



# INTERIM REPORT 2021

## 半年度报告

重庆博腾制药科技股份有限公司  
Porton Pharma Solutions Ltd.

股票简称：博腾股份 股票代码：300363

**PORTON 博腾**

成为全球最开放、最创新、最可靠的制药服务平台

**PORTON 博腾**

致力于成为全球  
最开放、最创新、最可靠的  
制药服务平台

让好药更早惠及大众

- + 化学原料药CDMO
- + 化学制剂CDMO
- + 基因细胞治疗CDMO

一 站 式 服 务 平 台







# 又快又好 高效可靠

## 覆盖药物治疗领域

抗病毒、抗肿瘤及免疫机能调节、抗感染、神经系统、心血管、消化道及代谢、罕见病等

## 覆盖适应症

抗艾滋、糖尿病、高血压、肝炎、镇痛、银屑病、帕金森、寻常天疱疹、  
抗菌、肺癌、前列腺癌、乳腺癌、甲状腺癌、抑郁症等

## 覆盖热门靶点

EGFR、PD-L1、GR、5-HT2A、ER、阿片受体 $\mu$ 1、  
阿片受体 $\kappa$ 1、COX-2、CD19、CD20等



**化学原料药技术平台：**

药物路线设计、结晶、生物催化、高活、流动化学、制备色谱、金属催化、磨粉、光化学

**制剂技术平台：**

常规制剂技术 (口服固体、无菌制剂)、赋能技术 (喷雾干燥、热熔挤出、纳米碾磨)、缓控释技术 (多颗粒给药、双层片/渗透泵)、复杂制剂技术 (口溶膜、凝胶膏、纳米制剂等)

**基因细胞治疗技术平台：**

新型AAV血清型筛选和进化平台、T细胞高效扩展平台、质粒工艺开发和生产平台、病毒载体工艺开发和生产平台、细胞治疗产品工艺开发和生产平台



## 原料药 CDMO

累计服务全球超 **500** 家客户

累计交付项目超 **1700** 个

累计服务API项目数超 **260** 个

累计服务全球 **16** 个重磅创新药

J-STAR向国内导流 **28** 个项目

CRO向CMO导流 **12** 个项目

完成创新药PV项目 **1** 个

执行中的创新药PV项目 **8** 个

支持客户成功申报IND **2** 个

支持客户成功递交NDA **1** 个

支持客户创新药成功上市 **1** 个

## 制剂 CDMO

在手订单客户 **9** 家

在手订单项目 **10** 个

## 基因细胞治疗 CDMO

在手订单客户 **12** 家

在手订单项目 **14** 个

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人居年丰、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)孙敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

由于全球 CDMO 业务特点，同一终端客户的产品可能直接销售给客户本身及其子公司、以及其所指定的供应商，为真实准确反映公司业务情况，本报告“管理层讨论与分析”章节中使用的部分业务数据可能与财务口径存在差异，请投资者理解。

公司是一家领先的医药合同定制研发及生产企业（CDMO），致力于成为全球最开放、最创新、最可靠的制药服务平台，主要致力于为全球制药公司、新药研发机构等提供从临床前到临床试验直至药品上市全生命周期所需的化学原料药、化学制剂及生物药的定制研发和定制生产服务，包括但不限于工艺路线设计、开发及优化，分析方法开发，工艺和分析验证，工艺安全性评估，质量研究，实验室小试、中试、商业化生产等。公司未来经营中可能面对的风险有：



服务的创新药退市或被大规模召回以及终端市场需求波动风险、固定资产投资风险、环保安全风险、汇率波动风险以及新业务投资风险。具体详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	6
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	13
第三节 管理层讨论与分析 .....	16
第四节 公司治理 .....	32
第五节 环境与社会责任的 .....	34
第六节 重要事项 .....	45
第七节 股份变动及股东情况 .....	53
第八节 优先股相关情况 .....	59
第九节 债券相关情况 .....	60
第十节 财务报告 .....	61



## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 三、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、博腾股份、母公司、本企业	指	重庆博腾制药科技股份有限公司
海腾化工	指	重庆海腾化工进出口有限公司，公司之全资子公司
成都博腾	指	成都博腾药业有限公司，公司之全资子公司
江西博腾	指	江西博腾药业有限公司（原江西东邦药业有限公司），公司之全资子公司
飞腾医药	指	上海飞腾医药科技有限公司（原上海飞腾化工科技有限公司），公司之全资子公司
海凯技术	指	Hichem Technologies Limited，海凯技术有限责任公司，公司在香港设立之全资子公司
博腾欧洲	指	Porton Europe NV，博腾欧洲股份有限公司，公司在比利时设立之控股子公司
博腾美研	指	Porton USA, L.L.C.，博腾美研有限公司，公司在美国新泽西设立之全资子公司
J-STAR	指	J-STAR Research, Inc.，博腾美研在美国新泽西收购的全资子公司，公司之全资二级子公司
博腾美国	指	Porton Americas, Inc.，博腾美国有限公司，公司在美国设立之全资子公司
博腾瑞士	指	Porton Pharmaceutical Chemicals GmbH，博腾瑞士有限公司，公司在瑞士设立之全资子公司
博腾生物研究院	指	重庆博腾生物医学研究院有限公司，公司之全资子公司
博腾药业	指	重庆博腾药业有限公司，公司之全资子公司，主要承接公司制剂 CDMO 业务
上海腾卓	指	上海腾卓药业有限责任公司，公司之全资二级子公司
苏州博腾	指	苏州博腾生物制药有限公司，公司之控股二级子公司，主要承接公司生物药 CDMO 业务
浙江晖石	指	浙江晖石药业有限公司（原浙江博腾药业有限公司），原公司之参股公司
润生药业	指	润生药业有限公司，公司之参股公司
海步医药	指	北京海步医药科技有限公司（原北京海步医药科技股份有限公司），公司之参股公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元
医药中间体	指	原料药合成工艺过程中的中间物质，属于医药精细化学品，生产不需要药品生产许可证，根据对最终原料药质量的影响程度，可分为非 GMP 中间体和 GMP 中间体
API	指	Active Pharmaceutical Ingredient，药物活性成分，也称原料药，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备，但病人无法直接服用的物质，一般再经过添加辅料、加工，制成可直接使用的制剂
制剂	指	能提供人体直接使用的最终药物形式
创新药	指	New Drug，经过药物发现、临床前研究、临床试验等全部或者部分研发过程得到的药品，一般在研发阶段即申请化合物、适应症等专利，通过新药申请获得批准则可上市销售



基因细胞治疗	指	细胞治疗指应用人自体或异体来源的细胞经体外操作后输入（或植入）人体，主要可分为免疫细胞治疗、干细胞治疗和其他细胞治疗。基因治疗是指通过基因添加、基因修正、基因沉默等方式修饰个体基因的表达或修复异常基因，主要可分为基因替代和基因编辑
CAR-T 细胞	指	Chimeric antigen receptor T-cell，嵌合抗原受体 T 细胞，CAR-T 细胞免疫疗法是指通过基因修饰技术、将带有特异性抗原识别结构域及 T 细胞激活信号的遗传物质转入 T 细胞，使 T 细胞能够识别肿瘤细胞表面的特异性抗原，并通过释放多种免疫因子杀伤肿瘤细胞，从而达到治疗肿瘤的目的
AAV	指	Adeno-Associated Virus，腺相关病毒，是简单的非致病性单链 DNA 病毒，需要辅助病毒参与生活周期，辅助病毒通常为腺病毒
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization，合同研发与生产业务组织，主要是接受制药企业或研发机构的委托，提供药物开发过程中所需的工艺开发、工艺优化、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药（含中间体）研发及生产、制剂研发及生产等业务
CRO	指	Contract Research Organization，合同研发服务组织，是通过合同形式为制药企业和研发机构在药物研发过程中提供专业化服务的一种学术性或商业性的科学机构，按照服务内容不同，可分为药物发现 CRO、临床 CRO、工艺化学 CRO 等
CMC	指	Chemistry, Manufacturing, and Controls，化学成分生产和控制，主要指新药开发过程中的生产工艺、杂质研究、质量研究、稳定性研究等药学研究资料的收集及控制工作
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局
PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency，日本独立行政法人医药品医疗器械综合机构
NMPA	指	National Medical Products Administration，国家药品监督管理局，原 CFDA
EMA	指	European Medicines Agency，欧洲药品管理局
WHO	指	World Health Organization，世界卫生组织
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序
EHS	指	Environment, Health and Safety，环境、健康和安全
临床前研究	指	临床试验以前的一个研究阶段，在此期间，重要的安全性评价等数据将被收集
临床一期	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据
临床二期	指	治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验
临床三期	指	治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药物注册申请的审查提供充分的依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验
商业化阶段	指	与新药临床阶段相对应的，药物正式获批上市后的阶段
临床早期	指	临床二期及以前阶段
临床后期	指	临床三期至新药申请阶段

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn，中国证监会指定信息披露网站



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	博腾股份	股票代码	300363
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆博腾制药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博腾股份		
公司的外文名称（如有）	Porton Pharma Solutions Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Porton		
公司的法定代表人	居年丰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陶荣	皮薇、汪星星
联系地址	重庆市北碚区水土园区方正大道重庆博腾制药科技股份有限公司新药外包服务基地研发中心	重庆市北碚区水土园区方正大道重庆博腾制药科技股份有限公司新药外包服务基地研发中心
电话	023-65936900	023-65936900
传真	023-65936901	023-65936901
电子信箱	porton.db@porton.cn	porton.db@porton.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,255,818,823.39	925,265,981.10	35.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	214,568,940.73	130,944,736.54	63.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	201,282,796.53	118,406,579.45	69.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,384,093.27	158,107,962.11	-11.21%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.25	56.00%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.25	56.00%
加权平均净资产收益率	6.33%	4.21%	增加 2.12 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,241,426,275.19	4,496,939,175.86	16.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,553,506,132.55	3,391,430,127.18	4.78%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,569,311.10	主要系本期处置参股公司浙江晖石药业有限公司剩余少数股权所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,035,687.24	
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	-4,528,130.53	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,221,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,450.02	
减：所得税影响额	2,381,376.23	
少数股东权益影响额（税后）	-2.64	
合计	13,286,144.20	--

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

适用  不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 公司主要业务概述

公司所处的CDMO行业是药物开发专业化分工的产物，服务药物从临床前开发到临床试验直至上市全生命周期，下游客户主要为国内外制药公司（Big Pharma以及Biopharma）以及新药研发机构（Biotech）。如下图1所示，按照业务板块，公司业务可分为（1）化学原料药CDMO（以下简称“原料药CDMO”）业务，主要为客户提供小分子药物开发及上市过程所需中间体及原料药的工艺路线设计、工艺开发、工艺优化、分析方法开发、中试级生产、CMC注册支持、商业化生产等一系列定制研发及生产服务；（2）化学制剂CDMO（以下简称“制剂CDMO”）业务，主要为客户提供小分子药物开发所需制剂处方工艺开发及优化、分析方法开发及验证、复杂制剂开发、改良剂型开发等定制研发与生产服务；（3）生物CDMO业务，即基因细胞治疗CDMO业务，主要为客户提供质粒、病毒载体及细胞治疗CDMO服务。



图1：公司主要服务内容

截至报告期末，公司累计服务客户超500家，交付项目超1,700个，服务终端药物包括抗病毒、抗肿瘤及免疫机能调节、抗感染、神经系统、心血管、消化道及代谢、罕见病等重大疾病治疗领域，累计服务年销售收入超10亿美金的重磅炸弹创新药16个。

## （二）CDMO行业发展趋势

CDMO行业是在国际化大背景下，伴随着全球制药产业专业化分工逐步发展起来。相较于制药企业研发生产只服务于其内部系统的单一特性，CDMO企业具有研发和生产的开放平台优势，能够帮助制药企业以更高的效率、更快的速度和更低的成本推进其药物上市。

