779,479.67	119,473,077.58
（一）综合收益总额							-17,568,831.75				169,882,429.66	152,313,597.91	-520,520.33	151,793,077.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00	1,300,000.00
1．股东投入的普通股												-	1,300,000.00	1,300,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,602,796.94	-	-45,222,796.94	-33,620,000.00	-	-33,620,000.00
1．提取盈余公积									11,602,796.94		-11,602,796.94	-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-33,620,000.00	-33,620,000.00		-33,620,000.00
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、本期年末余额	410,000,000.00	-	-	-	701,012,574.20	-	-24,776,353.73	-	32,330,309.18	-	313,213,087.15	1,431,779,616.80	779,479.67	1,432,559,096.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

合并所有者权益变动表（续）

会合04表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司　　单位：元

2019年度

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	**48,360,984.00**	-	-	-	**622,666,951.43**	-	**579,226.48**	-	**10,767,526.01**	-	**90,471,731.33**	**772,846,419.25**	-	**772,846,419.25**
加：会计政策变更							-2,310,341.17	-	-	-	-	-2,310,341.17		**-2,310,341.17**
前期差错更正							-	-	-304,161.35	-	-2,737,452.13	-3,041,613.48		**-3,041,613.48**
其他												-		-
二、本年年初余额	**48,360,984.00**	-	-	-	**622,666,951.43**	-	**-1,731,114.69**	-	**10,463,364.66**	-	**87,734,279.20**	**767,494,464.60**	-	**767,494,464.60**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**361,639,016.00**	-	-	-	**78,345,622.77**	-	**-5,476,407.29**	-	**10,264,147.58**	-	**100,819,175.23**	**545,591,554.29**	-	**545,591,554.29**
（一）综合收益总额							**-5,476,407.29**				**111,083,322.81**	**105,606,915.52**		**105,606,915.52**
（二）所有者投入和减少资本	**41,000,000.00**	-	-	-	**398,984,638.77**	-	-	-	-	-	-	**439,984,638.77**	-	**439,984,638.77**
1．股东投入的普通股	41,000,000.00				398,984,638.77							439,984,638.77		439,984,638.77
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	**10,264,147.58**	-	**-10,264,147.58**	-	-	-
1．提取盈余公积									10,264,147.58	-	-10,264,147.58	-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对所有者（或股东）的分配												-		-
4．其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	**320,639,016.00**	-	-	-	**-320,639,016.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	320,639,016.00	-	-	-	-320,639,016.00							-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5．其他综合收益结转留存收益												-		-
6．其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取												-		-
2．本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期年末余额	**410,000,000.00**	-	-	-	**701,012,574.20**	-	**-7,207,521.98**	-	**20,727,512.24**	-	**188,553,454.43**	**1,313,086,018.89**	-	**1,313,086,018.89**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

资产负债表

会企01表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司　　单位：元

项目	附注	2020/12/31	2019/12/31	项目	附注	2020/12/31	2019/12/31
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		274,326,933.83	554,997,777.53	短期借款		140,016,450.91	
交易性金融资产		180,044,383.57		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		-	11,648,493.19
应收账款	15-01	170,015,213.54	195,398,932.46	应付账款		152,997,823.62	109,106,498.98
应收款项融资				预收款项		-	16,478,237.00
预付款项		13,594,544.81	3,458,412.79	合同负债		18,368,649.56	
其他应收款	15-02	544,243,753.65	344,911,282.89	应付职工薪酬		14,472,371.50	11,662,020.80
存货		41,479,103.50	26,870,341.01	应交税费		2,732,126.72	286,335.92
合同资产				其他应付款		9,268,591.85	1,969,099.36
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		2,563,303.47	
其他流动资产		11,808,255.48	137,487,741.09	其他流动负债		2,461,448.13	1,525,100.89
流动资产合计		**1,235,512,188.38**	**1,263,124,487.77**	**流动负债合计**		**342,880,765.76**	**152,675,786.14**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款		77,515,496.47	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	15-03	175,311,225.70	91,707,425.08	永续债			
其他权益工具投资		107,834,065.23		租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		16,000,000.00	
投资性房地产				预计负债			
固定资产		51,714,448.65	55,078,346.84	递延收益			
在建工程		83,222,099.98	12,807,136.20	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				**非流动负债合计**		**93,515,496.47**	-
使用权资产				**负债合计**		**436,396,262.23**	**152,675,786.14**
无形资产		13,503,683.91	14,245,580.80	**股东权益：**			
开发支出				股本		410,000,000.00	410,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		19,514,900.03	11,966,813.05	其中：优先股			
递延所得税资产		5,802,575.52	3,243,693.08	永续债			
其他非流动资产		125,924,118.11	18,790,000.00	资本公积		701,012,574.20	701,012,574.20
非流动资产合计		**582,827,117.13**	**207,838,995.05**	减：库存股			
				其他综合收益		-18,752,622.77	
				专项储备			
				盈余公积		32,330,309.18	20,727,512.24
				未分配利润		257,352,782.67	186,547,610.24
				股东权益合计		**1,381,943,043.28**	**1,318,287,696.68**
资产总计		**1,818,339,305.51**	**1,470,963,482.82**	**负债和股东权益总计**		**1,818,339,305.51**	**1,470,963,482.82**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

利 润 表

会企02表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司　　单位：元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	15-04	689,570,255.66	481,322,566.87
减：营业成本	15-04	387,219,157.96	219,911,196.49
税金及附加		1,075,806.54	1,834,143.80
销售费用		14,972,922.26	14,853,354.95
管理费用		47,690,342.48	39,205,736.58
研发费用		109,308,679.83	93,614,684.59
财务费用		4,563,108.76	-2,892,102.17
其中：利息费用		1,897,020.71	225,045.02
利息收入		9,419,588.75	1,542,442.52
加：其他收益		7,274,612.80	5,895,650.11
投资收益（损失以“-”号填列）	15-05	4,099,020.66	3,208,502.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,307,710.88	-159,198.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		44,383.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,151,530.33	-3,676,286.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,489,064.51	-3,806,104.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**131,820,720.68**	**116,417,314.82**
加：营业外收入		3,200.19	12,000.00
减：营业外支出		1,337,246.70	1,180,476.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**130,486,674.17**	**115,248,838.45**
减：所得税费用		14,458,704.80	12,607,362.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**116,027,969.37**	**102,641,475.81**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**116,027,969.37**	**102,641,475.81**
（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		**-18,752,622.77**	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**-18,752,622.77**	-
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		-18,752,622.77	
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. 其它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		**97,275,346.60**	**102,641,475.81**
七、每股收益			
（一）基本每股收益		×	×
（二）稀释每股收益		×	×

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

现金流量表

会企03表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		690,022,318.54	437,729,114.83
收到的税费返还		31,583,397.88	13,718,763.42
收到其他与经营活动有关的现金		32,145,894.93	7,450,092.63
经营活动现金流入小计		**753,751,611.35**	**458,897,970.88**
购买商品、接受劳务支付的现金		397,223,648.30	231,579,579.13
支付给职工以及为职工支付的现金		44,893,477.69	35,773,671.86
支付的各项税费		12,529,539.06	16,707,915.92
支付其他与经营活动有关的现金		213,796,105.03	185,811,550.24
经营活动现金流出小计		**668,442,770.08**	**469,872,717.15**
经营活动产生的现金流量净额		**85,308,841.27**	**-10,974,746.27**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		430,000,000.00	402,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,406,731.54	4,134,472.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			689,655.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		36,000,000.00	
投资活动现金流入小计		**471,406,731.54**	**406,824,127.33**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,559,002.20	43,145,589.30
投资支付的现金		709,498,199.50	442,000,000.00
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		124,226,329.84	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		**999,283,531.54**	**490,145,589.30**
投资活动产生的现金流量净额		**-527,876,800.00**	**-83,321,461.97**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			439,984,638.77
取得借款收到的现金		234,891,265.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**234,891,265.00**	**439,984,638.77**
偿还债务支付的现金		15,058,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,255,034.86	225,045.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**50,313,034.86**	**225,045.02**
筹资活动产生的现金流量净额		**184,578,230.14**	**439,759,593.75**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-11,032,621.92**	**1,784,973.17**
五、现金及现金等价物净增加额		**-269,022,350.51**	**347,248,358.68**
加：期初现金及现金等价物余额		543,349,284.34	196,100,925.66
六、期末现金及现金等价物余额		**274,326,933.83**	**543,349,284.34**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

所有者权益变动表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

会企04表

单位：元

2020年度

项目	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							
一、上年年末余额	**410,000,000.00**	-	-	-	**701,012,574.20**	-	-	-	**20,727,512.24**	**186,547,610.24**	**1,318,287,696.68**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**410,000,000.00**	-	-	-	**701,012,574.20**	-	-	-	**20,727,512.24**	**186,547,610.24**	**1,318,287,696.68**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	**-18,752,622.77**	-	**11,602,796.94**	**70,805,172.43**	**63,655,346.60**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	**-18,752,622.77**	-	-	**116,027,969.37**	**97,275,346.60**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	**11,602,796.94**	**-45,222,796.94**	**-33,620,000.00**
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,602,796.94	-11,602,796.94	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,620,000.00	-33,620,000.00
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期年末余额	**410,000,000.00**	-	-	-	**701,012,574.20**	-	**-18,752,622.77**	-	**32,330,309.18**	**257,352,782.67**	**1,381,943,043.28**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋

主管会计工作负责人：邹元来

会计机构负责人：刘芳

所有者权益变动表（续）

会企04表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司　　2019年度　　单位：元

项目	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							
一、上年年末余额	**48,360,984.00**	-	-	-	**622,666,951.43**	-	-	-	**10,463,364.66**	**94,170,282.01**	**775,661,582.10**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**48,360,984.00**	-	-	-	**622,666,951.43**	-	-	-	**10,463,364.66**	**94,170,282.01**	**775,661,582.10**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**361,639,016.00**	-	-	-	**78,345,622.77**	-	-	-	**10,264,147.58**	**92,377,328.23**	**542,626,114.58**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**102,641,475.81**	**102,641,475.81**
（二）所有者投入和减少资本	**41,000,000.00**	-	-	-	**398,984,638.77**	-	-	-	-	-	**439,984,638.77**
1．所有者投入的普通股	41,000,000.00	-	-	-	398,984,638.77	-	-	-	-	-	439,984,638.77
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	**10,264,147.58**	**-10,264,147.58**	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,264,147.58	-10,264,147.58	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	**320,639,016.00**	-	-	-	**-320,639,016.00**	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	320,639,016.00	-	-	-	-320,639,016.00	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期年末余额	**410,000,000.00**	-	-	-	**701,012,574.20**	-	-	-	**20,727,512.24**	**186,547,610.24**	**1,318,287,696.68**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：袁建栋　　主管会计工作负责人：邹元来　　会计机构负责人：刘芳

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2020年度财务报表附注

附注1：基本情况

1-01 公司概况

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2015年8月20日经江苏省人民政府苏外经贸资[2015]38013号批复批准，由博瑞生物医药技术(苏州)有限公司整体变更设立，2015年9月11日在江苏省苏州工商行政管理局核准登记。

博瑞生物医药技术（苏州）有限公司于2001年10月由袁建栋个人出资，经江苏省人民政府商外资苏府资字(2001)38103号批准证书批准，并取得了江苏省苏州工商行政管理局注册号为320500400009878号的企业法人营业执照。注册资本为61,000美元。

2006年7月，公司新增股东相岳军，注册资本变更为122,000美元。

2010年2月，相岳军将其股权转让给袁建栋；2010年12月，公司新增股东苏州博瑞创业投资管理企业(有限合伙)(后更名为“苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业(有限合伙)”)，注册资本变更为143,500美元。

2011年1月，公司新增股东苏州高新国发创业投资有限公司及ELI LILLY COMPANY，注册资本变更为151,053万美元;2011年3月,公司新增股东苏州德睿亨风创业投资有限公司,股东袁建栋转让其2.00%的股权；2011年12月，股东ELI LILLY COMPANY将其股权转让给其二级子公司LAV Prosperity （Hong Kong）Co.,Ltd。

2012年3月，公司新增常州久诚华科创业投资中心（有限合伙）、苏州市融达科技小额贷款有限公司（后更名为“苏州市禾裕科技小额贷款有限公司”）、苏州高铨创业投资企业（有限合伙）、上海建信股权投资有限公司、苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）等5名股东，注册资本变更为167,837美元。