### 1、新兴生物技术公司的崛起带动全球创新药研发结构变化，促进CDMO市场需求增长

由于CDMO行业的下游客户为全球制药企业，因此我们可以从下游客户管线、全球药物研发管线来判断CDMO行业的市场需求及行业趋势。客户管线层面，首先，全球新药研发正在发生结构性变化。新药研发由跨国制药公司为主导逐渐演变成新药研发机构与跨国制药公司共同主导，且新药研发机构正逐渐成为主要的创新源头。在2010年上市的24个新化合物中，50%的早期研发源于新药研发机构，这一比例在2018年增长至64%。进一步来说，2010年上市的新化合物中原研来自新药研发机构的12个，2018年提升至38个，增幅高达217%。而在药物申报上市阶段，2018年，生物技术公司已经与跨国制药公司平分秋色，分别占比47%和44%。这一变化直接带动了外包需求的增长，因为新药研发机构主要以轻资产模式运行，由于新药研发的高风险，新药研发机构一般不会轻易自建产能，尤其是在药物早期开发阶段，他们主要依靠外包服务机构提供专业化服务，一方面可达到减少前期投入成本、控制风险的目的，更重要的是借助专业化平台，帮助其快速、高效的推进药物的开发进程。

### 2、全球药物在研管线稳定增长，下一代生物疗法快速发展

除客户层面，全球药物研发投入及管线的增长是药物外包服务需求增加的最直接体现。2020年，全球销售收入前二十的制药公司研发投入合计高达1,230亿美金，首次超过其收入的20%，较2019年增长12%。同时，根据Pharmaprojects2021年1月发布的《Pharma R&D Annual Review 2021》，全球活跃研发管线数已进一步扩大至18,582个（截至2021年1月），较2020年增长4.76%，较2001年的5,995个增长210%。剔除1,337个已上市药物，约90%的管线处于临床前至上市申请阶段。根据IQVIA Institute for Human Data Science发布的《Global Trends in R&D Overview through 2020》，全球临床试验数量呈现持续增长的趋势，临床一期至临床三期的数量在2020年增长了8%，这也是连续第四年增速高于7%。这些在研药物的研发将成为驱动CDMO行业市场规模持续扩大的重要动力。

在研药物类型层面，目前以基因细胞治疗为代表的下一代生物疗法正快速发展。根据Pharmaprojects发布的《Pharma R&D Annual Review 2021》，2021年基因治疗在研活跃管线1,589个，比2020年增加316个；CAR-T细胞治疗在研活跃管线612个，并首次进入前十大热门研发领域；干细胞及其他相关细胞疗法在研活跃管线847个，较2020年增加106个。目前，全球前二十大制药公司中已有约80%正在布局基因细胞治疗领域。

### 3、药物研发成功率降低，为降本增效，制药企业外包意愿增强

伴随着药物研发管线的扩大，药物开发方式也在逐渐演变。根据IQVIA Institute for Human Data Science发布的《Global Trends in R&D Overview through 2020》，全球药物研发综合成功率自2015年起呈下降趋势，2020年，药物研发综合成功率为9.8%，尽管略高于2019年的8%，但仍低于过去十年的平均水平。CDMO企业能够为制药公司降低药物研发带来的资产投资风险，更重要的是，提高研发效率。近年来，一些大型制药公司陆续宣布关闭或出售自有的原料药工厂，也进一步释放了传统制药公司内部制造开始向外包倾斜的信号。

### 4、中国制药产业活力带动国内市场CDMO需求

在中国，自2015年开启药品监管制度改革大幕以来，国内制药行业的创新活力不断释放，监管制度和政策不断完善。2017年，原国家食品药品监督管理总局正式加入国际人用药品注册技术协调会（ICH），标志着中国药品注册技术逐步与国际接轨。根据IQVIA Institute for Human Data Science发布的《Global Trends in R&D Overview through 2020》，2020年，总部位于中国的公司持有的在研管线数量占全球临床早期管线的12%，2015年这一比例仅为3%。此外，根据国家药品监督管理局药品评审中心（CDE）发布的数据，2021年上半年，我国批准创新性药物21个，这一数字已超过2020年全年审评通过的创新药数量，刷新了我国创新药审评记录。中国制药产业的活力进一步促进了国内CDMO行业市场需求。拥有服务全球新药研发经验的CDMO企业能够为中国创新药企业提供更专业、更高效的服务。

## （三）报告期内公司经营情况

2021年，是公司全面向端到端CDMO平台进化的战略新周期的元年。2017年至2020年，经过四年深度战略转型升级，公司已建立涵盖“原料药CDMO”、“制剂CDMO”、“基因细胞治疗CDMO”三大业务板块，能够为客户提供从临床前开发到临床试验再到上市等药物开发全生命周期的定制研发和生产服务。公司将始终秉承“成为全球最开放、最创新、最可靠的制药服务平台，让好药更早惠及大众”的使命愿景和可持续发展理念，以高效、可靠的服务和交付，支持全球客户的药物开发。

2021年上半年，公司持续巩固过去四年的战略升级成果，营业收入水平和盈利能力持续提升，团队能力和规模再上新台阶。截至报告期末，公司全球团队已发展至3,054人，较2020年底增加419人，较2020年同期末增加681人。报告期内，公司实现营业收入12.56亿元，同比增长35.73%；实现归属于上市公司股东的净利润2.15亿元，同比增长63.86%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润2.01亿元，同比增长69.99%。在收入方面，得益于CDMO行业的高景气发展以及公司过往的业务培育，报告期内，公司原料药CDMO业务实现收入12.46亿元，同比增长34.67%；制剂CDMO业务和基因细胞治疗CDMO业务自2020年下半年正式开展业务以来，均已陆续开始交付订单、贡献收入，其中，制剂CDMO业务实现收入353万元，基因细胞治疗CDMO业务实现收入626万元。在盈利能力方面，得益于公司订单增长、产能利用率和运营效率的不断提升以及产品结构的不断优化，报告期内，公司整体毛利率为42.98%，较去年同期提升4.38个百分点；净利率为17.00%，较去年同期提升2.91个百分点。制剂CDMO业务和基因细胞治疗CDMO业务作为公司的战略性新业务，虽然已陆续开始实现收入，但目前仍处于能力建设期，报告期内两大新业务合计减少公司合并报表净利润约4,598万元。在剔除新业务对净利润带来的负面影响后，报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润为2.61亿元，同比增长78.65%。

单位：万元	2021上半年	2020上半年
生物CDMO业务	-3,411	-1,161
制剂CDMO业务	-1,187	-329
合计	-4,598	-1,490

图2：新业务对净利润影响金额

报告期内，随着客户和项目服务深度拓展，公司前十大客户及产品集中度略有提升，但仍然保持在一个较为均衡和健康的水平。前十大客户的销售占比约63%，单一第一大客户占比为18%；前十大产品占比41%，其中单一第一大产品占比10%（详见图3、图4）。

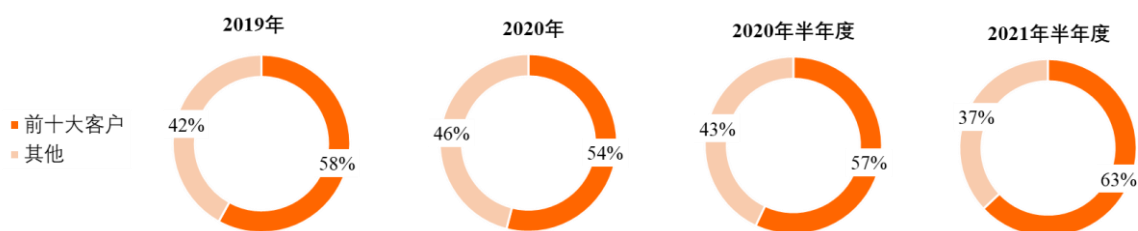


图3：前十大客户集中度

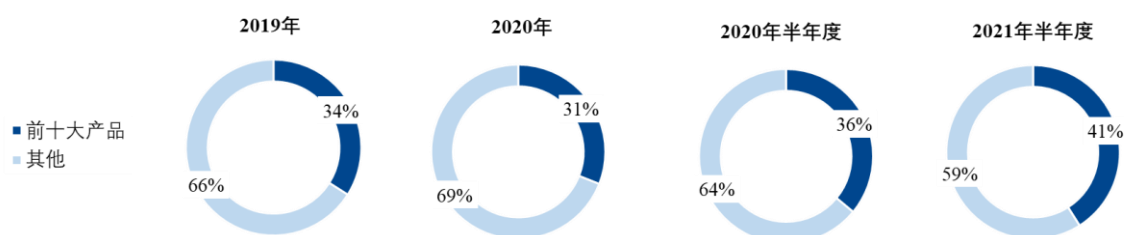


图4：前十大产品集中度

2021年上半年，公司以市场拓展、能力建设和项目交付为抓手，按照年度工作计划积极推进业务。公司致力于持续扩大客户管线和项目管线，为持续健康的业务发展提供保障。2021年上半年，公司接待客户商务访问、审计、驻场等来访211次，其中质量审计33次。报告期内，公司服务项目数（仅含报告期内实现销售的项目）合计270个（不含J-STAR），其中原料药CDMO业务256个，制剂CDMO业务7个，基因细胞治疗CDMO业务7个（图5）；公司活跃项目数（近两年实现销售或已有订单还未实现销售的具有业务潜力的项目）合计482个（不含J-STAR），其中原料药CDMO业务456个，制剂CDMO业务12个，基因细胞治疗CDMO业务14个（图6）。上半年，公司服务的1个创新药成功上市，1个成功递交上市申请（NDA），2个成功申报临床试验申请（IND）。

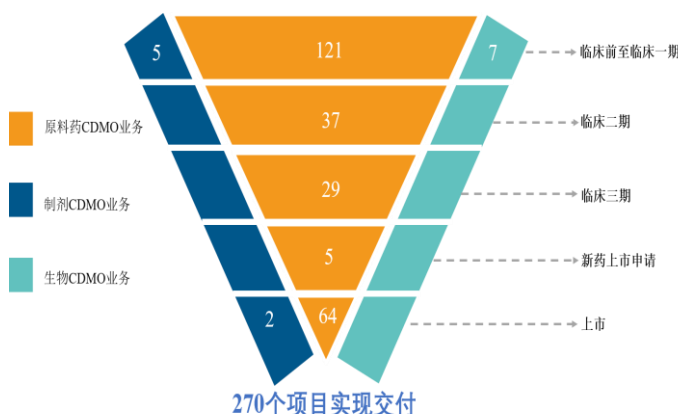


图5：服务项目数（单位：个）

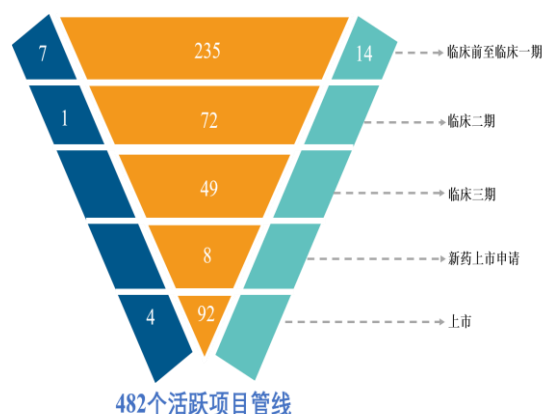


图6：活跃项目数（单位：个）

报告期内，公司持续落地技术领先的策略，研发费用支出1.34亿元，占公司营业总收入的10.68%，较上年同期增长105.67%，一方面，原料药CDMO业务持续加大研发技术平台能力建设，研发人员规模持续扩大、实验室投入持续增加；另一方面，研发费用增量主要来自制剂CDMO业务、基因细胞治疗CDMO业务两大新业务板块研发技术能力建设的投入。截至报告期末，公司研发团队已进一步扩充至748人，其中，国内团队653人，国外团队95人；原料药CDMO团队573人，制剂CDMO团队55人，基因细胞治疗CDMO团队120人。

**1、坚持“技术领先+服务领先”的CDMO战略，原料药CDMO业务持续贡献核心增量，导流效应渐显**

2021年上半年，得益于新增业务需求的持续提升，以及随着客户临床早期项目逐步推进到临床后期，公司前期培育的项目管线“漏斗效应”为业务带来需求和订单增量，公司原料药CDMO业务实现持续稳健增长。报告期内，原料药CRO业务实现收入3.59亿元，占公司营业总收入的29%，同比增长58%。其中，中国团队实现收入2.52亿元，同比增长93%。中国团队共计交付158个项目，较去年同期增长60%，其中93个来自国外客户，65个来自国内客户；J-STAR团队实现收入1.07亿元，同比增长10%。2021年上半年，J-STAR向国内导流项目28个，在业务上与国内团队形成稳定、持续的协同。

报告期内，公司原料药CRO业务实现收入8.63亿元，占公司营业总收入的69%，同比增长29%。一方面，得益于公司原有商业化品种需求的增加，以及新增临床后期项目带动的销售增长；另一方面，原料药CRO项目导流带动公司原料药CRO业务的增长，报告期内，公司原料药CRO业务为原料药CRO业务导流项目12个，项目导流带来的订单增量约4,800万美元。



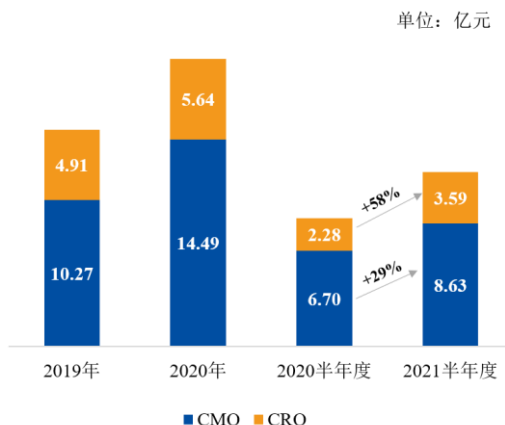


图7：原料药CDMO业务收入变动

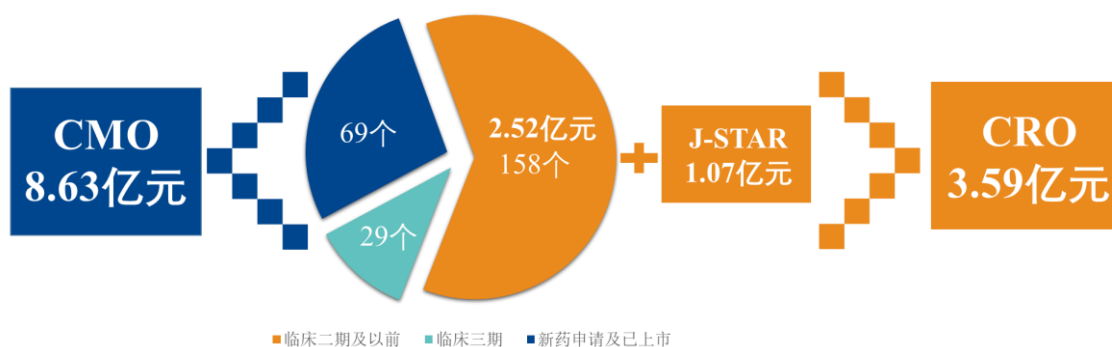


图8：原料药CDMO业务收入构成

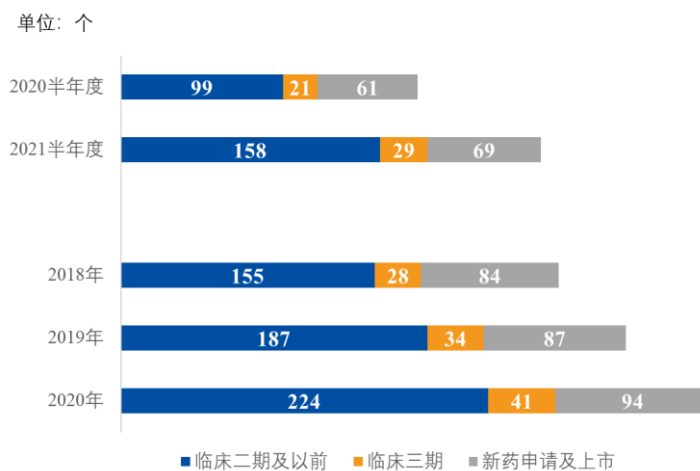


图9：原料药CDMO业务服务项目数

**(1) 持续以“广度+深度”为主旨，加大市场推广力度**

客户管线层面，2021年上半年，公司持续巩固与大客户已建立的稳定的商业合作伙伴关系，并强化对中小客户，尤其是北美市场和中国市场的开发力度。报告期内，公司国内团队服务客户（仅含有订单客户）144家，J-STAR团队服务客户69家（详见图10）。同时，公司持续招募BD（Business Development，商务拓展），扩大市场覆盖范围，报告期内已有2名BD人员入职，分别负责中国市场及北美中小客户市场的开拓。

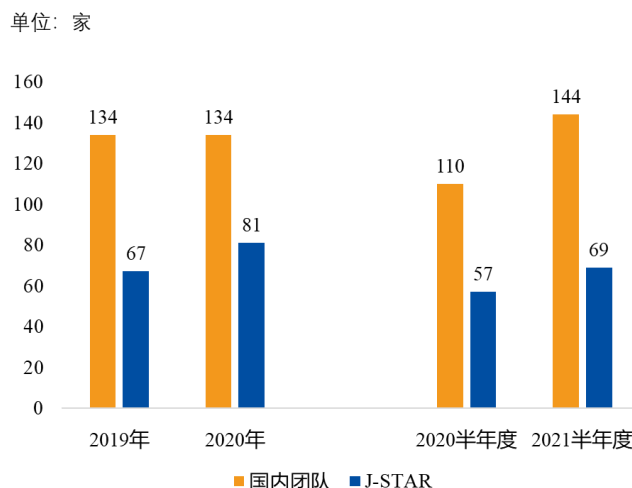


图10：原料药CDMO业务服务客户数

项目管线层面，2021年上半年，公司创新药活跃项目数（不含J-STAR）410个，分布在不同的临床阶段，其中临床前和临床一期235个，临床二期72个，临床三期49个，新药申请（NDA）8个，已上市46个。报告期内，公司完成1个创新药工艺验证项目，执行中的创新药工艺验证项目8个。随着工艺验证项目的持续推进和落地，公司将有望获得更多的商业化API业务机会。

### （2）深入推进原料药（API）的能力升级建设

2021年，公司持续聚焦“人员API能力、项目与流程管理、设备可靠性管理、资源管理与排产”等四大板块，积极提升API能力。报告期内，公司API业务实现收入18,013万元，占公司营业总收入的14.34%，同比大幅增长277%（详见图11），主要系杨森地瑞那韦原料药的商业化订单及持续丰富的API管线的陆续交付；报告期内，公司服务API产品数79个（其中中国客户API产品数45个），比上年同期增加43个（详见图12）。

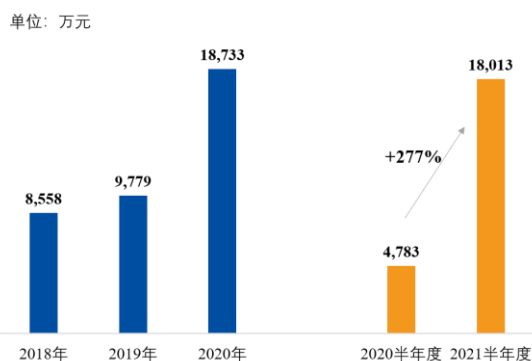


图11：API收入变动

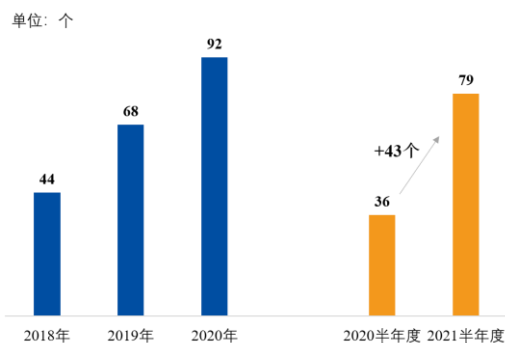


图12：API产品数

### （3）坚持技术驱动战略，持续加大研发投入和技术平台扩展，构筑技术护城河

公司相信持续不断的研发投入是公司不断构建行业领先竞争优势的有利保障。2021年上半年，按照年度工作计划，公司继续加强技术平台能力建设，技术平台完成114个项目，涵盖结晶、生物催化、金属催化、流动化学、磨粉等技术领域。通过技术平台赋能，实现提升收率、减少排放、节约成本的目标。此外，公司于2020年成立工艺研究服务部（PRS），致力于建设从药物化学到工艺化学的衔接能力，服务于临床前（PCC）阶段前后化合物的路线探索、重构和优化。报告期内，PRS开展11个项目的研究服务，通过PRS的专业赋能，持续帮助公司扩大早期项目池，进而增强客户与项目粘性。

报告期内，公司持续扩大研发实验室规模。上海研发中心浦江新场地启动运营，有效缓解原有闵行紫竹园区场地紧张的局面。重庆两江新区水土研发中心推进扩建，预计第三季度投入使用。此外，公司计划投资1.8亿元在闵行经济技术开发区扩建上海研发中心，届时，将进一步扩大公司现有原料药CRO业务团队及技术平台容量。上海研发中心新场地建设完成后，公司新技术服务能力和通量将得到大幅提升。

### （4）持续推进精益运营，提升公司整体运营效率

2021年,公司继续把提升运营效率和管理效率作为核心工作之一,持续推进精益运营,优化主价值链条业务流程,专项提升公司生产设备多功能匹配性、生产计划的排产效率。2021年上半年,公司平均产能覆盖率约74%,较去年同期提升约10个百分点,剔除109车间在投产初期产能未完全得到释放的因素,实际产能覆盖率约76%。

## 2、两大新业务持续“建能力、拓市场、树口碑”

2021年上半年,公司制剂CDMO和基因细胞治疗CDMO两大新业务板块均按照年度工作计划,从产能建设、技术布局、人才引入、品牌推广、市场拓展等方面积极开展各项工作。未来,两块新业务将成为公司全产业链CDMO服务平台的重要组成部分。

### (1) 基因细胞治疗CDMO业务

公司基因细胞治疗CDMO服务主要由二级控股子公司苏州博腾承接,2020年,苏州博腾位于苏州腾飞创新园的研发中心及临床生产基地已投入使用,并正式开启苏州博腾业务承接序章。2021年上半年,苏州博腾按照年度工作计划,在品牌推广、市场开拓、硬件设施建设、技术平台能力建设、项目交付、团队扩充等方面持续开展各项工作。

市场拓展方面,报告期内,苏州博腾积极开展线上线下市场拓展,获得9个新项目订单,涉及金额约5,466万元。2021年5月,苏州博腾与南京凯地生物科技有限公司(以下简称“凯地生物”)达成战略合作,苏州博腾将作为独家CDMO合作伙伴为凯地生物提供多个CAR-T项目的CMC研究开发服务,包括质粒、病毒载体和CAR-T细胞的工艺开发与生产及CMC部分的IND注册申报支持等服务。报告期内,双方已启动第一个项目的合作。截至报告期末,苏州博腾累计在手订单客户12家,在手订单项目14个。

能力建设方面,报告期内,苏州博腾持续扩充人才队伍,截至报告期末,苏州博腾雇员人数已扩大至162人,其中74%为研发技术人员。2021年上半年,苏州博腾引入A轮融资,融资总额4亿元,资金计划用于苏州博腾二期项目的商业化生产基地建设和运营支出,加快基因治疗业务AAV工艺开发及GMP生产能力的建设,全面提高GMP质粒、病毒和细胞治疗等产品的产能。报告期内,公司还持续推进AAV团队、昆虫细胞AAV工艺平台、50L工艺放大等能力建设。