2014年9月，公司新增股东苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）,注册资本变更为176,229美元。

2015年6月，袁建栋转让25.00%的股权给钟伟芳。

2015年8月,经公司董事会批准,以2015年6月30日经审计后的净资产折合公司股本3,500万元,将博瑞生物医药技术(苏州)有限公司整体变更为股份有限公司。公司名称变更为“博瑞生物医药(苏州)股份有限公司”。

2015年10月，公司新增上海国鸿智臻投资合伙企业（有限合伙）（后更名为“上海国鸿智言创业投资合伙企业（有限合伙）”）、杨健、广州领康投资合伙企业（有限合伙）、上海诺恺创业投资合伙企业（有限合伙）、南京盈银投资有限责任公司、苏州梧桐三江创业投资合伙企业（有限合伙）、刘旭方、中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等8名股东，注册资本变更为4,025万元。

2016年12月，公司新增国投先进制造产业投资基金（有限合伙）（后更名为“先进制造产业投资基金（有限合伙）”）、南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）、国投创新（北京）投资基金有限公司、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京道兴投资管理中心（普通合伙）等5名股东，注册资本变更为4,464.09万元。

2017年1-5月，公司新增宁波梅山保税港区茗嘉一期投资合伙企业（有限合伙）、苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）、苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）、苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）、西藏天晟泰丰药业有限公司、龚斌、深圳市岩壑创投股权投资基金企业（有限合伙）等7名股东；同时LAV PROSPERITY (HONG KONG) CO.,LIMITED、苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）、钟伟芳等3名股东将共计5,391,262元的股份，转让给南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）、国投创新（北京）投资基金有限公司、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京道兴投资管理中心（普通合伙）、宁波梅山保税港区茗嘉一期投资合伙企业（有限合伙）、苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）、苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）、苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）、西藏天晟泰丰药业有限公司、龚斌、深圳市岩壑创投股权投资基金企业（有限合伙）等11名股东。转让后，LAV PROSPERITY (HONG KONG) CO.,LIMITED、苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）不再持有公司股份。

2018年12月，公司新增宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区弘鹏股权投资合伙企业（有限合伙）、广发乾和投资有限公司、GIANT SUN INVESTMENTS HK LIMITED、苏州隆门医药投资合伙企业（有限合伙）、苏州境成高锦股权投资企业（有限合伙）、珠海擎石投资合伙企业（有限合伙）等7名股东，注册资本变更为48,360,984元；同时钟伟芳、刘旭方、上海建信创业投资有限公司、南京盈银投资有限责任公司、国投创新（北京）投资基金有限公司、苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）、深圳市岩壑创投股权投资基金企业（有限合伙）等7名股东将共计4,619,148元的股份，转让给宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区弘鹏股权投资合伙企业（有限合伙）、广发乾和投资有限公司、苏州隆门医药投资合伙企业（有限合伙）、苏州境成高锦股权投资企业（有限合伙）、珠海擎石投资合伙企业（有限合伙）等6名股东。转让后，刘旭方、上海建信创业投资有限公司、南京盈银投资有限责任公司、国投创新（北京）投资基金有限公司、苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）不再持有公司股份。

2019年2月，公司增加注册资本人民币32,063.9016万元，全部由资本公积转增，转增后注册资本变更为369,000,000元。

2019年11月8日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1883号“关于同意博瑞医药（苏州）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复”核准，公司在上海证券交易所科创板挂牌上市。公司向社会公开发行人民币普通股41,000,000股(每股面值1元)。发行后增加注册资本人民币41,000,000元，变更后的注册资本为人民币410,000,000元。

公司住址：苏州工业园区星湖街218号纳米科技园C25栋。

统一社会信用代码：91320000731789594Y。

1-02 公司经营范围

一般经营项目：研发大环内酯、多肽、多糖、杂环、唑类、嗪类、苯醚类、四环素类化合物，生产非药品类大环内酯、多肽、多糖、杂环、唑类、嗪类、苯醚类、四环素类化合物，销售本公司所生产的产品，并提供有关技术咨询和技术服务（不涉及药品生产许可证管理范围和国家外商投资产业指导目录限制类和禁止类产品）。

许可项目：药品进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

1-03 公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。

公司下设十七个主要职能部门：国内销售部、国外销售部、战略发展部、安全生产部、生产管理部、采购仓储部、人力资源部、外协资产部、工程部、财务部、审计部、质量部、注册法规部、项目管理部、合规部、证券事务部、研究院。

1-04 合并财务报表范围

(1)报告期合并财务报表范围如下：

子公司全称	简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
博瑞制药（苏州）有限公司	博瑞制药	100%	100%	2,000万	生产：片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药；药品研发；医药中间体销售；销售本公司生产的产品；从事上述商品和技术的进出口业务。
苏州广泰生物医药技术有限公司	苏州广泰	100%	100%	60万	抗肿瘤、抗病毒和心血管疾病治疗药物的技术研发
博瑞生物医药泰兴市有限公司	泰兴博瑞	100%	100%	5,500万	生物原料药、泊沙康唑、培美曲塞、恩替卡韦、磺达肝葵钠制造、销售；化学产品研究、开发，化学技术开发、技术服务；化学产品、液晶中间体销售
重庆乾泰生物医药有限公司	重庆乾泰	100%	100%	300万	生物医药产品的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；医药中间体的研发、销售及技术咨询、技术服务；货物进出口，技术进出口
BRIGHTGENE INTERNATIONAL (HK) LIMITED	香港博瑞	100%	100%	2,000万港币	医药化工产品、器械贸易，技术服务和转让
BRIGHTGENE EUROPE GMGH I.GR.	德国博瑞	100%	100%	2.5万欧元	欧盟市场授权申请（为在中国生产的医药产品向欧盟申请授权）
艾特美(苏州)医药科技有限公司	艾特美	60%	60%	2,000万	许可项目：药品进出口；药品生产；药品委托生产；药品批发一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广
博原制药（山东）有限公司	博原制药	100%	100%	2,000万	一般项目：生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；许可项目：药品生产；药品进出口；药品委托生产

※1. 母公司对博瑞制药持股80%，母公司全资子公司苏州广泰对博瑞制药持股20%，合计持股100%。

※2. 子公司信泰制药（苏州）有限公司本年更名为博瑞制药（苏州）有限公司。

(2)报告期合并财务报表范围变动情况：

子公司名称	注册资本	主营业务	变动情况
艾特美(苏州)医药科技有限公司	2,000万	药品生产，药品销售，技术研发，技术服务	本年新设子公司，纳入合并范围
博原制药（山东）有限公司	2,000万	药品生产，药品销售，技术研发，技术服务	本年新设子公司，纳入合并范围

本期合并财务报表范围及其变化情况，详见本财务报表附注“6、合并范围的变化”以及“7、在其他主体中的权益”相关内容。

附注2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注3：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司及各子公司从事原料药及相关产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注3-27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注3-32“重大会计判断和估计”。

3-01 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3-02 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。

会计年度为自公历1月1日起至12月31日。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，包括月度、季度和半年度。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3-14“长期股权投资”或本附注 3-10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3-16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

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

3-09 外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日实时交易价格折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

3-10 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：

A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

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	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合 1、2、3 的其他应收款，本公司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，计算预期信用损失。 组合 4 已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	

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	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司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。 组合 1 银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。 组合 2 商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合 1 的应收账款，本公司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。 组合 2 已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。 组合 1 银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。 组合 2 商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	

2）应收款项龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	5%	5%	5%
1-2年	10%	10%	10%
2-3年	50%	50%	50%
3年以上	100%	100%	100%

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

（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。

3-11 应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注3、3-10 金融工具相关内容描述。

3-12 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品、发出商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

一次摊销。

3-13 合同资产/合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注 3、3-10 金融工具相关内容描述。

3-14 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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：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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的， 在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会

发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

3-15 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注3-10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应区分是否

属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投

资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3-06“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3-22“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-17 投资性房地产

投资性房地产采用成本法计量

（1）折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（2）减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3-22 “长期资产减值”。

3-18 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20年	5%	4.75%
机器设备	直线法	5-10年	5%-10%	9%-19%
实验设备	直线法	3-10年	5%-10%	9%-31.67%
运输设备	直线法	4-5年	5%-10%	18%-23.75%
电子设备及其他	直线法	3-10年	5%-10%	9%-31.67%

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的资产，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3-22 “长期资产减值”。

3-19 在建工程

（1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3-22 “长期资产减值”。

3-20 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-21 无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3-22 “长期资产减值”。

（4）自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-22 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-23 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的按5年平均摊销。

3-24 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司可能会向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

3-25 预计负债

（1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-26 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是

否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3-27 收入

1、自2020年1月1日起适用的会计政策

（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或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

①本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

对于国内销售，在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入后确认收入；

对于出口销售，在完成海关报关手续并按照合同约定的交货方式，将产品交付给承运人或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入后确认收入。

②本公司确认技术收入的具体标准为：

在合同执行完毕或交付合同明确约定的阶段性成果后，公司已经收回货款或取得了收款凭证，且不附有任何退款义务时，确认收入。对于合同约定有退款条款的，在退款义务已明确不成立之前，收取的分阶段合同款计入预收账款，不确认收入。在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的、计入交易价格的初始费（如项目启动费等），在完成第一个里程碑后，与第一阶段收入一同确认。

③权益分成收入

权益分成收入是指公司与客户签订合同，由公司提供技术支持，并约定从客户特定产品的销售收入或利润中提取一定比例权益分成产生的收入。公司根据合同约定的权益分成方式，在收到客户的定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认权益分成收入。对于权益分成收入中公司向客户供应的原料药或中间体产品，根据合同约定，区分以下两种情形确认收入：

1）产品经客户进一步生产并对外销售前，双方共同承担风险的

将产品交付给客户后，确认为发出商品；在收到客户定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认销售收入，其中消耗的发出商品对应的销售金额，确认为产品销售收入，其余部分确认为权益分成收入。

2）产品交付给客户后，商品所有权上的主要风险和报酬即转移给客户的

将产品交付给客户后，确认产品销售收入；在收到客户的定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认权益分成收入。

2、适用于2019年度的会计政策

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

对于国内销售，在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入后确认收入；

对于出口销售，在完成海关报关手续并按照合同约定的交货方式，将产品交付给承运人或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入后确认收入。

（2）技术收入

本公司确认技术收入的具体标准为：

在合同执行完毕或交付合同明确约定的阶段性成果后，公司已经收回货款或取得了收款凭证，且不附有任何退款义务时，确认收入。对于合同约定有退款条款的，在退款义务已明确不成立之前，收取的分阶段合同款计入预收账款，不确认收入。在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的、计入交易价格的初始费（如项目启动费等），在完成第一个里程碑后，与第一阶段收入一同确认。

（3）权益分成收入

权益分成收入是指公司与客户签订合同，由公司提供技术支持，并约定从客户特定产品的销售收入或利润中提取一定比例权益分成产生的收入。公司根据合同约定的权益分成方式，在收到客户的定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认权益分成收入。对于权益分成收入中公司向客户供应的原料药或中间体产品，根据合同约定，区分以下两种情形确认收入：

① 产品经客户进一步生产并对外销售前，双方共同承担风险的

将产品交付给客户后，确认为发出商品；在收到客户定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认销售收入，其中消耗的发出商品对应的销售金额，确认为产品销售收入，其余部分确认为权益分成收入。

② 产品交付给客户后，商品所有权上的主要风险和报酬即转移给客户的

将产品交付给客户后，确认产品销售收入；在收到客户的定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认权益分成收入。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关

合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3-28 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

（2）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。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；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。

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

（4）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。

3-29 递延所得税资产和递延所得税负债

（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。

（5）资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

3-30 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

3-31 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

会计政策变更的内容与原因	受影响的报表项目名称和金额
执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”）	涉及资产负债表“合同资产”和“合同负债”、“应交税金”项目。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2019 年度及以前年度财务报表不予调整。