### (2) 制剂CDMO业务

能力建设方面,为推动“原料药+制剂”端到端CDMO服务的进一步落地,使公司具备制剂GMP生产及放行能力,报告期内,公司正式启动位于重庆两江新区水土高新城的制剂工厂一期项目建设,项目计划投资2.8亿元,建设5个车间,预计2022年第四季度投入使用。项目建成后,公司将具备包括高活、口服固体制剂、注射剂等多剂型、多规格的制剂从研发、中试及临床样品制备到小规模商业化生产的能力。同时,为支持制剂研发技术能力、推动项目交付,公司继续夯实团队能力,截至报告期末,制剂团队规模达到110人,其中69%为研发技术人员。

市场拓展方面,报告期内,公司制剂CDMO业务引入新项目10个,新签订单金额约1,500万元。值得一提的是,报告期内,J-STAR成功获得首个制剂服务项目订单,这也标志着制剂CDMO业务正式开启中美两地协同,为全球客户提供“原料药+制剂”一体化服务的新篇章。截至报告期末,制剂CDMO业务在手订单客户9家,在手订单项目10个。

## 3、坚持“以人才为本”的人才战略,推出新一轮股权激励方案,持续引入人才

CDMO行业是一个知识密集型、技术密集型、人才密集型的高壁垒行业,公司的长期稳定发展离不开人才团队,常态化激励是公司人才战略下的重要机制。报告期内,公司推出2021年限制性股票激励计划,这也是公司继2019年、2020年推出股权激励计划后,第三年实施面向中高层管理人员及核心业务技术骨干推出的股权激励计划。

为广泛招募人才,培养多层次人才梯队,公司坚持“社会招聘”和“校园招聘”双轨并行。2021年,公司引入高级经理级以上管理技术人才26人,持续为公司工艺研发、技术平台、EHS、质量等关键业务体系进行人才赋能。此外,公司与天津大学国家工业结晶工程技术研究中心开启校企合作,未来双方将在技术开发、人才培养、教研与产学研合作等方面开展合作;公司先后组织多场企业开放日活动,邀请来自西南大学、重庆理工大学、重庆交通大学、上海大学、苏州大学、上海工程技术大学等高校学生走进公司,了解公司,增进校企互动合作。截至报告期末,公司员工总数达到3,054人,较2020年底净增加419人;研发技术人员规模从2020年底的714人增加至909人,研发技术人员占比已达30%。

## 二、核心竞争力分析

### (一) “端到端”的商业模式,满足客户一站式服务需求

由于药物开发的专业性,不同临床阶段、不同客户对CDMO企业的能力要求和服务需求各有差异。因此,建立完善的能

力体系，是CDMO企业作为服务平台为全球客户提供服务的核心竞争力之一。经过十六年的业务积累和进化，公司已经建立覆盖原料药CDMO、制剂CDMO及基因细胞治疗CDMO三大业务板块的能力，能够为药物开发从临床前到临床试验直至上市全生命周期提供所需服务。

### 1、从研发技术到生产的系统性能力，实现项目从研发到生产的无缝衔接和高效交付

目前，公司在重庆、上海、成都、苏州、美国新泽西拥有8个研发中心（场地），业务涵盖原料药CDMO、制剂CDMO和基因细胞治疗CDMO三大板块。截至报告期末，公司在中美两地拥有研发技术人员909人，其中美国团队95人，中国团队814人。公司研发技术平台正通过“更快创新、集中资源、提高效率、紧跟技术前沿”等方式来持续保持公司的竞争力。同时，公司工厂技术部拥有丰富的项目经验和知识积累，能够为客户项目从实验室小规模转移到工厂放大提供专业服务。此外，公司还拥有专业的工程技术能力，为建设具有高度柔性、满足国际标准的生产制造平台，提升生产效率和运营效率打下坚实的基础。

### 2、公司拥有中美两地协同的研发技术及人才资源

公司于2017年收购J-STAR，在过去四年中，J-STAR不断扩充团队、实验室规模以及业务规模，截至报告期末，J-STAR已在美国新泽西拥有2个研发场地，能够承接临床早期原料药CRO及制剂服务。未来，公司还将进一步通过中美两地的协同为全球客户提供“端到端”的服务。

#### （二）长期积累的合规性和良好的交付记录

CDMO企业与客户合作有较强的粘性。对于已建立合作关系的客户，在公司本身没有重大质量、EHS事故等严重违法违规或侵害客户知识产权等情况下，客户一般不会轻易变更合作伙伴；对于新客户，他们在评估和选择CDMO企业作为供应商时，合规性和良好的交付记录是十分重要的两个指标。公司通过过往十余年的积累，在业界建立了良好的口碑和交付记录，为公司持续开发新业务奠定坚实的基础，EHS管理体系、质量管理体系以及知识产权和商业秘密保护体系是公司在行业竞争中能够保持领先地位的重要基石。

#### 1、EHS管理体系

环保、职业健康和安全是CDMO企业可持续发展的根本。公司自成立以来，不断夯实EHS体系，通过十余年服务跨国制药企业的经验积累，公司EHS文化已经贯穿研发、生产等各个业务关键环节。目前，公司已经建立起了一套基于国际最佳实践的EHS管理体系，还通过不断优化和提升生产工艺，从源头控制或降低废水废气的排放，推行绿色生产。

#### 2、质量管理体系

质量是药品的生命线，CDMO企业交付的产品必须保证符合质量要求。与EHS一样，质量也是CDMO企业最基础和最重要的管理体系。公司质量管理体系按照ICH系列要求，由质量系统、生产系统、设备设施系统、物料系统、包装与贴签系统和实验室系统六大管理系统组成。公司在同一个质量管理体系下，根据产品性质和GMP要求的不同，建立了分级管理系统，既使产品质量得到绝对保证，也使效率得到最大优化。公司拥有多次全球监管机构及制药公司审计的良好记录，公司长寿生产基地拥有美国FDA、日本PMDA、中国NMPA、欧洲EMA和WHO的良好现场检查记录。

#### 3、知识产权和商业秘密保护体系

公司服务的药物以创新药为主，服务过程中必然会涉及客户的知识产权（IP）、商业秘密等，因此，从员工意识到流程管理到信息系统建设，CDMO企业都需要建立起严格的IP和商业秘密保护管理系统。在过去十余年里，公司始终秉承尊重客户IP和商业秘密的宗旨服务客户，从未发生一起泄漏或者窃取客户知识产权的事件，在业界建立起了良好的口碑。

#### （三）深耕CDMO行业十六载，作为“先发者”构建核心竞争力

丰富的项目和客户服务积累构建CDMO行业“先发者”的天然竞争壁垒。公司每年服务数以百计的客户和项目。在服务过程中，公司能够接触并深度参与到全球最前沿、最复杂的制药研发及生产之中，为公司积累深厚的行业最佳实践经验和洞见力奠定坚实基础。截至目前，公司已与来自全球前五大制药公司、中小制药公司、新药开发机构等各种类型的超过500家客户建立业务联系。在服务的项目中，有超过十年的深度绑定产品，有服务两到三年、伴随着其从临床一期走到临床二期的潜力储备产品，也有通过技术优势快速获得客户合作的药物上市前的验证产品。因此，公司与全球制药公司和药物研发机构有相对广泛的合作基础以及良好的品牌形象，可以为公司未来业务开发提供更多的机会。

#### （四）“客户第一、追求卓越”的企业文化，打造值得信赖的品牌影响力

公司将“客户第一、追求卓越、不断创新、坚守合规”的服务准则贯穿在每一次的客户服务中，不断优化客户体验。通过十余年的积累，公司已在主要合作伙伴中建立了品牌信任度和影响力。此外，公司还通过加强技术推广，不断提升市场认

知度，持续获得新客户的认可。报告期内，上海挚盟医药科技有限公司授予公司“2020最佳外部合作伙伴”、劲方医药科技（上海）有限公司授予公司项目团队“杰出贡献合作伙伴”称号。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,255,818,823.39	925,265,981.10	35.73%	主要系本期公司订单增加，技术能力和交付能力提升所致
营业成本	716,071,199.98	568,148,543.95	26.04%	主要系本期销售增加所致
销售费用	49,842,288.24	39,688,649.32	25.58%	主要系本期销售增加，销售提成增加，以及销售人员规模增加所致
管理费用	115,849,119.88	98,675,893.22	17.40%	无重大变化
财务费用	406,922.29	-5,187,709.23	107.84%	主要系去年同期汇率变动收益较大所致
所得税费用	18,947,575.90	19,155,019.22	-1.08%	无重大变化
研发投入	134,139,265.61	65,221,777.80	105.67%	主要系本期研发人员规模增加、研发实验室扩建、技术平台能力建设持续投入所致
经营活动产生的现金流量净额	140,384,093.27	158,107,962.11	-11.21%	主要系本期新业务能力建设投入加大，以及支付的年终奖增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-185,438,525.40	-118,655,354.43	-56.28%	主要系本期支付 109 车间、废气深度治理 RTO 项目、苏州博腾 3 号楼、制剂上海研发中心等工程类款项增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	167,523,280.81	29,257,733.61	472.58%	主要系本期苏州博腾收到外部投资者支付的投资款所致
现金及现金等价物净增加额	120,760,317.93	71,938,702.33	67.87%	主要系本期苏州博腾收到外部投资者支付的投资款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学药研发及生产服务	1,248,913,633.58	709,808,737.82	43.17%	38.75%	30.13%	增加 3.77 个百分点



分产品						
临床后期及商业化业务	863,277,809.81	511,149,832.67	40.79%	28.93%	25.86%	增加 1.44 个百分点
临床早期业务	359,428,188.64	188,280,063.51	47.62%	57.87%	38.10%	增加 7.50 个百分点
分地区						
国外	922,674,446.60	525,869,026.40	43.01%	18.76%	5.89%	增加 6.93 个百分点
中国	333,144,376.79	190,202,524.02	42.91%	124.58%	165.93%	减少 8.88 个百分点

#### 四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,405,129,868.38	26.81%	1,262,054,701.90	28.06%	-1.25%	主要系本期苏州博腾收到外部投资者支付的投资款所致
应收账款	550,710,322.25	10.51%	401,011,467.08	8.92%	1.59%	主要系本期销售增加所致
存货	483,531,687.68	9.23%	429,535,731.21	9.55%	-0.32%	无重大变动
投资性房地产	4,793,147.67	0.09%	4,880,915.49	0.11%	-0.02%	无重大变动
长期股权投资	367,194,715.47	7.01%	25,000,000.00	0.56%	6.45%	主要系本期重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）清算完成后，公司直接持有润生药业股权所致
固定资产	1,599,420,614.60	30.51%	1,363,273,884.74	30.32%	0.19%	主要系本期长寿生产基地 109 车间、上海浦江研发中心等项目转固所致
在建工程	97,331,462.39	1.86%	188,948,941.77	4.20%	-2.34%	主要系本期长寿生产基地 109 车间、上海浦江研发中心等项目转固所致
使用权资产	154,312,279.67	2.94%			2.94%	主要系本期执行新租赁准则所致
短期借款	29,077,659.58	0.55%	144,260,350.84	3.21%	-2.66%	主要系本期偿还银行借款所致
合同负债	19,526,576.61	0.37%	28,787,457.78	0.64%	-0.27%	无重大变动
长期借款	35,500,134.06	0.68%	107,017,540.58	2.38%	-1.70%	主要系本期一年内到期的银行借款重分类所致
租赁负债	140,557,611.23	2.68%			2.68%	主要系本期采用新租赁准则，确认租赁付款额所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司的资产权利受限情况参见“第十节 财务报告”中的“七、合并财务报表项目注释”之“56、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
230,608,556.72	124,738,765.30	84.87%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	146,202.76
报告期投入募集资金总额	3,957.69
已累计投入募集资金总额	12,053.46
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	146,202.76

累计变更用途的募集资金总额比例	100.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司实际募集资金净额 146,202.76 万元，2021 年上半年实际使用募集资金直接投入募投项目 3,957.69 万元，截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 38,374.92 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
东邦药业阿扎那韦等 9 个产品建设项目	是	54,651.65				不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	是
生物医药 CMO 建设项目	是	113,888.05				不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	是
109 车间 GMP 多功能车间项目	否		17,267.68	3,957.69	12,053.46	69.80%	2021 年 06 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
其他待定募投项目	否		30,058.03				不适用	不适用	不适用	不适用	否
归还银行借款和永久性补充流动资金	否		98,877.05		98,877.05	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	168,539.7	146,202.76	3,957.69	110,930.51	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	168,539.7	146,202.76	3,957.69	110,930.51	--	--	不适用	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至 2021 年 6 月 30 日，结合公司实际资本性支出情况，公司正在积极论证相关项目实施的可行性和原因，争取尽快明确其他待定募投项目。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、由于公司非公开发行募集资金到账时间距离“东邦药业阿扎那韦等 9 个产品建设项目”立项批准时间较长，公司面临的内外部环境、市场需求等已发生变化，且 2017 年面对原有的核心客户核心产品波动给公司业绩带来的不确定性和风险，围绕“营销转型、产品升级、发展工艺化学 CRO”等三大业务举措，公司启动由 CMO 向 CDMO 的业务转型变革，公司希望集中核心资源，优化项目投资节奏，出于谨慎性原则以及有效利用募集资金原则，公司决定终止实施原募投项目“东邦药业阿扎那韦等 9 个产品建设项目”。公司分别于 2019 年 12 月 23 日召开第四届董事会第十一次临时会议和第四届监事会第八次临时会议、于 2020 年 1 月 8 日召开 2020 年第一次临										

	<p>时股东大会审议通过《关于拟变更募集资金用途的议案》，同意终止原募投项目“东邦药业阿扎那韦等 9 个产品建设项目”，并将该项目募集资金中的 17,267.68 万元用于建设“109 车间 GMP 多功能车间项目”，剩余募集资金将继续存放于募集资金专户，由保荐机构和银行共同监管，在募集资金投资项目落实前暂不使用。</p> <p>2、鉴于公司生物 CDMO 战略的实施地点、承接主体、业务布局方向等均与原募投项目“生物医药 CMO 建设项目”的实施计划存在较大差异，综合考虑公司实际情况、发展规划等诸多因素，为进一步提高募集资金使用效率，公司分别于 2020 年 6 月 5 日召开第四届董事会第十六次临时会议和第四届监事会第十二次临时会议，于 2020 年 6 月 22 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更部分募集资金用途的议案》，同意变更原募投项目“生物医药 CMO 建设项目”尚未使用的募集资金用途，其中 70,000 万元用于归还银行借款，剩余募集资金（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）全部用于永久性补充流动资金。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将用于募集资金项目投资“109 车间 GMP 多功能车间项目”和其他特定募投项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用



(3) 委托贷款情况

适用  不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用  不适用

2、出售重大股权情况

适用  不适用

八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西博腾药业有限公司	子公司	医药中间体制造销售, 自营和代理各类商品和技术的进出口	10,000,000	438,233,257.50	315,298,242.10	326,285,052.94	85,558,866.19	71,625,798.64
苏州博腾生物制药有限公司	子公司	从事生物制药科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务和进出口业务	140,000,000	569,051,867.90	108,851,356.38	6,262,462.16	-40,955,588.65	-35,084,781.52

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
润生药业有限公司	转让	对公司 2021 年上半年生产经营和业绩无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、服务的创新药退市或被大规模召回以及终端市场需求波动风险

近三年，公司70%以上的营业收入来自药物商业化阶段的定制研发生产服务，商业化阶段产品具有单个项目收入大的特点，因此，若发生公司服务的创新药退市或被大规模召回、药品终端市场需求下滑或不达预期等重大变化，公司相应产品的销售将出现大幅下滑，公司业绩将存在波动的风险。为此，公司在过去四年全面开展以“营销转型、产品升级、发展工艺化学CRO”为主要抓手的业务转型升级，拓宽客户管线和项目管线，降低客户和产品集中度高度的风险。2021年上半年，公司前十大客户占比约63%，前十大产品占比约41%，虽然公司客户和产品集中度较去年同期略有提升，但仍然保持在一个较为均衡和健康的水平，公司业务抗风险能力较过去仍有大幅提升。

2、固定资产投资风险

以固定资产为主要依托的产能布局是CDMO开展业务的支撑，因此公司每年会保持一定的资本支出保障公司产能、设施设备与业务发展相匹配。但若发生因国家宏观政策、市场、技术等因素导致固定资产项目所依赖的条件发生变化，项目建设管理不善导致项目不能如期实施或实现预期收益，则公司存在因固定资产折旧大幅增加而导致利润下滑的风险。最近两年及一期，公司固定资产账面价值分别为124,468.96万元、136,327.39万元、159,942.06万元。2021年上半年，公司固定资产折旧7,133.93万元，同比增加18.24%。为应对和减少固定资产投资风险，一方面，公司将持续加大市场开发力度，保证业务的持续性；另一方面，公司已通过成立资产投资决策委员会、项目决策小组等方式，保障新增固定资产投资的审慎决策和项目的综合评估，提升产能利用效率，保持合理的产能布局。

3、环保安全风险

药品研发和生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，会对周边环境造成一定不利影响。同时，公司部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，对生产操作的要求较高，如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，可能会导致发生安全事故。一旦发生重大环保、安全事故，不仅客户可能中止与公司的合作，而且公司还面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能，进而严重影响公司的生产经营状况。公司始终将EHS作为公司对员工、社会和客户的承诺和基本责任，是公司生存发展的基石。同时，伴随着公司十余年对EHS体系的建设，EHS已经成为公司的一大核心竞争力。公司每年对员工进行EHS培训，同时不断加强对工艺技术的研究改善和流程制度的优化，力求从源头减少风险，注重过程风险控制。

4、汇率波动风险

公司的产品主要是出口，且销售的产品主要以美元等外币定价和结算，但在编制合并财务报表时会统一折算为人民币。近两年及一期，汇率波动给公司带来的汇兑损益金额分别为291.06万元、-3,976.78万元、233.20万元。如果人民币对美元等外币持续升值，即使公司产品的外币销售价格不变，也会导致折算的人民币销售收入下降；反之亦然。因此，汇率波动可能会导致公司的业绩波动。公司业务部门与客户签订商业合作协议时，一般会对汇率出现大幅波动的情况下的结算方式进行约定，保护双方利益；同时，财务部门负责对汇率进行实时监控，并会采取必要措施，尽量降低汇率波动给公司业绩带来的风险。

5、新业务投资风险

2019年，公司正式启动制剂CDMO和生物CDMO两大新业务板块建设。报告期内，两大新业务板块减少公司合并财务报表层面净利润金额约4,598万元。目前，新业务板块仍处于“建能力、拓市场、树口碑”的业务培育和资本投入期。尽管公司前期已经进行充分的战略规划和行业调研，但若出现投资进度、新业务市场开发不达预期等情况，可能影响新业务发展，对公司整体盈利水平带来负面影响，存在投资失败的风险。为此，公司将加大对新业务的市场开拓力度，引入行业领先人才，对新业务的投资进行审慎评估，降低新业务投资风险。

**十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月12日	重庆研发中心	实地调研	机构	华夏基金胡钰曦；东方证券伍云飞；南土资产许智涵	2020年产能利用率及2021年产能规划、人民币升值的影响、国内外疫情的影响及应	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-01-14/1209106105.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-01-14/1209106105.pdf</a>

					对措施、技术能力、管理模式等	
2021年03月30日	"路演中"及"约调研"线上会议	其他	其他	线上投资者	2020年度财务表现情况及整体经营情况及解读公司战略规划、2020年度业绩说明会演示文稿	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-04-01/1209569241.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-04-01/1209569241.PDF</a>
2021年05月18日	重庆研发中心	实地调研	机构	中信建投刘若飞、张博、王雨、陈川、诺敏、严延；国开证券周成娟；广发基金姜冬青；太平养老姚宏福；华能贵诚信托马杰；华宝基金齐震；中信银行程千懿；恒越基金崔宁	109车间产能规模和投产的时间、产能利用率、报价情况、新业务规划、国外业务情况、生物CDMO业务融资需求、新技术应用对公司的影响	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-05-20/1210025880.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-05-20/1210025880.PDF</a>
2021年06月18日	公司长寿生产基地	实地调研	机构	国盛证券张金洋、胡偌碧；中金公司吴婉桦；西部证券李梦园；华西证券徐顺利；招商证券许菲菲；海通证券周航；华安证券闫庚威；申万宏源证券李菁、王道；国海证券叶小桃；申银万国证券研究所余玉君；中信建投证券阳明春、朱伟；西南证券马云涛；信达证券周平；东兴证券胡博新；财通基金张胤；东兴基金马成骥；金泉投资王靖予；国泰君安证券唐泽阳；盛宇投资朱鹤；国都证券王义；财通资管冯雪云；九曜投资杨玲；银华基金焦巍、魏卓、朱玮琳；上银基金蒋纯文；中银证券戴晓枫；贝莱德基金秦瑶函；上汽投资怡雯；华能贵诚尹锋、刘畅、盛心懿；淡水泉吕俏；泰信基金刘名超；星石投资黄雨申；泰旻资产钟峥嵘	未来战略方向、提升毛利率措施、109车间定位、CDMO产业发展趋势、基因和细胞治疗的市场格局、人才竞争优势、生物CDMO业务的规划、汇率波动对公司的影响等	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-06-21/1210302385.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-06-21/1210302385.PDF</a>

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.36%	2021 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 18 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-005 号）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.85%	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 18 日	巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-030 号）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	48.59%	2021 年 04 月 06 日	2021 年 04 月 06 日	巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-043 号）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	48.52%	2021 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	巨潮资讯网《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-045 号）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	48.38%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	巨潮资讯网《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-064 号）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

2021年3月2日，公司召开第四届董事会第二十五次临时会议，审议通过《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》及《关于提请召开公司2021年第二次临时股东大会的议案》。公司独立董事就本激励

计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第十七次临时会议，审议通过《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于公司<2021年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单>的议案》。

2021年3月2日至2021年3月11日，公司对本激励计划首次授予激励对象的姓名和职务通过公司官方网站进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划首次授予激励对象有关的任何异议。2021年3月13日，公司监事会披露《监事会关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2021年3月18日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。同时，根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查情况，公司于2021年3月18日披露《关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2021年3月25日，公司召开第四届董事会第二十七次临时会议、第四届监事会第十九次临时会议，审议通过《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了表示同意的独立意见，认为首次授予条件已经成就，激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。

2021年4月6日，公司召开第四届董事会第二十八次临时会议、第四届监事会第二十次临时会议，审议通过《关于调整公司2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格的议案》，鉴于1名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部权益，同意公司将2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象人数由61人调整为60人，首次授予限制性股票数量由157.3万股调整为155.6万股；鉴于公司已实施完毕2020年度权益分派方案，同意公司将2021年限制性股票激励计划首次授予价格由21.52元/股调整为21.4元/股，将2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格由8.76元/股调整为8.64元/股。2021年4月30日，公司于巨潮资讯网披露《关于2021年限制性股票激励计划首次授予限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2021-061号）。

2021年6月16日，公司第四届董事会第三十次临时会议、第四届监事会第二十二次临时会议审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意对2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的共2.15万股限制性股票进行解锁，公司已于同日在巨潮资讯网披露《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2021-066号）。



## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：化学需氧量	间接排放	1	环保车间	<500mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	17.61 吨	211.45 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：氨氮	间接排放	1	环保车间	<45mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）	0.295 吨	19.03 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：悬浮物	间接排放	1	环保车间	<400mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：特征污染物：石油类	间接排放	1	环保车间	<20mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：特征污染物：甲苯	间接排放	1	环保车间	<0.1mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：特征污染物：三氯甲烷	间接排放	1	环保车间	<0.3mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：特征污染物：二氯甲烷	间接排放	1	环保车间	<0.3mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2	/	/	无