首次执行当年 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	564,972,882.98	564,972,882.98	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	184,685,193.95	184,685,193.95	0.00
应收款项融资			
预付款项	7,049,339.78	7,049,339.78	0.00
其他应收款	5,018,490.90	5,018,490.90	0.00
存货	136,885,707.64	136,885,707.64	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	163,434,237.27	163,434,237.27	0.00
流动资产合计	1,062,045,852.52	1,062,045,852.52	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,312,985.54	6,312,985.54	0.00
其他权益工具投资	1,440,396.92	1,440,396.92	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	226,482,000.69	226,482,000.69	0.00
在建工程	18,204,448.46	18,204,448.46	0.00
使用权资产			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
无形资产	50,049,497.41	50,049,497.41	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,911,585.21	22,911,585.21	0.00
递延所得税资产	14,094,435.64	14,094,435.64	0.00
其他非流动资产	19,755,700.00	19,755,700.00	0.00
非流动资产合计	359,251,049.87	359,251,049.87	0.00
资产总计	1,421,296,902.39	1,421,296,902.39	0.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,648,493.19	11,648,493.19	0.00
应付账款	41,420,631.35	41,420,631.35	0.00
预收款项	24,862,491.30		24,862,491.30
合同负债		24,862,491.30	-24,862,491.30
应付职工薪酬	23,750,494.49	23,750,494.49	0.00
应交税费	1,084,002.76	1,084,002.76	0.00
其他应付款	2,899,429.38	2,899,429.38	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,545,341.03	2,545,341.03	0.00
流动负债合计	108,210,883.50	108,210,883.50	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	108,210,883.50	108,210,883.50	0.00
所有者权益：			
股本	410,000,000.00	410,000,000.00	0.00
其他权益工具			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	701,012,574.20	701,012,574.20	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-7,207,521.98	-7,207,521.98	0.00
专项储备			
盈余公积	20,727,512.24	20,727,512.24	0.00
一般风险准备			
未分配利润	188,553,454.43	188,553,454.43	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,313,086,018.89	1,313,086,018.89	0.00
少数股东权益			
所有者权益合计	1,313,086,018.89	1,313,086,018.89	0.00
负债和所有者权益总计	1,421,296,902.39	1,421,296,902.39	0.00

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	554,997,777.53	554,997,777.53	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	195,398,932.46	195,398,932.46	0.00
应收款项融资			
预付款项	3,458,412.79	3,458,412.79	0.00
其他应收款	344,911,282.89	344,911,282.89	0.00
存货	26,870,341.01	26,870,341.01	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	137,487,741.09	137,487,741.09	0.00
流动资产合计	1,263,124,487.77	1,263,124,487.77	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	91,707,425.08	91,707,425.08	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
固定资产	55,078,346.84	55,078,346.84	0.00
在建工程	12,807,136.20	12,807,136.20	0.00
使用权资产			
无形资产	14,245,580.80	14,245,580.80	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,966,813.05	11,966,813.05	0.00
递延所得税资产	3,243,693.08	3,243,693.08	0.00
其他非流动资产	18,790,000.00	18,790,000.00	0.00
非流动资产合计	207,838,995.05	207,838,995.05	0.00
资产总计	1,470,963,482.82	1,470,963,482.82	0.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,648,493.19	11,648,493.19	0.00
应付账款	109,106,498.98	109,106,498.98	0.00
预收款项	16,478,237.00		16,478,237.00
合同负债		16,478,237.00	-16,478,237.00
应付职工薪酬	11,662,020.80	11,662,020.80	0.00
应交税费	286,335.92	286,335.92	0.00
其他应付款	1,969,099.36	1,969,099.36	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,525,100.89	1,525,100.89	0.00
流动负债合计	152,675,786.14	152,675,786.14	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
非流动负债合计			
负债合计	152,675,786.14	152,675,786.14	0.00
所有者权益：			
股本	410,000,000.00	410,000,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	701,012,574.20	701,012,574.20	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,727,512.24	20,727,512.24	0.00
未分配利润	186,547,610.24	186,547,610.24	0.00
所有者权益合计	1,318,287,696.68	1,318,287,696.68	0.00
负债和所有者权益总计	1,470,963,482.82	1,470,963,482.82	0.00

3-32 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 报告期主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	3%，6%，13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

(1)增值税

母公司及子公司博瑞制药、泰兴博瑞、重庆乾泰、博原制药为一般纳税人，产品销售收入适用 13%的增值税税率，技术转让、技术开发、技术服务收入适用 6%的增值税税率；

子公司苏州广泰、艾特美为提供技术服务的小规模纳税人，增值税税率 3%；

境外子公司香港博瑞、德国博瑞，无需缴纳中国增值税。

（2）城建税

母公司及境内子公司均适用 7%的城建税率；

境外子公司香港博瑞、德国博瑞，无需缴纳中国城建税。

(3)教育费附加

母公司及境内子公司适用 5%的教育费附加；

境外子公司香港博瑞、德国博瑞，无需缴纳中国教育费附加。

(4)企业所得税

母公司、子公司泰兴博瑞、博瑞制药、重庆乾泰均享受高新技术企业 15%的优惠税率；

子公司苏州广泰、博原制药、艾特美企业所得税率为 25%；

子公司香港博瑞所得税率为 16.5%；

子公司德国博瑞联邦所得税率为 15%，地方所得税率为联邦税的 12.5%。

4-02 主要税收优惠及批文

公司享有增值税、企业所得税优惠，具体如下：

（1）增值税

根据国务院令[1993]第 134 号《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部、国家税务总局财税发[2002]7 号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》文件的规定：从 2002 年 1 月 1 日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。出口退税率为 9-15%。

根据财税（2016）36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》文件规定，符合条件的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入，可以免征增值税。

（2）企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第一章第四条的规定：企业所得税的税率为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

②2020 年 12 月，母公司已经通过了高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032000760，证书有效期：三年。

③2018 年 11 月，子公司重庆乾泰已经通过了高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201851100246，证书有效期：三年。

④2020 年 11 月，子公司泰兴博瑞已经通过了高新技术企业申报，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032009437，证书有效期：三年。

⑤2020 年 12 月，子公司博瑞制药已经通过了高新技术企业申报，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032002423，证书有效期：三年。

母公司、子公司泰兴博瑞、博瑞制药、重庆乾泰均享受高新技术企业 15%的优惠税率。

（3）研发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条和《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用按照实际发生额的 50%在税前加计扣除。2018 年 9 月 20 日，财政部、税务总局和科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位）

5-01 货币资金

(1)项目	期末余额	期初余额
现金	377,227.82	101,967.48
银行存款	339,156,286.80	553,222,422.31
其他货币资金	0.00	11,648,493.19
合计	**339,533,514.62**	**564,972,882.98**
其中：存放在境外的款项总额	716,946.12	790,020.02

(2)其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	0.00	11,648,493.19

※以上受限资金已在现金流量表中的现金及现金等价物中扣除。

5-02 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,044,383.57	0.00
其中：结构性存款	180,044,383.57	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
合计	**180,044,383.57**	**0.00**

5-03 应收账款

(1)应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	193,623,929.70	100.00	16,354,517.00	8.45	177,269,412.70
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	193,623,929.70	100.00	16,354,517.00	8.45	177,269,412.70
合计	**193,623,929.70**	**100.00**	**16,354,517.00**	**8.45**	**177,269,412.70**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备	201,850,031.18	100.00	17,164,837.23	8.50	184,685,193.95
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	201,850,031.18	100.00	17,164,837.23	8.50	184,685,193.95
合计	**201,850,031.18**	**100.00**	**17,164,837.23**	**8.50**	**184,685,193.95**

※1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	185,157,898.94	9,257,894.94	5%	175,900,004.00
1 至 2 年	1,514,287.44	151,428.74	10%	1,362,858.70
2 至 3 年	13,100.00	6,550.00	50%	6,550.00
3 年以上	6,938,643.32	6,938,643.32	100%	0.00
合计	**193,623,929.70**	**16,354,517.00**		**177,269,412.70**

(2)应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回/转回	转销/核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	17,164,837.23	0.00	810,320.23	0.00	0.00	16,354,517.00
合计	**17,164,837.23**	**0.00**	**810,320.23**	**0.00**	**0.00**	**16,354,517.00**

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名单位所欠款项总额为 10,036.80 万元，占公司期末应收账款的比例为 51.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 507.11 万元。

(4)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5)无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5-04 预付款项

(1)账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,401,368.12	99.63%	6,561,636.55	93.08%
1 至 2 年	103,612.45	0.33%	409,447.45	5.81%
2 至 3 年	12,000.45	0.04%	78,255.78	1.11%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	**31,516,981.02**	**100.00%**	**7,049,339.78**	**100.00%**

※ 一年以上的预付款项主要为未及时结算款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名单位合计余额为 2,126.27 万元，占公司期末预付款项的比例为 67.46%。

5-05 其他应收款

1、其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	916,106.97	5,018,490.90
合计	**916,106.97**	**5,018,490.90**

2、其他应收款

(1)其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,808,114.38	100.00	892,007.41	49.33	916,106.97
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,808,114.38	100.00	892,007.41	49.33	916,106.97
合计	**1,808,114.38**	**100.00**	**892,007.41**	**49.33**	**916,106.97**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,097,261.70	100.00	1,078,770.80	17.69	5,018,490.90
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,097,261.70	100.00	1,078,770.80	17.69	5,018,490.90
合计	**6,097,261.70**	**100.00**	**1,078,770.80**	**17.69**	**5,018,490.90**

※1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	931,691.55	46,584.58	5%	885,106.97
1 至 2 年	0.00	0.00	10%	0.00
2 至 3 年	62,000.00	31,000.00	50%	31,000.00
3 年以上	814,422.83	814,422.83	100%	0.00
合计	**1,808,114.38**	**892,007.41**		**916,106.97**

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,078,770.80	—	—	1,078,770.80

期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	186,763.39	—	—	186,763.39
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	892,007.41	—	—	892,007.41

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回/转回	转销/核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,078,770.80	0.00	186,763.39	0.00	0.00	892,007.41
合计	**1,078,770.80**	**0.00**	**186,763.39**	**0.00**	**0.00**	**892,007.41**

(3)本期无实际核销的其他应收款。

(4)其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	694,909.10	103,890.00
其他暂支款	12,990.00	6,610.50
备用金	190,727.96	203,314.67
长账龄预付款转入	789,492.83	783,446.53
借款	0.00	5,000,000.00
关联方往来	119,994.49	0.00
合计	**1,808,114.38**	**6,097,261.70**

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况：

单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
苏州工业园区生物产业发展有限公司	保证金	248,880.00	1 年以内	13.76%	12,444.00
苏州工业园区国土环保局	保证金	232,539.10	1 年以内	12.86%	11,626.96
南京安特洛尔化工有限公司	长账龄预付款	150,000.00	3 年以上	8.30%	150,000.00
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	关联方往来	100,524.37	1 年以内	5.56%	5,026.22
北京翔宇恒天医药技术有限公司	长账龄预付款	92,250.00	3 年以上	5.10%	92,250.00
合计		**824,193.47**		**45.58%**	**271,347.18**

※ 苏州爱科赛尔生物医药有限公司往来款详见附注 10-05。

(6)涉及政府补助的应收款项：无。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5-06 存货

(1)项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,184,196.73	6,101,869.86	35,082,326.87	23,683,412.34	2,366,919.69	21,316,492.65
在产品	96,089,123.22	478,029.78	95,611,093.44	65,259,444.94	3,663,814.68	61,595,630.26
库存商品	76,035,956.46	5,612,718.43	70,423,238.03	56,532,121.80	2,797,796.22	53,734,325.58
发出商品	2,086,149.95	0.00	2,086,149.95	239,259.15	0.00	239,259.15
合计	**215,395,426.36**	**12,192,618.07**	**203,202,808.29**	**145,714,238.23**	**8,828,530.59**	**136,885,707.64**

(2)存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加数		本期减少额		期末余额
		本期计提额	新增合并范围	转回	转销	
原材料	2,366,919.69	6,101,869.86	0.00	0.00	2,366,919.69	6,101,869.86
在产品	3,663,814.68	478,029.78	0.00	0.00	3,663,814.68	478,029.78
库存商品	2,797,796.22	2,876,951.79	0.00	62,029.58	0.00	5,612,718.43
合计	**8,828,530.59**	**9,456,851.43**	**0.00**	**62,029.58**	**6,030,734.37**	**12,192,618.07**