						008			
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：色度	间接排放	1	环保车间	<80 倍	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：PH	间接排放	1	环保车间	6-9	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：氯离子	间接排放	1	环保车间	<3000mg/L	排水协议规定	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：挥发酚	间接排放	1	环保车间	<0.5mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2008	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：硝基苯类	间接排放	1	环保车间	<2.0mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2008	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：苯胺类	间接排放	1	环保车间	<1.0mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2008	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：硫化物	间接排放	1	环保车间	<1.0mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2008	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：总氰化物	间接排放	1	环保车间	<0.5mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2008	/	/	无

重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：氯苯	间接排放	1	环保车间	<0.2mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2008	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：急性毒性	间接排放	1	环保车间	<0.07mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2008	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：总磷	间接排放	1	环保车间	<8mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物甲醇	处理后直接排放	14	各生产车间、环保车间	<190mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB 50/418—2016	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物氯化氢	处理后直接排放	10	各生产车间	<30mg/m <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物挥发性有机物	处理后直接排放	15	各生产车间、环保车间	<100mg/m <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	3.87 吨	66.738 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物甲苯	处理后直接排放	11	110、304、102、106、103、104、105、107、101、108、109 车间	<40mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB 50/418—2016	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：主要污染物烟尘	直接排放	1	天然气锅炉	<30mg/m <sup>3</sup>	DB50.658-2016(锅炉污染物排放标准)	锅炉未运行	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：主要	直接排放	1	天然气锅炉	<	DB50.658-2	锅炉未运行	/	无

药科技股份 有限公司	污染物二氧 化硫				100mg/m <sup>3</sup>	016(锅炉污 染物排放标 准)			
重庆博腾制 药科技股份 有限公司	废气: 主要 污染物氮氧 化物	直接排放	1	天然气锅炉	<30mg/m <sup>3</sup>	DB50.658-2 016(锅炉污 染物排放标 准)	锅炉未运行 /		无
重庆博腾制 药科技股份 有限公司	废气: 特征 污染物氨	处理后直接 排放	6	103、104、 105、304、 环保车间 1,2	<30mg/m <sup>3</sup>	制药工业大 气污染物排 放标准 GB37823-2 019	/	/	无
重庆博腾制 药科技股份 有限公司	废气: 特征 污染物硫化 氢	处理后直接 排放	2	环保车间 1、2	<5mg/m <sup>3</sup>	制药工业大 气污染物排 放标准 GB37823-2 019	/	/	无
重庆博腾制 药科技股份 有限公司	废气: 特征 污染物甲醛	处理后直接 排放	2	105 车间、 304 车间	<5mg/m <sup>3</sup>	制药工业大 气污染物排 放标准 GB37823-2 019	/	/	无
重庆博腾制 药科技股份 有限公司	废气: 特征 污染物氰氢 气	处理后直接 排放	2	105 车间、 304 车间	<1.9mg/m <sup>3</sup>	制药工业大 气污染物排 放标准 GB37823-2 019	/	/	无
重庆博腾制 药科技股份 有限公司	废气: 特征 污染物氯气	处理后直接 排放	2	105 车间、 304 车间	<5mg/m <sup>3</sup>	制药工业大 气污染物排 放标准 GB37823-2 019	/	/	无
重庆博腾制 药科技股份 有限公司	废气: 特征 污染物二氧 化硫	处理后直接 排放	2	102、103、 104 车间	< 550mg/m <sup>3</sup>	大气污染物 综合排放标 准 DB 50/418— 2016	/	/	无
江西博腾药 业有限公司	废水: 主要 污染物化学 需氧量	间接排放	1	污水处理车 间	<120mg/L	《化学合成 类制药工业 水污染物排 放标准》 (GB21904	4.0478 吨	11.04 吨	无

						-2008)表 2			
江西博腾药业有限公司	废水: 主要污染物氨氮	间接排放	1	污水处理车间	<25mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	0.8195 吨	2.3 吨	无
江西博腾药业有限公司	废水: 主要污染物总磷	间接排放	1	污水处理车间	<1.0mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 主要污染物悬浮物	间接排放	1	污水处理车间	<50mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物二氯甲烷	间接排放	1	污水处理车间	<0.3mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 主要污染物 PH	间接排放	1	污水处理车间	6-9	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 主要污染物五日生化需氧量	间接排放	1	污水处理车间	<25mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 主要污染物总有机碳	间接排放	1	污水处理车间	<35mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904	/	/	无



						-2008)表 2			
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物挥发酚	间接排放	1	污水处理车间	<0.5mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 主要污染物总氮	间接排放	1	污水处理车间	<35mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物苯胺类	间接排放	1	污水处理车间	<2.0mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物总氰化物	间接排放	1	污水处理车间	<0.5mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物硫化物	间接排放	1	污水处理车间	<1.0mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物硝基苯类	间接排放	1	污水处理车间	<2.0mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物急性毒性	间接排放	1	污水处理车间	<0.07mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904	/	/	无

						-2008)表 2			
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物总铜	间接排放	1	污水处理车间	<0.5mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废水: 特征污染物总锌	间接排放	1	污水处理车间	<0.5mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表 2	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废气: 主要污染物烟尘	直接排放	1	燃煤锅炉	<50mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	锅炉已取消, 采用集中供汽	/	无
江西博腾药业有限公司	废气: 主要污染物二氧化硫	直接排放	1	燃煤锅炉	<300mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	锅炉已取消, 采用集中供汽	28.7 吨	无
江西博腾药业有限公司	废气: 主要污染物氮氧化物	直接排放	1	燃煤锅炉	<300mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	锅炉已取消, 采用集中供汽	17.64 吨	无
江西博腾药业有限公司	废气: 特征污染物甲醇	处理后直接排放	5	5 个生产车间	<30mg/m <sup>3</sup>	《挥发性有机物排放标准 第 3 部分: 医药制造业》DB361101.3-2019	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废气: 特征污染物氯化氢	处理后直接排放	5	5 个生产车间	<30mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废气: 特征污染物非甲	处理后直接排放	6	5 个生产车间和 1 个污	<80mg/m <sup>3</sup>	《挥发性有机物排放标	/	/	无

	烷总烃			水处理车间		准 第 3 部分：医药制造业》DB361101.3-2019			
江西博腾药业有限公司	废气：特征污染物甲苯	处理后直接排放	4	4 个生产车间	<20mg/m <sup>3</sup>	《挥发性有机物排放标准 第 3 部分：医药制造业》DB361101.3-2019	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废气：特征污染物氨	处理后直接排放	5	4 个生产车间和 1 个污水处理车间	<30mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废气：特征污染物颗粒物	处理后直接排放	5	5 个生产车间	<30mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废气：特征污染物硫化氢	处理后直接排放	1	污水处理车间	<5mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	/	/	无
江西博腾药业有限公司	废气：特征污染物挥发性有机物	处理后直接排放	6	5 个生产车间和 1 个污水处理车间	<100mg/m <sup>3</sup>	《挥发性有机物排放标准 第 3 部分：医药制造业》DB361101.3-2019	2.5418 吨	41.958 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司的污染物排放和环保处理相关设施主要集中在重庆长寿、江西博腾等两个生产基地。

(1) 废水处理方面

重庆长寿生产基地的废水主要为生产车间、办公室、食堂等产生的生产废水、设备和地坪冲洗水、循环水排污水、锅炉房排污水及生活污水。经重庆长寿生产基地的污水处理站处理达到园区集中污水厂接纳标准后排往园区集中污水厂，园区集中污水厂进行深度处理达国家《污水综合排放标准》GB8978-1996一级标准后再排放长江。废水处理的工艺步骤如下：高浓度废水通过蒸馏、三效蒸发等预处理后汇同低浓度废水进入厌氧、缺氧/好氧工艺处理后，达到园区接纳标准后排放至园区污水处理厂。同时，重庆长寿生产基地对部分生产废水进行循环利用：①将生产使用后的含低沸点的溶剂溶液进行蒸馏回收

溶剂套用，剩余溶液再经过废水处理工艺，达标后排放；②纯水站排放的清洁下水回收作为循环冷却水的补水使用。

江西博腾生产基地的废水主要为生产车间、冷冻车间及生活区产生的生产废水、废气吸收处理废水、设备和地坪冲洗水、循环水排污水及生活污水。经江西博腾生产基地的污水处理站处理达到园区集中污水厂接纳标准后排往园区集中污水厂，园区集中污水厂进行深度处理达国家污水综合排放标准GB8978-1996一级标准后再排放南潦河。废水处理的工艺步骤如下：高浓度废水通过三效蒸馏预处理后汇同低浓度废水进入水解、厌氧工艺和好氧工艺后，达到《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）表2标准后排放至园区污水处理厂。同时，江西博腾生产基地对部分生产废液进行循环利用：将生产使用后的含低沸点的溶剂溶液进行蒸馏回收溶剂套用，剩余溶液再经过废水处理工艺，达标后排放。

#### （2）废气处理方面

重庆长寿生产基地的废气主要来源为生产车间、环保车间、锅炉房。废气经过车间冷凝预处理后经过碱液吸收塔，去除酸性废气和水溶性的溶剂后，再经过石蜡油吸收处理，最后经过活性炭过滤塔过滤后排放。废气排放执行《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019、《大气污染物综合排放标准》DB50/418-2016、《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993等标准。2021年上半年，使用园区集中供气，锅炉未运行。

江西博腾生产基地的废气主要来源为生产车间及污水处理车间。生产工艺废气经过车间冷凝预处理后经过酸或碱液吸收塔（三级），去除酸性或废气和水溶性的溶剂后，再经过活性炭过滤塔过滤后排放。污水处理废气先进入碱液吸收塔，去除废气中的酸性气体，然后进入生物滤床，去除氨类和大量有机类易降解废气，再通过UV光解去除剩余难降解的废气后达标排放。废气排放执行《挥发性有机物排放标准 第3部分：医药制造业》DB36 1101.3-2019、《制药工业大气污染物排放标准》GB37823—2019、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中二级标准、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）二级标准。

#### （3）噪声处理方面

重庆长寿生产基地的噪声主要来源为生产车间及污水站。噪声源主要为水环真空泵、离心机、冷冻机、空压机、空气鼓风机及各种机械泵等，采取基础减振、建筑隔声、距离衰减等综合治理措施对噪声进行控制。

江西博腾生产基地的噪声主要来源为生产车间。厂界噪声执行《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-90）中II类标准。噪声源主要为水环真空泵、离心机、冷冻机、空压机、空气鼓风机及各种机械泵等，采取基础减振、建筑隔声、距离衰减等综合治理措施对噪声进行控制。

#### （4）固体废物处理方面

重庆长寿生产基地的固体废弃物主要来源为生产车间、办公室及污水处理站。固体废物（液）按照一般废物和危险废物进行分类收集和分质处置，危险废物主要为有机废液、废滤渣、蒸馏残渣、废活性炭、污水站产生的污泥、废化学品等，均委托有资质的机构处置，并严格执行五联单的转移制度。

江西博腾生产基地的固体废弃物主要来源为生产车间、生活区及污水处理站。固体废物（液）按照一般废物和危险废物进行分类收集和分质处置，危险废物主要为蒸馏残液、废活性炭、废包装材料、污水站产生的生化污泥、废盐等，均委托有资质的机构处置，并严格按照江西省危险废物监管平台要求进行网上审批转运。

以上废水处理、废气处理、噪声处理、固体废物处理等均符合国家环保规定及标准。报告期内，公司及子公司不存在重大环境违法情况，也未发生重大环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