※ 存货跌价准备计提依据为:按期末账面实存的存货,采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为:在正常生产经营过程中,以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(3)存货无借款费用资本化金额。

5-07 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	150,000,000.00
待抵扣进项税	7,145,098.38	9,307,414.51
预缴所得税	0.00	3,118,063.92
FDA 费用	1,445,102.31	470,768.98
欧洲市场推广费	4,312,840.04	0.00
其他待摊费用	977,746.43	537,989.86
合计	**13,880,787.16**	**163,434,237.27**

5-08 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、联营企业					
PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	5,671,979.22	0.00	0.00	-934,876.59	0.00
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	641,006.32	0.00	0.00	-173,340.33	0.00
博诺康源（北京）药业科技有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	-721,699.21	0.00
彩科（苏州）生物科技有限公司	0.00	9,200,000.00	0.00	-387,955.24	0.00
博泽格霖（山东）药业有限公司	0.00	1,960,000.00	0.00	-24,716.10	0.00
苏州仁远医药科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	6,312,985.54	26,160,000.00	0.00	-2,242,587.47	0.00
合计	**6,312,985.54**	**26,160,000.00**	**0.00**	**-2,242,587.47**	**0.00**

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	0.00	0.00	0.00	0.00	4,737,102.63	0.00
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	467,665.99	0.00
博诺康源（北京）药业科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	14,278,300.79	0.00
彩科（苏州）生物科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	8,812,044.76	0.00
博泽格霖（山东）药业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,935,283.90	0.00
苏州仁远医药科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	30,230,398.07	0.00
合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**30,230,398.07**	**0.00**

※1 公司之全资子公司香港博瑞 2018 年度对 PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA 公司出资 105 万美元，占其股份总额的 35%，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-934,876.59 元。

※2 公司 2018 年度对苏州爱科赛尔生物医药有限公司出资人民币 80 万元，占其股份总额的 40%，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-173,340.33 元。

※3 公司 2020 年度对博诺康源（北京）药业科技有限公司公司出资 1,500 万元，占其股份总额的 14.2857% 并具有重大影响，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-721,699.21 元。

※4 公司 2020 年度对彩科（苏州）生物科技有限公司出资 920 万元，占其股份总额的 19%并具有重大影响，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-387,955.24 元。

※5 公司 2020 年度对博泽格霖（山东）药业有限公司出资 196 万元，占其股份总额的 49%，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-24,716.10 元。

※6 公司 2020 年度对苏州仁远医药科技有限公司进行投资，占其股份总额的 20%，该投资目前并未实际出资，公司也未发生实际业务。

5-09 其他权益工具投资

(1)项目	期末余额	期初余额
DNALite Therapeutics, Inc	724,640.16	723,242.04
Citryll B.V.	18,092,029.55	717,154.88
朗煜医药科技（杭州）有限公司	1,247,377.23	0.00
启光德健医药科技（苏州）有限公司	45,686,688.00	0.00
苏州鸿博创业投资合伙企业（有限合伙）	60,900,000.00	0.00
合计	**126,650,734.94**	**1,440,396.92**

(2)其他权益工具投资情况：

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
DNALite Therapeutics, Inc	0.00	0.00	-4,585,508.18	0.00	该投资属于非交易性权益工具投资，因此公司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。	不适用
Citryll B.V.	0.00	0.00	0.00	0.00		不适用
朗煜医药科技(杭州)有限公司	0.00	0.00	-18,752,622.77	0.00		不适用
启光德健医药科技（苏州）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		不适用
苏州鸿博创业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00		不适用
合计	**0.00**	**0.00**	**-23,338,130.95**	**0.00**	—	—

※1 公司之全资子公司香港博瑞 2018 年投资美国初创科技型企业 DNALite Therapeutics, Inc 公司 37.5 万美元，2019 年追加投资 40 万美元，共占其股份总额的 10%。

※2 公司之全资子公司香港博瑞 2019 年投资荷兰初创科技型企业 Citryll B.V. 公司 50 万欧元，2020 年追加投资 200 万欧元，占其股份总额的 15.2%。

※3 公司 2020 年投资朗煜医药科技（杭州）有限公司 2,000 万元，占其股份总额的 7.4074%。

※4 公司 2020 年投资启光德健医药科技（苏州）有限公司 4,568.6688 万元，占其股份总额的 8.9338%。

※5 公司 2020 年投资苏州鸿博创业投资合伙企业（有限合伙）6,090.00 万元，占其股份总额的 30%，作为有限合伙人对其经营决策不具有重大影响。

(3)其他权益工具投资的计量依据详见附注 9-04。

5-10 固定资产原价及累计折旧

(1)项目	期末余额	期初余额
固定资产	233,361,438.27	226,482,000.69
固定资产清理	0.00	0.00
合计	**233,361,438.27**	**226,482,000.69**

(2)固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	实验设备	合计
账面原值						
期初余额	**104,719,245.83**	**110,146,573.33**	**5,766,700.12**	**47,528,413.32**	**55,867,210.96**	**324,028,143.56**
本期增加金额	**0.00**	**28,651,799.93**	**1,692,350.20**	**2,895,997.46**	**1,983,367.92**	**35,223,515.51**

购置	0.00	18,345,864.41	1,692,350.20	2,806,858.58	1,983,367.92	24,828,441.11
在建工程转入	0.00	10,305,935.52	0.00	89,138.88	0.00	10,395,074.40
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	**0.00**	**991,280.54**	**0.00**	**42,304.26**	**47,948.72**	**1,081,533.52**
处置及报废	0.00	991,280.54	0.00	42,304.26	47,948.72	1,081,533.52
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	**104,719,245.83**	**137,807,092.72**	**7,459,050.32**	**50,382,106.52**	**57,802,630.16**	**358,170,125.55**
累计折旧						
期初余额	**16,418,076.72**	**31,428,391.62**	**2,971,033.87**	**21,671,879.42**	**25,056,761.24**	**97,546,142.87**
本期增加金额	**5,355,173.95**	**12,178,804.22**	**876,326.07**	**4,042,127.20**	**5,610,068.84**	**28,062,500.28**
计提	5,355,173.95	12,178,804.22	876,326.07	4,042,127.20	5,610,068.84	28,062,500.28
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	**0.00**	**725,264.03**	**0.00**	**37,774.25**	**36,917.59**	**799,955.87**
处置或报废	0.00	725,264.03	0.00	37,774.25	36,917.59	799,955.87
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	**21,773,250.67**	**42,881,931.81**	**3,847,359.94**	**25,676,232.37**	**30,629,912.49**	**124,808,687.28**
减值准备						
期初余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
本期增加金额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
账面价值						
期末账面价值	82,945,995.16	94,925,160.91	3,611,690.38	24,705,874.15	27,172,717.67	233,361,438.27
期初账面价值	88,301,169.11	78,718,181.71	2,795,666.25	25,856,533.90	30,810,449.72	226,482,000.69

※本期固定资产原值增加35,223,515.51元，其中由在建工程转10,395,074.40元，主要内容为待安装设备完工等。

(2)公司无暂时闲置的固定资产。

(3)公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5)期末公司及子公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5-11 在建工程

(1)在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面金额	减值准备	账面净额
厂房装修及改造	9,965,428.44	0.00	9,965,428.44	9,140,493.75	0.00	9,140,493.75
设备工程	10,131,815.66	0.00	10,131,815.66	4,932,616.01	0.00	4,932,616.01

泰兴原料药和制剂生产基地（一期）	106,449,665.51	0.00	106,449,665.51	1,652,830.21	0.00	1,652,830.21
海外高端制剂药品生产项目	74,675,448.83	0.00	74,675,448.83	2,478,508.49	0.00	2,478,508.49
博瑞（山东）原料药一期项目	17,918,919.29	0.00	17,918,919.29	0.00	0.00	0.00
合计	**219,141,277.73**	**0.00**	**219,141,277.73**	**18,204,448.46**	**0.00**	**18,204,448.46**

(2)重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	预算数
			转固定资产	其他减少		
厂房装修及改造	9,140,493.75	15,141,128.54	819,725.37	13,496,468.48	9,965,428.44	--
设备工程	4,932,616.01	14,774,548.68	9,575,349.03	0.00	10,131,815.66	--
泰兴原料药和制剂生产基地（一期）	1,652,830.21	104,796,835.30	0.00	0.00	106,449,665.51	35,955.2 万
海外高端制剂药品生产项目	2,478,508.49	72,196,940.34	0.00	0.00	74,675,448.83	4.4 亿
博瑞(山东)原料药一期项目	0.00	17,918,919.29	0.00	0.00	17,918,919.29	3 亿
合计	**18,204,448.46**	**224,828,372.15**	**10,395,074.40**	**13,496,468.48**	**219,141,277.73**	--

工程名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	利息资本化本期金额	本期利息资本化率	达到预计可使用状态的时间	资金来源
厂房装修及改造	--	--	0.00	0.00	N/A	--	自有资金
设备工程	--	--	0.00	0.00	N/A	--	自有资金
泰兴原料药和制剂生产基地（一期）	30%	--	0.00	0.00	N/A	--	募集资金
海外高端制剂药品生产项目	20%	--	0.00	0.00	N/A	--	自有+募集资金
博瑞(山东)原料药一期项目	5%	--	0.00	0.00	N/A	--	自有资金
合计			**0.00**	**0.00**	**N/A**		

(3)期末在建工程中无可变现净值低于账面价值的情况，因此无需计提在建工程减值准备。

5-12 无形资产

(1)无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
账面原值					
期初余额	**47,046,191.69**	**3,254,742.21**	**2,300,000.00**	**3,210,566.04**	**55,811,499.94**
本期增加金额	**0.00**	**856,249.79**	**0.00**	**0.00**	**856,249.79**
购置	0.00	856,249.79	0.00	0.00	856,249.79
内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	**47,046,191.69**	**4,110,992.00**	**2,300,000.00**	**3,210,566.04**	**56,667,749.73**

累计摊销					
期初余额	**2,804,614.86**	**2,174,256.98**	**470,074.13**	**313,056.56**	**5,762,002.53**
本期增加金额	**1,065,146.55**	**621,360.82**	**133,990.20**	**321,056.52**	**2,141,554.09**
摊销	1,065,146.55	621,360.82	133,990.20	321,056.52	2,141,554.09
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	**3,869,761.41**	**2,795,617.80**	**604,064.33**	**634,113.08**	**7,903,556.62**
减值准备					
期初余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
本期增加金额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
账面价值					
期末账面价值	43,176,430.28	1,315,374.20	1,695,935.67	2,576,452.96	48,764,193.11
期初账面价值	44,241,576.83	1,080,485.23	1,829,925.87	2,897,509.48	50,049,497.41

※本公司期末无内部研发形成的无形资产。

(2) 公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

5-13 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
甲磺酸艾立布林原料药及注射液	0.00	15,288,483.62	0.00	0.00	15,288,483.62	0.00
注射用瑞德西韦及原料药	0.00	11,072,738.57	0.00	0.00	11,072,738.57	0.00
创新药 BGC0228	0.00	6,479,175.46	0.00	0.00	6,479,175.46	0.00
多杀菌素原料药	0.00	6,150,064.75	0.00	0.00	6,150,064.75	0.00
磷酸奥司他韦胶囊	0.00	4,742,923.22	0.00	0.00	4,742,923.22	0.00
磷酸奥司他韦干混悬剂	0.00	4,463,289.14	0.00	0.00	4,463,289.14	0.00
磺达肝癸钠原料药及注射液	0.00	3,944,159.93	0.00	0.00	3,944,159.93	0.00
阿加曲班注射液	0.00	3,106,138.01	0.00	0.00	3,106,138.01	0.00
秋水仙碱贴剂	0.00	3,006,077.74	0.00	0.00	3,006,077.74	0.00
注射用醋酸卡泊芬净及原料药	0.00	2,699,459.34	0.00	0.00	2,699,459.34	0.00
羧基麦芽糖铁原料药	0.00	2,211,721.79	0.00	0.00	2,211,721.79	0.00

及注射液						
泊沙康唑原料药及制剂	0.00	1,807,304.54	0.00	0.00	1,807,304.54	0.00
达巴万星原料药	0.00	1,259,846.48	0.00	0.00	1,259,846.48	0.00
米哚妥林原料药	0.00	1,088,606.68	0.00	0.00	1,088,606.68	0.00
舒更葡糖钠原料药	0.00	985,197.36	0.00	0.00	985,197.36	0.00
注射用米卡芬净钠及原料药	0.00	763,743.45	0.00	0.00	763,743.45	0.00
蔗糖铁原料药及注射液	0.00	621,004.06	0.00	0.00	621,004.06	0.00
吸入用布地奈德混悬液	0.00	368,961.60	0.00	0.00	368,961.60	0.00
注射用曲贝替定及原料药	0.00	126,127.88	0.00	0.00	126,127.88	0.00
富马酸丙酚替诺福韦原料药	0.00	95,043.18	0.00	0.00	95,043.18	0.00
其他项目	0.00	70,564,382.59	0.00	0.00	70,564,382.59	0.00
合计	**0.00**	**140,844,449.39**	**0.00**	**0.00**	**140,844,449.39**	**0.00**

5-14 商誉

(1) 商誉账面原值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	**8,314,446.27**	**0.00**	**0.00**	**8,314,446.27**

(2) 商誉减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	**8,314,446.27**	**0.00**	**0.00**	**8,314,446.27**

※ 上述商誉为公司 2010 年度收购博瑞生物医药泰兴市有限公司 100%股份时，收购价格与按比例计算的可辨认净资产之间的差额。由于博瑞生物医药泰兴市有限公司亏损，未达到利润预期，2012 年度已将其全额计提减值准备。

5-15 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
厂房装修及零星改造	22,849,855.63	17,821,199.04	8,805,232.90	0.00	31,865,821.77
其他长期待摊费用	61,729.58	1,305,130.53	230,870.37	0.00	1,135,989.74
合计	**22,911,585.21**	**19,126,329.57**	**9,036,103.27**	**0.00**	**33,001,811.51**

5-16 递延所得税资产及递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	16,354,517.00	2,453,177.55	17,164,837.23	2,574,725.58
存货跌价准备	12,192,618.07	1,828,892.71	8,828,530.59	1,324,279.59
可弥补亏损	65,796,822.31	9,988,766.50	67,969,536.47	10,195,430.47
补贴收入时间性差异	26,000,000.00	3,900,000.00	0.00	0.00
合计	**120,343,957.38**	**18,170,836.76**	**93,962,904.29**	**14,094,435.64**

※ 母公司、子公司重庆乾泰、博瑞制药、泰兴博瑞递延所得税资产均按 15%的所得税率计算；子公司博原制药递延所得税资产均按 25%的所得税率计算；子公司苏州广泰、艾特美、香港博瑞、德国博瑞未确认递延所得税资产。

(2)未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	44,383.57	6,657.54	0.00	0.00
合计	**44,383.57**	**6,657.54**	**0.00**	**0.00**

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产/负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产/负债期初余额
递延所得税资产	6,657.54	18,164,179.22	0.00	14,094,435.64
递延所得税负债	6,657.54	0.00	0.00	0.00

(4)未确认递延所得税资产的暂时性差异：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备（母公司、重庆乾泰、博瑞制药、泰兴博瑞、博原制药）	871,007.41	1,074,570.80
子公司亏损（苏州广泰、艾特美、香港博瑞、德国博瑞）	12,044,448.51	8,603,872.35
其他权益工具投资的累计亏损	23,338,130.95	7,779,951.42
合计	**36,253,586.87**	**17,458,394.57**

※ 其他应收款坏账和其他权益工具投资的累计亏损未来的抵扣存在不确定性，以及子公司苏州广泰、艾特美、香港博瑞、德国博瑞目前亏损在未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。

(5)公司未确认递延所得税资产的合并抵消影响：

项目	期末余额	期初余额
泰兴博瑞资产增值部分摊销	1,146,804.30	1,032,123.87
未实现利润	39,091,602.85	18,367,287.28
合计	**40,238,407.15**	**19,399,411.15**

(6)未确认递延所得税资产的国内子公司可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额
2020 年度	0.00	734,908.69
2021 年度	719,442.36	719,442.36

2022 年度	834,067.32	834,067.32
2023 年度	2,310,199.24	2,310,199.24
2024 年度	2,258,369.28	2,258,369.28
2025 年度	3,155,618.92	0.00
合计	**9,277,697.12**	**6,856,986.89**

(7)未确认递延所得税资产的国外子公司亏损：

名称	期末余额	期初余额
香港博瑞	2,550,972.83	1,603,707.47
德国博瑞	215,778.56	143,177.99
合计	**2,766,751.39**	**1,746,885.46**

5-17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	118,461,338.11	19,755,700.00
预付土地款	32,120,000.00	0.00
预付投资款	21,528,550.00	0.00
合计	**172,109,888.11**	**19,755,700.00**

5-18 短期借款

(1)借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	35,538,265.00	0.00
保证借款	104,325,000.00	0.00
应付借款利息	153,185.91	0.00
合计	**140,016,450.91**	**0.00**

※1 信用借款中，人民币借款 3,553.83 万元，均为母公司借款。

※2 保证借款中：欧元 1,300.00 万元，均为母公司借款，其中 1,000.00 万欧元为华侨银行外汇借款，在宁波银行授信额度内开具保函提供担保，另外 300.00 万为民生银行外汇借款，由子公司博瑞制药(苏州)有限公司和实际控制人袁建栋共同提供担保。

(2) 短期借款中无到期未偿还及展期借款。

5-19 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	11,648,493.19
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	**0.00**	**11,648,493.19**

5-20 应付账款

(1)账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,504,203.42	97.33%	38,464,727.56	92.86%
1 至 2 年	817,496.97	1.03%	1,519,732.13	3.67%
2 至 3 年	246,204.43	0.31%	318,364.08	0.77%
3 年以上	1,058,893.45	1.33%	1,117,807.58	2.70%
合计	**79,626,798.27**	**100.00%**	**41,420,631.35**	**100.00%**

(2)公司无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

5-21 合同负债

(1)合同负债情况

款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	24,819,774.24	24,862,491.30
合计	**24,819,774.24**	**24,862,491.30**

(2)合同负债账龄情况

(1)账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,589,735.44	18.49%	2,649,849.07	10.66%
1 至 2 年	1,205,578.11	4.86%	3,162,417.82	12.72%
2 至 3 年	1,932,711.59	7.79%	3,280,172.80	13.19%
3 年以上	17,091,749.10	68.86%	15,770,051.61	63.43%
合计	**24,819,774.24**	**100.00%**	**24,862,491.30**	**100.00%**

(3)重要的账龄超过 1 年的合同负债：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
杭州中美华东制药有限公司	4,200,000.00	《奥利万星技术开发、阿尼芬净技术开发》合同预收款，尚未确认收入。	--
迪康倍（苏州）生物医药科技有限公司	3,245,283.02	《溴夫定片委托开发》合同预收款，尚未确认收入。	--
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	3,200,000.00	《泰地唑胺原料药及冻干粉针（200mg）、片剂（200mg）技术开发》合同预收款，尚未确认收入。	--
江西制药有限责任公司	2,971,698.12	《恩替卡韦片（规格：0.5mg）》合同预收款，尚未确认收入。	--
江苏奥赛康药业股份有限公司	2,500,000.00	《枸缘酸铁原料及片剂技术秘密转让》合同预收款，尚未确认收入。	--
合计	**16,116,981.14**		

※ 期初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注 3-31-1 之说明。

5-22 应付职工薪酬

(1)项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,750,494.49	118,465,607.91	113,138,642.95	29,077,459.45
离职后福利——设定提存计划	0.00	1,413,682.60	1,413,682.60	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**23,750,494.49**	**119,879,290.51**	**114,552,325.55**	**29,077,459.45**

(2)短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,242,531.65	103,894,288.43	98,616,635.11	28,520,184.97
二、职工福利费	455,306.54	8,852,898.46	8,830,347.85	477,857.15
三、社会保险费	0.00	1,677,116.64	1,677,116.64	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	1,395,734.93	1,395,734.93	0.00
2. 工伤保险费	0.00	20,505.17	20,505.17	0.00
3. 生育保险费	0.00	260,876.54	260,876.54	0.00
四、住房公积金	20,306.00	3,274,333.88	3,271,959.88	22,680.00
五、工会经费和职工教育经费	32,350.30	766,970.50	742,583.47	56,737.33
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**23,750,494.49**	**118,465,607.91**	**113,138,642.95**	**29,077,459.45**

※ 期末应付职工薪酬中应付薪金部分为当月计提下月发放的工资及计提的年度奖金。

(3)设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	0.00	1,366,870.01	1,366,870.01	0.00
失业保险费	0.00	46,812.59	46,812.59	0.00
合计	**0.00**	**1,413,682.60**	**1,413,682.60**	**0.00**

5-23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,590,662.07	115,544.34
企业所得税	5,444,347.48	594,272.55
城建税	75,406.84	8,088.10
教育费附加	53,862.03	5,777.22
土地使用税	12,092.22	6,046.11
其他	465,996.38	354,274.44
合计	**7,642,367.02**	**1,084,002.76**

5-24 其他应付款

1、其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	4,310,304.44	2,899,429.38
合计	**4,310,304.44**	**2,899,429.38**

2、应付股利

(1)类别	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00	——
普通股股利	0.00	0.00	——
合计	**0.00**	**0.00**	

(2)明细变动情况：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限售股股东	0.00	30,373,464.20	30,373,464.20	0.00
非限售股股东	0.00	3,246,535.80	3,246,535.80	0.00
合计	**0.00**	**33,620,000.00**	**33,620,000.00**	**0.00**

※ 2020 年 5 月，公司召开 2019 年度股东大会，通过了 2019 年度利润分配方案，以总股本 410,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.82 元人民币现金，该分配已经完成。

3、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	2,535,284.29	2,122,425.92
保证金	1,750,000.00	750,000.00
暂收款	25,020.15	27,003.46
合计	**4,310,304.44**	**2,899,429.38**

(2)公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款：

5-25 一年内到期的非流动负债

(1)项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,563,303.47	0.00
合计	**2,563,303.47**	**0.00**

※一年内到期的长期借款明细如下，详细情况见 5-27。

(2)借款按性质分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,060,000.00	0.00
保证借款	500,000.00	0.00
应付借款利息	3,303.47	0.00
合计	**2,563,303.47**	**0.00**

5-26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提销售佣金	2,102,410.64	1,310,419.84
预提水电汽费	1,336,615.21	1,197,121.19
预提其他	217,838.70	37,800.00
合计	**3,656,864.55**	**2,545,341.03**

5-27 长期借款

(1)项目	期末余额	期初余额
信用借款	57,910,000.00	0.00
保证借款	19,500,000.00	0.00
应付借款利息	105,496.47	0.00
合计	**77,515,496.47**	**0.00**

※1 信用借款中，人民币借款 5,997.00 万元，均为母公司借款，其中 206 万将于一年内到期。

※2 保证借款中，人民币借款 2,000.00 万元，均为母公司借款，由子公司博瑞制药(苏州)有限公司和实际控制人袁建栋共同提供担保，其中 50 万元将于一年内到期。

(2)扣除一年内到期的部分，长期借款还款区间为 2022 年 5 月至 2023 年 12 月，利率区间为 4.2500% - 5.0000%。

5-28 长期应付款

(1)项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	26,000,000.00	0.00
合计	**26,000,000.00**	**0.00**

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年战略新兴产业发展专项资金补贴	0.00	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00
中央财政应急物资保障体系建设补助资金项目	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合计	**0.00**	**26,000,000.00**	**0.00**	**26,000,000.00**

※ 根据江苏省发展改革委、江苏省财政厅《关于下达 2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的

通知》，苏州市财政局将专项资金 1,600 万元发放给博瑞生物医药(苏州)股份有限公司，专项用于建设高端制剂药品生产项目。项目建设起止年限 2020-2022。

※根据泰兴市财政局、泰兴市工业和信息化局《关于拨付 2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金的通知》，泰兴市财政局将专项资金 1,000 万元发放给博瑞生物医药泰兴市有限公司，专项用于建设生物原料药及制剂项目。项目建设起止年限 2020-2022。

5-29 股本

(1)股本增减变动：

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	410,000,000

※1 2019 年 11 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1883 号“关于同意博瑞医药（苏州）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复”核准，公司在上海证券交易所科创板挂牌上市。公司向社会公开发行人民币普通股 41,000,000 股(每股面值 1 元)。发行后增加注册资本人民币 41,000,000 元，变更后的注册资本为人民币 410,000,000 元。