（1）2021年，重庆长寿生产基地取得了新的国家排污许可证，无新改扩建项目的环评批复与验收。

（2）2021年，江西博腾生产基地进行了排污许可证基本信息变更，无新、改扩建项目的环评批复与验收。

突发环境事件应急预案

公司注重提高应对突发环境事件的应急处置能力，为了有效预防、及时控制和消除突发环境事件的危害，保证应急工作协调有序、高效运行，减少突发环境事件对环境造成的影响，维护公司正常的生产秩序，公司总部及各主要生产场地编制了《突发环境事件风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》，并在当地环保局进行了备案。

环境自行监测方案

公司制定了完备的环境自行监测方案，并有效运行。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

其他应当公开的环境信息

适用  不适用

其他环保相关信息

健全的制度是环保工作的有力保障。公司及子公司一直高度重视环保工作,严格遵守国家及地方相关环境保护法律法规,把环境保护放到与生产经营同等重要的地位。在每年的生产规划和具体计划中,公司都充分考虑了相关环境政策,并建立了一系列的环境管理制度,使公司的环保理念融入公司运营的各个环节。公司采取“源头控制+末端治理”两手抓策略,以生产车间的源头控制、工艺改进、节能降耗为中心,环保设施的达标运行为保障,积极推行清洁生产,不断优化三废处理方式,最大限度减少污染物的排放,通过优化工艺、减少原料、节能降耗等,有效减少碳排放,响应《巴黎协定》中将全球平均气温较前工业化时期上升幅度控制在2摄氏度以内,并努力将温度上升幅度限制在1.5摄氏度的目标。为了提升全体员工的环保意识,使员工身体力行成为环保实践者,公司大力倡导节能减排,在宣传栏、车间、办公室积极宣传节能减排意识,并组织员工参与培训,使员工养成在日常生产生活中自觉节能的习惯,提高环保意识,积极履行环保责任。公司已连续三年在重庆市生态环境局两江新区分局的环境信用评价中获最高等级评价“环保诚信企业”。

## 二、社会责任情况

### 1、公司履行社会责任的宗旨和理念

公司秉承“成为全球最开放、最创新、最可靠的制药服务平台,让好药更早惠及大众”的经营宗旨,将履行社会责任作为公司可持续发展和提升核心竞争力的重要举措,使其与公司发展战略、生产经营和企业文化相融合,关注并积极回应股东、客户、员工、供应商等利益相关方的诉求,努力实现企业发展与员工成长、生态环保、社会和谐协调统一。

### 2、股东和债权人权益保护

股东和债权人是公司资产的主要提供者和分享方,维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务。

#### (1) 股东权益保护

公司根据各方监管要求,不断完善公司治理体系,梳理健全公司决策机制和相关制度。报告期内,公司召开的股东大会均向股东提供了网络投票方式,为股东行使投票权提供便利;公司按照《公司章程》的规定积极进行利润分配,每一会计年度以现金方式分配的利润不少于最近一年实现的可供分配利润的10%,切实保障股东的收益权。报告期内,公司股东大会、董事会及董事会专门委员会、监事会均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定有效运行。

另外,公司注重投资者关系工作。报告期内,通过深交所互动易、公司微信公众号、预调研、“路演中”投资者关系旗舰店等线上平台与投资者保持良好沟通,并组织线上业绩说明会、投资者开放日等活动,用创新开放的心态,为投资者获取公司信息创造良好途径,认真对待每一位投资者,对公司各方面的问询保证信息披露合规的条件下认真答复。

#### (2) 债权人权益保护

公司与所有债权人保持良好的沟通合作关系,严格按照与债权人签订的合同履行债务,按时偿还利息和本金,从未出现过债务违约情况。

### 3、职工权益保护

公司始终坚持以人为本的人才理念,认真贯彻落实相关法律法规,维护员工合法权益。公司秉承“赋能于人、共同发展”的理念,以短期、中期、长期的薪酬激励组合模式,激励员工共同实现价值创造、价值共享,并关注员工成长,组织线上+线下多元化的能力及技能培训,与员工共同进步,不遗余力吸引人才、培养人才、保留人才。另外,公司还着力打造“博腾大家庭”的文化氛围,开展多样化的活动丰富员工业余文化生活,还建立了多重沟通渠道,倾听员工心声,为员工创造和谐的工作及生活氛围。

### 4、供应商和客户权益保护

公司将构建和谐供应链作为目标,携手供应商共筑高效的可持续发展管理模式。公司对新供应商的引进是基于对供应商



的资质审核来确定。供应商必须遵循公司的合同、法律和商业道德标准。公司承诺购买和使用仅从适当和正确的授权来源处获得的材料，并定期审核供应商是否遵守供应链安全计划中规定的安全和合同承诺。

“客户第一”是公司核心价值观之一，客户一直被公司视为重要的利益相关方，从客户角度出发并考虑客户的期望，不断提升客户服务质量是公司一贯坚持的原则。从前期客户初步接触、访问接待、询盘报价及项目交付过程，公司建立了完整的流程管理制度，以此为指南，落实到实际工作中，理解客户需求、快速响应，通过专业有效地沟通和交付，为客户创造双赢。

#### 5、环境保护与可持续发展

公司一直重视环境保护工作，严格遵守国家、重庆市的环境保护法律法规，把环境保护放到了与生产经营同等重要的地位。在搞好生产的同时，依靠科技进步，不断加大环保治理的投入力度。在污染物的治理上坚持治理与综合利用、技术改造和节能降耗相结合，以生产车间的源头控制、工艺改进和生产装置节能降耗为中心，环保设施的达标运行为保障，积极推行清洁生产和可持续发展，建设项目严格执行“三同时”原则，最大限度减少污染物的排放。

#### 6、社会公益事业

公司积极投身社会公益事业，把慈善工作作为回报社会的有效载体，不定期参加社区慰问、敬老扶幼、爱心捐赠、环境保护等公益活动，切实履行社会责任。

#### 7、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作等情况

公司积极响应党中央巩固拓展脱贫攻坚成果、实施乡村振兴的战略目标及要求，结合自身实际情况，积极参与到相关工作中。2021年7月，公司向重庆市慈善总会捐款10万元，用于重庆市巫山县帮扶工作。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规对外担保情况

适用  不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

七、破产重整相关事项

适用  不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

其他诉讼事项

适用  不适用

九、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

### 6、其他重大关联交易

(1) 2017年5月26日，公司与润生药业<sup>21</sup>签署《房屋租赁协议》，润生药业租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道研发大楼第三、四层部分房屋，面积为995平方米，并提供对应的能源和服务（不含设备及原材料采购），租赁期3年，年租金为702,072元，能源及其他费用将根据实际情况结算。经公司第三届董事会第二十次临时会议审议通过，本次交易的租赁费用及能源和其他费用合计每年不超过500万元，3年累计不超过1,500万元。2020年5月8日续签至2023年5月7日，年租金为702,072元。上述交易租赁价格是按照当前该区域相同实验室、包材库对外租赁的市场价格确定，水电气等能源费按照实际产生费用采用分摊方式结算，分摊原则按其租赁房屋占整个建筑物的比例确定，定价公允。报告期内，公司已收到润生药业支付的上述租赁费用及能源和其他费用合计84.46万元。

(2) 2020年12月31日，公司第四届董事会第二十四次临时会议审议通过《关于清算重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）暨关联交易的议案》，鉴于外部宏观环境变化及新冠疫情的影响，重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）的募资规模不达预期，难以实现基金设立时的目标，根据中磊会计师事务所有限责任公司上海分所出具的《清算专项审计报告》（中磊专字【2020】第1389号），本次清算完成后，公司将继承重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）持有的润生药业14.43%股权。由于润生药业的股东之一重庆聚心投资有限公司系公司控股股东、实际控制人居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生（三人为一致行动人）所共同控制的公司，且公司董事长兼总经理居年丰先生，公司副董事长、副总经理兼董事会秘书陶荣先生系重庆聚心投资有限公司董事，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，本次清算事项完成后，公司将与重庆聚心投资有限公司共同成为润生药业的股东，从而形成关联交易。2021年1月18日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过上述事项。2021年5月8日，润生药业完成上述工商变更登记手续并取得重庆两江新区市场监督管理局核发的营业执照，

正式成为公司的参股公司。

(3) 2020年12月8日, 公司召开第四届董事会第二十三次临时会议, 审议通过《关于参股设立合资公司暨关联交易的议案》, 同意公司与实际控制人居年丰、重庆博英汇科技服务有限公司、杜金刚共同出资设立上海药鹿信息技术有限公司, 其中公司认缴出资400万元, 持股20%。截至报告期末, 公司实际出资200万元。

(4) 2021年4月28日, 公司与上海药鹿<sup>註2</sup>签署《采购合同》, 公司将2台笔记本电脑转让给上海药鹿, 转让价格合计1.13万元。该等合同的签订是经双方友好协商, 本着平等互利的原则而达成, 转让价格参照同类电脑当前市场价格确定。截至报告期末, 上海药鹿已向公司支付该笔费用合计1.13万元。

(5) 2021年5月13日, 公司与上海药鹿签署《商标转让合同》、《著作权转让合同》, 公司将部分美术作品著作权、商标注册申请权转让给上海药鹿, 转让价格为9.28万元。该等合同的签订是经双方友好协商, 本着平等互利的原则而达成, 转让价格参照上海君昶资产评估事务所(有限合伙)出具的《评估报告书》(君昶评报字【2021】第0003号)。截至报告期末, 上海药鹿已向公司支付该笔费用合计9.28万元。

注1: 公司董事长兼总经理居年丰先生系润生药业董事。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定, 润生药业为公司关联法人, 公司与润生药业之间发生的交易为关联交易。

注2: 公司董事长兼总经理居年丰先生系上海药鹿执行董事, 根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及相关规定, 上海药鹿属于公司的关联法人, 公司与上海药鹿之间发生的交易为关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于清算重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)暨关联交易的公告》(公告编号: 2020-103号)	2021年01月01日	巨潮资讯网
《关于参股子公司完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2021-063号)	2021年05月10日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

#### (2) 承包情况

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

1) 2013年4月1日至2022年3月31日, 博腾欧洲向Kantoor Van Hees NV租赁位于3e Verdieping Kantoor 99 Antwerpen 99 Turnhout, Belgium的房屋, 年租金为14,568欧元。

2) 2016年5月4日至2024年2月29日, 博腾美研向Purdue Pharma L.P.租赁坐落于6 Cedar Brook Drive, Cranbury, New Jersey, 08512, 建筑物第一层的C翼部分, 约29,895平方英尺。2016年5月4日至2017年2月28日, 年租金为500,000美元; 2017年3月1日至2020年12月28日, 年租金为892,800美元; 2020年12月29日至2024年2月29日, 年租金为1,145,445.72美元。

3) 2020年9月1日至2024年12月31日, J-STAR向HADLEY INDUSTRIAL PARK TRUST租赁位于Hadley Industrial Plaza, South Plainfield, New Jersey, Units 1&2&3&4&5a&7的房屋, 年租金为406,345美元。