※2 上述股本变动已经中国注册会计师验证确认。

5-30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	701,012,574.20	0.00	0.00	701,012,574.20
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**701,012,574.20**	**0.00**	**0.00**	**701,012,574.20**

5-31 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	所得税	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	**-7,779,951.42**	**-15,558,179.53**	**0.00**	**-15,558,179.53**	**0.00**	**-23,338,130.95**
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,779,951.42	-15,558,179.53	0.00	-15,558,179.53	0.00	-23,338,130.95
以后将重分类进损益的其他综合收益	**572,429.44**	**-2,010,652.22**	**0.00**	**-2,010,652.22**	**0.00**	**-1,438,222.78**
其中：外币财务报表折算差额	572,429.44	-2,010,652.22	0.00	-2,010,652.22	0.00	-1,438,222.78
合计	**-7,207,521.98**	**-17,568,831.75**	**0.00**	**-17,568,831.75**	**0.00**	**-24,776,353.73**

5-32 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,727,512.24	11,602,796.94	0.00	32,330,309.18
合计	**20,727,512.24**	**11,602,796.94**	**0.00**	**32,330,309.18**

5-33 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期未分配利润	188,553,454.43	90,471,731.33
调整期初未分配利润	0.00	-2,737,452.13
调整后期初未分配利润	188,553,454.43	87,734,279.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,882,429.66	111,083,322.81
减：提取法定盈余公积	11,602,796.94	10,264,147.58
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	33,620,000.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年期末余额	313,213,087.15	188,553,454.43

※ 2019 年度、2020 年度根据公司章程规定，按税后净利润的 10%计提法定盈余公积。

5-34 少数股东权益

项目	本期发生额	上期发生额
上年期末余额	0.00	0.00
加：会计政策变更	0.00	0.00
本年期初余额	0.00	0.00
加：少数股东本期投入	1,300,000.00	0.00
少数股东本期收益	-520,520.33	0.00
减：对少数股东分配	0.00	0.00
本年期末余额	779,479.67	0.00

5-35 营业收入和营业成本

(1)项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,713,150.67	353,083,903.02	503,081,661.81	180,867,741.46
其他业务	1,669,578.06	909,931.54	74,995.36	43,141.99
合计	**785,382,728.73**	**353,993,834.56**	**503,156,657.17**	**180,910,883.45**

(2)主营业务收入分类：

产品名称	本期发生额			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	670,464,066.37	336,760,322.00	333,703,744.37	49.77
技术收入	47,012,601.84	16,323,581.02	30,689,020.82	65.28
权益分成收入	66,236,482.46	0.00	66,236,482.46	100.00
合计	**783,713,150.67**	**353,083,903.02**	**430,629,247.65**	**54.95**

产品名称	上期发生额			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	386,391,277.33	172,356,070.23	214,035,207.10	55.39
技术收入	79,145,283.00	8,511,671.23	70,633,611.77	89.25
权益分成收入	37,545,101.48	0.00	37,545,101.48	100.00
合计	**503,081,661.81**	**180,867,741.46**	**322,213,920.35**	**64.05**

5-36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	594,504.26	985,123.40
教育费附加	424,645.88	703,659.59
房产税	295,259.68	167,832.68
土地使用税	544,343.78	786,826.11
印花税	507,095.59	277,305.61
其他	33,389.36	203,461.62
合计	**2,399,238.55**	**3,124,209.01**

5-37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,455,321.46	3,900,176.41
样品费	305,352.94	1,552,298.41
运费	0.00	2,157,046.75
佣金	1,272,516.77	962,570.08
业务宣传费	1,317,306.20	1,524,881.78
办公及差旅费	257,774.26	562,430.96
招待费	1,298,215.37	720,778.01
服务咨询费	7,408,383.83	2,778,951.84
其他	1,066,984.61	1,066,469.73
合计	**17,381,855.44**	**15,225,603.97**

5-38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	38,775,825.64	32,655,781.10
办公及差旅费	5,614,700.52	5,630,645.96
招待费	3,080,820.07	3,622,066.97
资产摊销及折旧	5,569,050.37	4,357,558.03
服务费	8,533,000.64	6,606,642.91
房租及物业费	4,505,047.55	3,683,085.00

安全费用及检测费	2,942,315.13	2,185,395.29
保险费	223,516.23	145,571.20
存货损失	5,680,843.76	0.00
其他	4,148,401.09	1,842,824.61
合计	**79,073,521.00**	**60,729,571.07**

5-39 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	39,572,137.55	33,557,962.89
人工	29,941,591.97	28,407,091.73
委托外部机构研发	44,849,941.60	32,057,326.70
折旧及摊销	12,475,223.60	12,448,698.96
房租	2,587,068.20	3,973,037.94
燃料动力	1,900,723.69	2,867,067.29
检验检测费	2,330,376.71	1,624,338.96
专利及注册相关费用	4,258,133.22	6,225,854.00
其他	2,929,252.83	3,713,995.25
合计	**140,844,449.37**	**124,875,373.72**

5-40 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,042,826.27	225,045.02
减：利息收入	9,459,983.51	1,568,172.88
汇兑损益	11,020,956.69	-1,784,055.46
手续费	1,108,907.60	258,753.77
合计	**4,712,707.05**	**-2,868,429.55**

5-41 其他收益

(1)产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,893,511.62	7,371,928.24	10,893,511.62
合计	**10,893,511.62**	**7,371,928.24**	

(2)政府补助明细：

项　目	本期发生额	相关性
苏财金基（2019）24 号、39 号科创板上市奖励	2,400,000.00	与收益相关
工业企业研发增长后补助	2,385,800.00	与收益相关
苏金管发（2020）37 号科创板上市企业财政补贴	1,000,000.00	与收益相关
2020 年度省重点研发计划	1,000,000.00	与收益相关

科技创新政策资助园区配套补贴	700,000.00	与收益相关
苏市监管发(2020)21 号 2019 年度国际知识产权奖励	500,000.00	与收益相关
科技发展计划项目经费	404,000.00	与收益相关
稳岗补贴	264,951.47	与收益相关
泰兴市财政局（兑付技改券）	240,000.00	与收益相关
2020 年度江苏省知识产权资助	235,000.00	与收益相关
生育津贴	232,061.04	与收益相关
2019 年度省知识产权专项资金补助	219,800.00	与收益相关
技术改造综合奖补	170,000.00	与收益相关
2019 年度先导区政策奖励奖金	163,000.00	与收益相关
就业实习补贴	138,276.00	与收益相关
苏财行(2020)40 号 2020 年度知识产权省级专项资金补贴	120,000.00	与收益相关
产业聚才计划单位补助	104,000.00	与收益相关
国外专利授权资助金	100,000.00	与收益相关
2020 年度国家知识产权运营补助	100,000.00	与收益相关
以工代训补贴	78,500.00	与收益相关
专利资助款	76,500.00	与收益相关
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金	63,800.00	与收益相关
税收返还	58,218.57	与收益相关
国内授权发明专利资助	55,000.00	与收益相关
其他零星补贴	84,604.54	与收益相关
合计	**10,893,511.62**	

项　目	上期发生额	相关性
鼓励上市、挂牌全国股奖励	3,500,000.00	与收益相关
2018 年度战略性新兴产业先进单位、2018 年度科技创新先进单位	841,000.00	与收益相关
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励	800,000.00	与收益相关
专利申请奖励、专利资助款	504,500.00	与收益相关
发明专利授权资助	410,000.00	与收益相关
苏州市 2018 年度高价值专利培育计划	400,000.00	与收益相关
2019 年商务发展专项资金(第一批)	190,800.00	与收益相关
苏州市 2017 年度 PCT 专利奖励明细表	150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	138,091.21	与收益相关
组织部园区新兴产业高端人才招聘补贴	127,000.00	与收益相关
个税返还	94,743.11	与收益相关
第十四批科技发展项目经费	71,326.00	与收益相关
安丝菌素 P3 的产业化开发	60,000.00	与收益相关
其他零星补贴	84,467.92	与收益相关
合计	**7,371,928.24**	

5-42 投资收益

(1)项目	本期发生额	上期发生额
委托他人理财的投资收益	5,789,592.65	4,522,727.72
权益法核算的长期股权投资收益	-2,242,587.47	-1,158,116.40
合计	**3,547,005.18**	**3,364,611.32**

(2)权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	-934,876.59	-998,918.38
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	-173,340.33	-159,198.02
博诺康源（北京）药业科技有限公司	-721,699.21	0.00
彩科（苏州）生物科技有限公司	-387,955.24	0.00
博泽格霖（山东）药业有限公司	-24,716.10	0.00
合计	**-2,242,587.47**	**-1,158,116.40**

5-43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	44,383.57	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
合计	**44,383.57**	**0.00**

5-44 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	810,320.23	-3,962,045.02
其他应收款坏账损失	186,763.39	-221,190.96
合计	**997,083.62**	**-4,183,235.98**

5-45 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-9,394,821.85	-6,379,325.06
合计	**-9,394,821.85**	**-6,379,325.06**

5-46 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	206,172.66	12,626.34	206,172.66
合计	**206,172.66**	**12,626.34**	

5-47 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	266,697.47	1,298,271.42	266,697.47
其中：固定资产报废损失	266,697.47	1,298,271.42	266,697.47
捐赠	1,243,000.00	50,000.00	1,243,000.00
其他	440,231.59	53,868.98	440,231.59
合计	**1,949,929.06**	**1,402,140.40**	

5-48 所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
母公司所得税	17,017,587.24	13,697,381.52
子公司所得税	9,010,775.51	3,383,283.18
递延所得税费用	-4,069,743.58	-8,220,077.55
合计	**21,958,619.17**	**8,860,587.15**

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2020 年度
利润总额	191,320,528.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,698,079.28
子公司适用不同税率的影响	-455,202.05
调整以前期间所得税的影响	-31,784.20
无需纳税的投资收益影响	350,411.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,186,651.49
加计扣除的影响	-11,691,718.23
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	776,332.19
本期未确认递延所得税资产的合并抵消的未实现利润	3,125,849.40
合计	**21,958,619.17**

5-49 现金流量表项目注释

(1)收到税费返还

项目	本期发生额	上期发生额
出口退税	31,583,397.88	13,718,763.42
合计	**31,583,397.88**	**13,718,763.42**

(2)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息与	9,459,983.51	1,568,172.88
受限货币资金减少	11,648,493.19	0.00

往来款	3,800,000.00	0.00
政府补贴	10,893,511.62	7,371,928.24
其　他	16,172.66	12,626.34
合计	**35,818,160.98**	**8,952,727.46**

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资产类政府补贴	26,000,000.00	0.00
收回天绿生物收购谈判保证金	20,000,000.00	0.00
合计	**46,000,000.00**	**0.00**

(4)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	143,755,698.19	113,918,668.13
往来款	3,610,852.68	189,591.73
受限货币资金增加	0.00	11,648,493.19
其他	1,683,231.59	96,095.36
合计	**149,049,782.46**	**125,852,848.41**

(5)支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对外借款	0.00	5,000,000.00
支付天绿生物收购谈判保证金	20,000,000.00	0.00
合计	**20,000,000.00**	**5,000,000.00**

5-50 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	169,361,909.33	111,083,322.81
加：计提的资产减值准备	9,394,821.85	6,379,325.06
计提的信用减值损失	-997,083.62	4,183,235.98
固定资产折旧	28,062,500.28	24,115,631.97
无形资产摊销	2,141,554.09	2,044,314.55
长期待摊费用摊销	9,036,103.27	7,216,819.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	0.00
固定资产报废损失	266,697.47	1,298,271.42
公允价值变动损失	-44,383.57	0.00
财务费用	13,063,782.96	-1,559,010.44
投资损失	-3,547,005.18	-3,364,611.32
递延所得税资产减少	-4,069,743.58	-8,220,077.55

递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	-75,711,922.50	-39,936,719.06
经营性应收项目的减少	-50,508,209.71	-47,027,176.43
经营性应付项目的增加	47,334,067.49	16,769,054.95
受限货币资金的减少	11,648,493.19	-11,648,493.19
经营活动产生的现金流量净额	155,431,581.77	61,333,887.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	339,533,514.62	553,324,389.79
减：现金的期初余额	553,324,389.79	206,446,196.81
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-213,790,875.17	346,878,192.98

(2)现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	339,533,514.62	553,324,389.79
其中：库存现金	377,227.82	101,967.48
可随时用于支付的银行存款	339,156,286.80	553,222,422.31
可随时支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	339,533,514.62	553,324,389.79
四、母公司或集团公司内子公司使用受限制的货币资金	0.00	11,648,493.19

5-51 外币货币性项目

(1)项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	12,402,485.39	6.5249	80,924,976.92
欧元	677,884.17	8.0250	5,440,020.46
日元	4,000.00	0.0632	252.80
其他外币合计	2.60		19.24
应收账款			
美元	15,323,067.39	6.5249	99,981,482.43
欧元	849,681.37	8.0250	6,818,692.99
短期借款			

欧元	13,000,000.00	8.0250	104,325,000.00

(2)境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
BRIGHTGENE INTERNATIONAL (HK) LIMITED	香港	美元	国际通用货币
BRIGHTGENE EUROPE GMGH I.GR.	德国	欧元	当地通用货币

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

本年新增设立子公司艾特美(苏州)医药科技有限公司及博原制药（山东）有限公司，纳入合并范围。

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
博瑞制药（苏州）有限公司	苏州	苏州	原料药、医药中间体和制剂的研发、生产和销售及提供相关技术转让	80%	20%	100%	同一控制下合并
苏州广泰医药技术有限公司	苏州	苏州	抗肿瘤、抗病毒和心血管疾病治疗药物的技术研发	100%	-	100%	同一控制下合并
博瑞生物医药泰兴市有限公司	泰兴	泰兴	医药中间体生产、销售	100%	-	100%	购买
重庆乾泰生物医药有限公司	重庆	重庆	生物医药产品的技术研发、技术转让；医药中间体的研发、销售	100%	-	100%	设立
BRIGHTGENE INTERNATIONAL	香港	香港	医药化工产品、器械贸易，技术服务和转让	100%	-	100%	设立

(HK) LIMITED							
BRIGHTGENE EUROPE GMGH I.GR.	德国	德国	欧盟市场授权申请（为在中国生产的医药产品向欧盟申请授权）	-	100%	100%	设立
艾特美(苏州)医药科技有限公司	苏州	苏州	药品生产，药品销售，技术研发，技术服务	60%	-	60%	设立
博原制药（山东）有限公司	枣庄	枣庄	药品生产，药品销售，技术研发，技术服务	100%	-	100%	设立
博瑞健康产业（海南）有限公司	海南省	海南省	药品生产，药品销售，技术研发，技术服务	100%	-	100%	设立
博瑞医药（海南）有限公司	海南省	海南省	药品生产，药品销售，技术研发，技术服务	100%	-	100%	设立

(2)截止 2020 年 12 月 31 日，博瑞健康产业（海南）有限公司及博瑞医药（海南）有限公司仅注册登记，尚未有业务发生,未纳入合并范围。

(3)公司无重要的非全资子公司

7-02 在合营安排或联营企业中的权益

(1)公司联营企业信息

联营企业名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方式
						直接	间接	
PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	有限公司	印尼	印尼	生产	95.2388 万美元	35%	-	权益法
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	有限公司	苏州	苏州	研发	200 万	40%	-	权益法
博诺康源（北京）药业科技有限公司	有限公司	北京	北京	研发	1,312.5 万	14.2857%	-	权益法
彩科（苏州）生物科技有限公司	有限公司	苏州	苏州	研发	571.4285 万	19%	-	权益法
博泽格霖（山东）药业有限公司	有限公司	山东	山东	生产	2,000 万	49%	-	权益法
苏州仁远医药科技有限公司	有限公司	苏州	苏州	研发	100 万	20%	-	权益法

(2)重要的合营企业或联营企业

无

(3)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	30,230,398.07	6,312,985.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,242,587.47	-3,252,047.56
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-2,242,587.47	-3,252,047.56

附注8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注9：公允价值的披露

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（1）交易性金融资产			180,044,383.57	180,044,383.57
（2）其他权益工具投资			126,650,734.94	126,650,734.94
持续以公允价值计量的资产总额			**306,695,118.51**	**306,695,118.51**

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司本期购买且尚未到期的结构性存款，根据投资额及预计收益确定公允价值。

被投资企业DNALITE THERAPEUTICS, INC.、朗煜医药科技（杭州）有限公司均系药物研发型企业，新

品研发成功率无法确认，本期及期后未有新一轮融资举措，公司以按持股比例享有的被投资公司所有者权益作为公允价值的合理估计进行计量。

被投资企业 Citryll B.V.本期进行了新一轮融资，估值较上一轮融资有较大幅度上升，出于谨慎考虑，公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

被投资企业启光德健医药科技（苏州）有限公司目前正在进行新一轮融资，估值较上一轮融资有较大幅度上升，出于谨慎考虑，公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

被投资企业苏州鸿博创业投资合伙企业（有限合伙）为本公司作为有限合伙人参与投资的投资基金，本年新设立，目前对外投资业务刚刚展开，公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9-09 其他

无

附注 10：关联方及关联交易

10-01 公司的母公司情况

实际控制人名称	实质控制人对本企业的持股比例	实质控制人对本企业的表决权比例
袁建栋、钟伟芳	37.2508%	45.8486%

※ 本公司控股股东为袁建栋，实际控制人为袁建栋和钟伟芳。钟伟芳与袁建栋为母子关系。袁建栋直接持有公司 113,535,123 股，占比 27.6915%；钟伟芳直接持有公司 39,192,969 股，占比 9.5593%；钟伟芳持有博瑞鑫稳 49.7237%的权益并担任执行事务合伙人，博瑞鑫稳持有公司 35,251,144 股，钟伟芳通过博瑞创投间接持有公司 17,528,173 股。袁建栋和钟伟芳合计控制公司 187,979,236 股的表决权，占比 45.8486%，为公司实际控制人。

10-02 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注 7-01。

10-03 公司的合营和联营企业情况

公司合营或联营企业的情况详见附注 7-02。

10-04 公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
钟伟芳	第二大股东
苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）	第三大股东
苏州麦田禾盛家庭农场有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书王征野配偶沈燕萍任执行董事兼总经理，公司董事、副总经理、董事会秘书王征野配偶之父沈金良持有 10%的股权，公司董事、副总经理、董事会秘书王征野配偶之母顾彩娥持有 70%的股权
苏州赛分科技有限公司	公司监事陈淼任董事
苏州天绿生物制药有限公司	公司监事苏蕾任董事
山东天绿制药有限公司	苏州天绿生物制药有限公司之全资子公司

10-05 公司的关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
苏州麦田禾盛家庭农场有限公司	采购员工餐等	市场价	——	——	690,311.00	——
苏州赛分科技有限公司	低值易耗品	市场价	15,785.00	——	3,200.00	——
博诺康源（北京）药业科技有限公司	委托研发	协议价	2,250,000.00	1.60%	——	——
博诺康源（北京）药业科技有限公司	材料采购	市场价	192,140.00	0.05%	——	——
苏州天绿生物制药有限公司	材料采购	市场价	531,000.00	0.14%	——	——

(2)关联方资金拆借

① 拆出

关联方	借款金额	借款日期	还款本金	还款日期	资金使用费	说明
苏州天绿生物制药有限公司	2,800,000.00	2020-10-9	2,800,000.00	2020-12-8	19,470.12	资金使用费率按照同期银行贷款利率计算
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	100,000.00	2020-11-16	——	——	524.37	
合计	**2,900,000.00**		**2,800,000.00**		**19,994.49**	

(3)报告期内关联方担保情况

担保方	被担保方	被担保主债权发生期间起始日	被担保主债权发生期间届满日	担保金额	担保是否已经履行完毕
袁建栋	博瑞生物医药（苏州）股份有限公司	2020-7-30	2021-7-30	15,000 万元	否

(4)关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,585,283.10	3,667,030.00

(5)其他关联方资金使用情况

关联方	资金汇出金额	资金汇出日期	资金转回金额	资金转回日期
苏州天绿生物制药有限公司	20,000,000.00	2020-7-1	20,000,000.00	2020-9-29
合计	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**	

※1 2020 年 6 月 30 日，公司与苏州天绿生物制药有限公司的实际控制人陆其华签署了《收购股权意向协议》，就收购苏州天绿生物制药有限公司股权事项开始为期 6 个月的排他谈判期，公司同意就本协议约定的排他谈判期支付交易保证金 2,000 万元，为免疑义，协议各方同意由苏州天绿生物制药有限公司代陆其华收取交易保证金，2020 年 7 月 1 日，公司向苏州天绿生物制药有限公司支付了交易保证金 2,000 万元。

※2 2020 年 9 月 28 日，公司与陆其华签署了《收购股权意向协议之补充协议》，确认终止对前述为期六个月的排他谈判期，收购苏州天绿生物制药有限公司股权事项亦告终止，陆其华应于 10 个工作日内安排苏州天绿生物制药有限公司退还已收取的交易保证金，2020 年 9 月 29 日，苏州天绿生物制药有限公司退还了已收取的交易保证金。

10-06 关联方应收、应付款项

(1)应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
预付账款	山东天绿制药有限公司	228,150.00	0.00
其他应收款	苏州天绿生物制药有限公司	19,470.12	0.00
	苏州爱科赛尔生物医药有限公司	100,524.37	0.00

(2)应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	苏州赛分科技有限公司	0.00	3,200.00
	博诺康源（北京）药业科技有限公司	147,800.00	0.00

附注 11：股份支付

公司无以股份支付事项。

附注 12：承诺及或有事项

12-01 重大承诺事项。

（1）资本性承诺事项

截至至资产负债表日，本公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2020 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	16 亿元

①为进一步扩充原料药产能，满足快速增长的市场需求，强化公司在原料药环节的优势地位，经第二

届董事会第十三次会议批准，公司于 2020 年 9 月 28 日与山东省枣庄市峄城区人民政府（以下简称“峄城区人民政府”）签署《博瑞（山东）原料药一期项目投资协议书》，项目占地 40 亩，项目总投资约 3 亿元人民币。项目建设周期 24 个月，自 2020 年 11 月至 2022 年 10 月建成。截止资产负债表日，此项目已签署土地使用权出让合同并获准开工，已投入 3,003.89 万元。

②为进一步做强做大公司主业，扩大原料药产能，加快推进原料药制剂前向一体化进程，实现产业升级， 经第二届董事会第十五次会议审议通过，经 2020 年第一次临时股东大会批准，2020 年 12 月，公司全资子公司博瑞生物医药泰兴市有限公司与江苏省泰兴经济开发区管理委员会签署《博瑞生物医药泰兴市有限公司原料药项目投资协议书》及《博瑞生物医药泰兴市有限公司高端制剂项目投资协议书》，上述两个投资项目，其中原料药项目占地 158 亩，项目总投资约为 8 亿元人民币；高端制剂项目占地 100 亩，项目总投资约为 5 亿元人民币。

原料药项目计划于公司取得政府颁发的项目施工许可证之日起 1 个月内开工建设，并于开工建设后 30 个月内竣工。初步计划于 2022 年 3 月开工。高端制剂项目计划于公司取得政府颁发的项目施工许可证之日起 1 个月内开工建设，并于开工建设后 30 个月内竣工。初步计划于 2022 年 10 月开工。

截止资产负债表日，上述两个项目尚未签署土地使用权出让合同，也未获得项目施工许可证，未发生实际投入。

（2）除上述事项以外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

12-02 或有事项

截至本资产负债表日，子公司博瑞制药(苏州)有限公司对母公司(本公司)提供综合授信额度担保的情况如下：

2020 年 7 月 30 日，子公司博瑞制药(苏州)有限公司为母公司(本公司)就中国民生银行苏州分行授予总额为 15,000 万元的综合授信额度提供担保，担保期间：2020 年 7 月 30 日至 2021 年 7 月 30 日。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已使用的综合授信额度为 4,407.50 万元（欧元借款 300 万元，人民币借款 2,000 万元）。

除上述事项以外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

13-01 重要的非调整事项

1、对外投资事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
新增对外投资	德默制药（浙江）有限公司	——	——
新增对外投资	北京因诺瑞康生物医药科技有限公司	——	——

13-02 利润分配情况

根据公司 2021 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第十九次会议暨 2020 年年度董事会决议，公司 2020 年度利润分配预案为：公司拟以实施 2020 年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.84 元（含税），共计派发现金红利 34,440,000.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积转增。

13-03 其他事项

2021 年 1 月 20 日，公司召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十次会议，会议审议通过了《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及摘要等议案。同意授予激励对象不超过 200 万份股票期权，授予价格 33.00 元。公司于 2021 年 2 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会逐项审议通过相关议案。

2021 年 2 月 8 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定以 2021 年 2 月 8 日为授予日，授予价格为 33.00 元/股，向 84 名激励对象授予 200.00 万股限制性股票。

附注 14：其他重要事项

14-01 会计差错更正

本公司无会计差错更正事项。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 分部信息

报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务单一，主营业务为原料药、医药中间体和制剂的研发、生产和销售及提供相关技术转让。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020年1月15日，公司发布《关于子公司涉及诉讼的公告》，公告内披露了全资子公司博瑞生物医药泰兴市有限公司被南通通博设备安装工程有限公司因工程合同纠纷提起民事诉讼。（2020）苏1283民初320号，诉讼总金额为232.63万元。案号：（2020）苏1283民初323号。诉讼总金额为2,363.14万元。

案件于2020年3月19日、2020年5月13日两次开庭审理，决定委托司法鉴定机构对涉案工程造价委托司法鉴定。2020年7月24日法院组织原告、被告、鉴定机构进行了现场查勘。鉴定机构工程造价鉴定工作正在进行中。截止报告日，公司尚未收到鉴定意见报告书。

附注15：母公司财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位）

15-01 应收账款

(1)应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	184,456,573.20	100.00	14,441,359.66	7.83	170,015,213.54
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	156,316,582.98	84.74	14,441,359.66	9.24	141,875,223.32
合并范围内的应收账款	28,139,990.22	15.26	0.00	0.00	28,139,990.22
合计	**184,456,573.20**	**100.00**	**14,441,359.66**	**7.83**	**170,015,213.54**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	210,768,242.93	100.00	15,369,310.47	7.29	195,398,932.46
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	167,614,995.99	79.53	15,369,310.47	9.17	152,245,685.52
合并范围内的应收账款	43,153,246.94	20.47	0.00	0.00	43,153,246.94
合计	**210,768,242.93**	**100.00**	**15,369,310.47**	**7.29**	**195,398,932.46**

※1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	147,907,752.22	7,395,387.60	5%	140,512,364.62
1至2年	1,514,287.44	151,428.74	10%	1,362,858.70
2至3年	0.00	0.00	50%	0.00
3年以上	6,894,543.32	6,894,543.32	100%	0.00
合计	**156,316,582.98**	**14,441,359.66**		**141,875,223.32**

※2 组合中，合并范围内的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
博瑞制药	27,810,414.62	0.00	0.00%	预计可以全额回收
泰兴博瑞	224,830.00	0.00	0.00%	预计可以全额回收
艾特美	104,745.60	0.00	0.00%	预计可以全额回收
合计	**28,139,990.22**	**0.00**		

(2)应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回/转回	转销/核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	15,369,310.47	0.00	927,950.81	0.00	0.00	14,441,359.66
合计	**15,369,310.47**	**0.00**	**927,950.81**	**0.00**	**0.00**	**14,441,359.66**

(3)按欠款方归集的期末余额前五名单位所欠款项总额为 11,630.74 万元，占公司期末应收账款的比例为 63.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 447.75 万元。

(4)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5)无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

15-02 其他应收款

1、其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	544,243,753.65	344,911,282.89
合计	**544,243,753.65**	**344,911,282.89**

2、其他应收款

(1)其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	544,887,502.23	100.00	643,748.58	0.12	544,243,753.65
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,328,733.79	0.24	643,748.58	48.45	684,985.21
合并范围内的其他应收款	543,558,768.44	99.76	0.00	0.00	543,558,768.44
合计	**544,887,502.23**	**100.00**	**643,748.58**	**0.12**	**544,243,753.65**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	345,778,610.99	100.00	867,328.10	0.25	344,911,282.89
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,743,324.09	1.66	867,328.10	15.10	4,875,995.99
合并范围内的其他应收款	340,035,286.90	98.34	0.00	0.00	340,035,286.90
合计	**345,778,610.99**	**100.00**	**867,328.10**	**0.25**	**344,911,282.89**

※1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	721,037.06	36,051.85	5%	684,985.21
1 至 2 年	0.00	0.00	10%	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	50%	0.00
3 年以上	607,696.73	607,696.73	100%	0.00
合计	**1,328,733.79**	**643,748.58**	——	**684,985.21**

※2 组合中，合并范围内的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰兴博瑞	302,668,817.12	0.00	0%	预计可以全额回收
博瑞制药	180,436,620.95	0.00	0%	预计可以全额回收
重庆乾泰	27,040,074.92	0.00	0%	预计可以全额回收
苏州广泰	15,759,509.11	0.00	0%	预计可以全额回收
博原制药	14,821,711.27	0.00	0%	预计可以全额回收
艾特美	2,832,035.07	0.00	0%	预计可以全额回收
合计	**543,558,768.44**			

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	867,328.10	—	—	867,328.10
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	223,579.52	—	—	223,579.52
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	643,748.58	—	—	643,748.58

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回/转回	转销/核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提	867,328.10	0.00	223,579.52	0.00	0.00	643,748.58

坏账准备						
合计	**867,328.10**	**0.00**	**223,579.52**	**0.00**	**0.00**	**643,748.58**

(3)本期无实际核销的其他应收款。

(4)其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	515,749.10	27,930.00
备用金	110,223.47	132,627.36
预付款转入	582,766.73	582,766.73
借款	0.00	5,000,000.00
关联方往来	119,994.49	0.00
子公司往来	543,558,768.44	340,035,286.90
合计	**544,887,502.23**	**345,778,610.99**

(5)按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况：

单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
泰兴博瑞	子公司往来	302,668,817.12	1 年以内	55.55%	0.00
博瑞制药	子公司往来	180,436,620.95	1 年以内	33.11%	0.00
重庆乾泰	子公司往来	27,040,074.92	1 年以内	4.96%	0.00
苏州广泰	子公司往来	15,759,509.11	1 年以内至 3 年以上	2.89%	0.00
博原制药	子公司往来	14,821,711.27	1 年以内	2.72%	0.00
合计		**540,726,733.37**		**99.23%**	**0.00**

(6)涉及政府补助的应收款项：无。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

15-03 长期股权投资

(1)项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	158,132,376.53	8,314,446.27	149,817,930.26	99,380,865.03	8,314,446.27	91,066,418.76
对联营合营企业	25,493,295.44	0.00	25,493,295.44	641,006.32	0.00	641,006.32
合计	**183,625,671.97**	**8,314,446.27**	**175,311,225.70**	**100,021,871.35**	**8,314,446.27**	**91,707,425.08**

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博瑞制药	15,095,015.42	0.00	0.00	15,095,015.42	0.00	0.00
苏州广泰	429,046.01	0.00	0.00	429,046.01	0.00	0.00
泰兴博瑞	64,000,000.00	0.00	0.00	64,000,000.00	0.00	8,314,446.27
重庆乾泰	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00

香港博瑞	16,856,803.60	26,751,511.50	0.00	43,608,315.10	0.00	0.00
艾特美	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
博原制药	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
合　计	**99,380,865.03**	**58,751,511.50**	**0.00**	**158,132,376.53**	**0.00**	**8,314,446.27**

(3)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	641,006.32	0.00	0.00	-173,340.33	0.00
博诺康源（北京）药业科技有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	-721,699.21	0.00
彩科（苏州）生物科技有限公司	0.00	9,200,000.00	0.00	-387,955.24	0.00
博泽格霖(山东)药业有限公司	0.00	1,960,000.00	0.00	-24,716.10	0.00
苏州仁远医药科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	**641,006.32**	**26,160,000.00**	**0.00**	**-1,307,710.88**	**0.00**
合计	**641,006.32**	**26,160,000.00**	**0.00**	**-1,307,710.88**	**0.00**

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	467,665.99	0.00
博诺康源（北京）药业科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	14,278,300.79	0.00
彩科（苏州）生物科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	8,812,044.76	0.00
博泽格霖（山东）药业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,935,283.90	0.00
苏州仁远医药科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**25,493,295.44**	**0.00**
合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**25,493,295.44**	**0.00**

※1 公司 2018 年度对苏州爱科赛尔生物医药有限公司出资人民币 80 万元，占其股份总额的 40%，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-173,340.33 元。

※2 公司 2020 年度对博诺康源（北京）药业科技有限公司公司出资 1,500 万元，占其股份总额的 14.2857% 并具有重大影响，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-721,699.21 元。

※3 公司 2020 年度对彩科（苏州）生物科技有限公司出资 920 万元，占其股份总额的 19%并具有重大影响，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-387,955.24 元。

※4 公司 2020 年度对博泽格霖（山东）药业有限公司出资 196 万元，占其股份总额的 49%，该公司 2020 年度亏损，权益法核算调整-24,716.10 元。

※5 公司 2020 年度对苏州仁远医药科技有限公司进行投资，占其股份总额的 20%，该投资目前并未实际出资，公司也未发生实际业务。

15-04 营业收入及成本

(1)项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,624,342.85	377,273,245.15	471,711,703.41	210,258,851.58
其他业务	9,945,912.81	9,945,912.81	9,610,863.46	9,652,344.91
合计	**689,570,255.66**	**387,219,157.96**	**481,322,566.87**	**219,911,196.49**

(2)主营业务收入分类：

产品名称	本期发生额			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	552,872,248.65	361,469,236.59	191,403,012.06	34.62
技术收入	60,515,611.74	15,804,008.57	44,711,603.17	73.88
权益分成收入	66,236,482.46	0.00	66,236,482.46	100.00
合计	**679,624,342.85**	**377,273,245.15**	**302,351,097.70**	**44.49**

产品名称	上期发生额			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	359,435,994.52	203,861,209.21	155,574,785.31	43.28
技术收入	74,730,607.41	6,397,642.37	68,332,965.04	91.44
权益分成收入	37,545,101.48	0.00	37,545,101.48	100.00
合计	**471,711,703.41**	**210,258,851.58**	**261,452,851.83**	**55.43**

15-05 投资收益

(1)项目	本期发生额	上期发生额
委托他人理财的投资收益	5,406,731.54	4,134,472.16
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	-766,771.46
权益法核算的长期股权投资收益	-1,307,710.88	-159,198.02
合计	**4,099,020.66**	**3,208,502.68**

(2)成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
深圳鹏瑞康医药科技有限公司（注销）	0.00	-766,771.46
合计	**0.00**	**-766,771.46**

(3)权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	-173,340.33	-159,198.02
博诺康源（北京）药业科技有限公司	-721,699.21	0.00

彩科（苏州）生物科技有限公司	-387,955.24	0.00
博泽格霖（山东）药业有限公司	-24,716.10	0.00
合计	**-1,307,710.88**	**-159,198.02**

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目名称	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-266,697.47	-1,298,271.42
计入当期损益的政府补助	10,893,511.62	7,371,928.24
委托他人投资或管理资产的损益	5,789,592.65	4,522,727.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
其他营业外收入和支出	-1,477,058.93	-91,242.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
减：所得税影响数	2,242,241.05	1,581,382.70
非经常性净损益合计	12,697,106.82	8,923,759.20
其中：归属于母公司的非经常性净损益	12,805,351.56	8,923,759.20
归属于少数股东的非经常性净损益	-108,244.74	0.00

16-02 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.35%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42%	0.38	0.38

上期发生额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.96%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.92%	0.27	0.27

编 号 320200666202102250022

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名 称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至******

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关

2021 年02 月25 日

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：2013年09月12日

证书序号：0001561

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇二一　年　三　月　十五　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 滕飞
Full name

性　别 男
Sex

出生日期 1972-10-10
Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
Working unit

身份证号码 310110721010363
Identity card No.

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） 3202000010715

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

滕飞(320500010006)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

滕飞(320500010006)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

滕飞(320500010006)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

滕飞(320500010006)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

许喆(320200281633)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

7