- 4) 2017年5月8日至2023年5月7日, 润生药业租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道研发大楼第三、四层部分房屋, 面积为995平方米, 年租金为702,072元。
- 5) 2017年11月1日至2022年10月31日, 博腾瑞士向SUVA租赁位于D4 Business Village Luzern, Platz 4, 6039 Root D4的房屋, 年租金为18,655.80瑞士法郎。
- 6) 2018年3月30日至2024年3月29日, 苏州博腾向腾飞科技园发展(苏州工业园区)有限公司租赁位于苏州工业园区新平街388号3幢, 2018年3月30日至2021年3月29日, 年租金2,363,720.20元; 2021年3月30日到2024年3月29日, 年租金3,194,081.52元。
- 7) 2019年10月31日至2022年4月29日, 苏州博腾向腾飞科技园发展(苏州工业园区)有限公司租赁位于苏州工业园区新平街388号24幢2层01&02&03&04&05单元, 年租金为409,589.32元。
- 8) 2020年1月1日至2021年2月28日, 苏州博腾向苏州百道医疗科技有限公司租赁位于苏州工业园区腾飞科技园第2幢1层办公室, 年租金为432,000元。
- 9) 2020年1月1日至2021年12月31日, 飞腾医药向上海中科侨昌作物保护科技有限公司租赁位于上海市闵行区紫竹科学园区紫月路1299号二号楼1层部分区域及3层部分办公室和全部实验室, 四层及五层的物业及其相应的固定装修、实验室设备和其他附属设施, 年租金3,840,000元。
- 10) 2020年1月1日至2021年12月31日, 飞腾医药向上海中科侨昌作物保护科技有限公司租赁位于上海市闵行区紫竹科学园区紫月路1299号二号楼1层部分区域及3层302办公室, 年租金340,000元。
- 11) 2020年1月1日至2022年12月31日, 成都博腾租赁公司于高新区科园南路88号11栋7层701号、702号房屋, 面积为1420.3平方米, 年租金852,180元。
- 12) 2020年2月1日至2025年1月31日, 博腾药业向上海衡谷企业管理有限公司租赁位于上海市浦东新区高科中路1976号1幢C一层东区(建筑面积为1379.63平方米), 2020年2月1日-2022年1月31日, 年租金2,870,323.50元; 2022年2月1日-2024年1月31日, 年租金3,099,945.00元; 2024年2月1日-2025年1月31日, 年租金3,356,871.56元。
- 13) 2020年5月1日至2021年12月31日, 飞腾医药租赁上海中科侨昌作物保护科技有限公司租赁位于上海市闵行区紫竹科学园区紫月路1299号1号楼2层212、214化学实验室, 203、205办公室, 年租金为350,000元。
- 14) 2020年6月1日至2021年3月31日, 飞腾医药向上海中科侨昌作物保护科技有限公司租赁位于上海市闵行区紫竹科学园区紫月路1299号1号楼1层111化学实验室, 年租金110,000元。
- 15) 2020年8月1日至2021年12月31日, 飞腾医药向上海中科侨昌作物保护科技有限公司租赁位于上海市闵行区紫竹科学园区紫月路1299号2号楼二层210、213化学实验室2间, 2号楼三层303办公室1间, 3号楼地下室备用间1间, 年租金410,000元。
- 16) 2020年9月20日至2022年9月19日, 飞腾医药向上海城普物业管理有限公司租赁位于上海市闵行区浦星公路797号3幢101室和102室, 年租金4,819,116元。
- 17) 2021年2月1日至2036年1月31日, 飞腾医药向上海闵行联合发展有限公司租赁位于上海市闵行区北斗路188号, 所在位置为闵行区江川路街道144街坊3丘中的1号楼、2号楼的二、三层, 3号楼和4号楼工业厂房, 租金按阶段支付, 2021年2月1日至2021年7月31日, 免租; 2021年8月1日至2026年1月31日, 年租金7,844,908元; 2026年2月1日至2031年1月31日, 年租金8,448,363元; 2031年2月1日至2036年1月31日, 年租金9,172,508元。
- 18) 2021年3月1日至2021年10月31日, 公司向重庆智诚医药科技有限公司租赁位于重庆市北碚区京东方大道340号的试验室, 租金合计240,000元。
- 19) 2021年6月1日至2024年5月31日, 苏州博腾向苏州工业园区生物产业发展有限公司租赁位于苏州工业园区新泽路1号生物医药产业园三期7号楼101单元房屋, 年租金7,945,440元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用



2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（A1）					报告期内对子公司担保实际发生额合计（A2）					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（A3）					报告期末对子公司实际担保余额合计（A4）					
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
苏州博腾生物制药有限公司	2020年03月28日	7,000	2020年04月15日	1,020.68	连带责任担保	否	否	与贷款期限一致	否	否
			2020年06月15日	3,787.77	连带责任担保	否	否	与贷款期限一致	否	否
苏州博腾生物制药有限公司	2020年09月26日	9,300	2020年11月09日	388.01	连带责任担保	否	否	与贷款期限一致	否	否
			2020年11月09日	5,298.04	连带责任担保	否	否	与贷款期限一致	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）					报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			10,494.50		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			16,300.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			9,085.81		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）					报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）					报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			10,494.50			

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	16,300.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	9,085.81
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	2.56%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

公司在经审议的综合授信范围内, 开展贸易融资、保函业务。截至报告期末, 母公司账面余额 0 万元的应收账款 (含应收控股子公司款项) 用于质押担保。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

## 十三、其他重大事项的说明

#### 1、5% 以上股东及实际控制人股权质押情况

截至报告期末, 公司控股股东、实际控制人居年丰先生、陶荣先生、张和兵先生 (三人为一致行动人) 分别质押股份 45,468,308 股、24,475,693 股、27,310,083 股, 分别占其持有公司股份总数的 77.21%、55.38%、65.17%, 分别占公司总股本的 8.38%、4.50%、5.02%。公司其他持股 5% 以上股东所持有的公司股份不存在被质押的情况。

#### 2、5% 以上股东及实际控制人股份减持情况

(1) 2020 年 11 月 18 日, 公司控股股东、实际控制人居年丰先生、陶荣先生、张和兵先生 (三人为一致行动人) 披露股份减持计划, 计划通过协议转让方式合计减持公司股份不超过 2,830 万股 (即不超过公司当时剔除回购专用账户中股份数量后的总股本 540,747,533 股的 5.24%)。2020 年 12 月 18 日, 居年丰先生、陶荣先生、张和兵先生与张家港卓远投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“张家港卓远”) 签署《股份转让协议》, 将其持有的 2,830 万股公司股份以协议转让的方式转让给张家港卓远。

2021 年 2 月 2 日, 上述协议转让股份事项的过户手续办理完毕。

(2) 2020 年 11 月 27 日, 公司持股 5% 以上股东华泰瑞联基金管理有限公司一南京华泰瑞联并购基金二号 (有限合伙)、华泰瑞联基金管理有限公司一南京华泰瑞联并购基金三号 (有限合伙) 披露股份减持计划, 计划自 2020 年 11 月 30 日起 15 个交易日后的 6 个月内以集中竞价方式合计减持本公司股份不超过 10,808,946 股 (即不超过公司当时剔除回购专用账户中股份数量后的总股本 540,747,533 股的 2.00%)。

2021年4月30日，公司收到上述股东出具的《股份减持告知函》，上述股东在2020年12月21日至2021年4月29日期间通过集中竞价交易方式累计减持公司股份7,319,575股，占公司当时总股本的1.3491%，占剔除公司回购专用账户中股份数量后总股本（540,252,320股）的1.3548%。本次减持后，上述股东合计持有公司股份27,127,560股，占当时总股本的4.999988%，不再是公司持股5%以上股东。

2021年6月18日，公司收到上述股东出具的《股份减持计划实施完毕告知函》，截至该告知函出具之日，上述股东的减持计划实施期间已届满，累计减持其所持有的公司股份10,519,575股，已实施完毕其减持计划。

(3) 2020年11月30日，公司持股5%以上股东重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）披露股份减持计划，计划自2020年12月1日起15个交易日后的6个月内以集中竞价方式合计减持本公司股份不超过5,404,473股（即不超过公司当时剔除回购专用账户中股份数量后的总股本540,747,533股的1%）。

2021年1月4日，重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）通过集中竞价交易方式减持公司股份53万股，占公司当时剔除回购专用账户中股份数量后的总股本540,447,320股的0.1%。本次减持完成后，重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司股份2,697万股，占总股本的4.99%，不再是公司持股5%以上股东。

2021年1月21日，公司收到重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）出具的《股份减持计划实施完毕告知函》，截至该告知函出具之日，重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）已减持其所持有的公司股份合计538.765万股，已实施完毕其减持计划。

### 3、产业基金注销进展

2020年12月9日，公司第四届董事会第二十三次临时会议审议通过了《关于清算并注销参股子公司重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）的议案》，鉴于外部宏观环境变化及新冠疫情的影响，重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“德心医药基金”）的募资规模不达预期，难以实现基金设立时的目标，公司将提前清算并注销德心医药基金。2020年12月31日，公司第四届董事会第二十次临时会议审议通过《关于清算重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）暨关联交易的议案》。

2021年1月18日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

2021年3月15日，德心医药基金收到重庆两江新区市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》，完成工商注销登记手续。

2021年5月8日，公司收到润生药业通知，其已完成上述工商变更登记手续并取得重庆两江新区市场监督管理局核发的营业执照，润生药业正式成为公司的参股公司。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站 查询索引
《关于实际控制人股份减持计划的提示性公告》（公告编号：2020-087号）	2020年11月18日	巨潮资讯网
《关于持股5%以上股东股份减持计划的预披露公告》（公告编号：2020-090号）	2020年11月27日	巨潮资讯网
《关于持股5%以上股东股份减持计划的预披露公告》（公告编号：2020-091号）	2020年11月30日	巨潮资讯网
《关于控股股东签署股权转让协议的提示性公告》（公告编号：2020-097号）	2020年12月21日	巨潮资讯网
《关于清算重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）暨关联交易的公告》（公告编号：2020-103号）	2021年01月01日	巨潮资讯网
《关于持股5%以上股东权益变动的提示性公告》（公告编号：2021-001号）	2021年01月05日	巨潮资讯网
《关于公司股东股份减持计划实施完毕的公告》（公告编号：2021-006号）	2021年01月21日	巨潮资讯网
《关于实际控制人协议转让公司股份过户登记完成的公告》（公告编号：2021-008号）	2021年02月03日	巨潮资讯网
《关于实际控制人部分股份质押及解除质押的公告》（公告编号：2021-013号）	2021年03月08日	巨潮资讯网
《关于参股公司重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）完成工商注销登记的公告》	2021年03月19日	巨潮资讯网

(公告编号: 2021-034号)		
《关于持股5%以上股东股份减持计划时间过半的公告》(公告编号: 2021-031号)	2021年03月19日	巨潮资讯网
《持股5%以上股东关于减持公司股份超过1%的公告》(公告编号: 2021-036号)	2021年03月23日	巨潮资讯网
《关于持股 5% 以上股东权益变动的提示性公告》(公告编号: 2021-062号)	2021年04月30日	巨潮资讯网
《关于参股子公司完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2021-063号)	2021年05月10日	巨潮资讯网
《关于公司股东股份减持计划实施完毕的公告》(公告编号: 2021-068号)	2021年06月18日	巨潮资讯网

## 十四、公司子公司重大事项

### 1、苏州博腾融资事项进展

2021年4月16日, 公司第四届董事会第二十八次临时会议审议通过《关于控股子公司苏州博腾生物制药有限公司引入外部投资者暨关联交易的议案》, 为促进公司基因细胞治疗CDMO业务发展, 满足二级控股子公司苏州博腾后续资本性支出及运营支出的资金需求, 同意苏州博腾引入先进制造产业投资基金二期(有限合伙)、上海高瓴辰钧股权投资合伙企业(有限合伙)、惠每健康(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、南京瑞联管理咨询合伙企业(有限合伙)、苏州时节启扬企业管理中心(有限合伙)等5家外部投资者, 同时公司同步追加投资。按照投资协议, 第一阶段投资方以31,000万元认购苏州博腾11,421.052632万元的新增注册资本, 剩余资金19,578.947368万元作为溢价进入苏州博腾的资本公积金。第一阶段增资完成后, 苏州博腾的注册资本由14,000万元增加至28,368.421053万元, 公司对苏州博腾的持股比例将由81.79%降至50.75%。

2021年6月28日, 公司收到苏州博腾通知, 其已完成上述第一阶段增资及相关工商变更登记手续并取得苏州工业园区市场监督管理局核发的营业执照。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
《关于控股子公司苏州博腾生物制药有限公司引入外部投资者暨关联交易的公告》(公告编号: 2021-049号)	2021年04月16日	巨潮资讯网
《关于控股子公司完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2021-070号)	2021年06月28日	巨潮资讯网

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	95,794,516	17.65%	1,556,000			-216,500	1,339,500	97,134,016	17.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	95,635,516	17.62%	1,556,000			-216,500	1,339,500	96,975,016	17.82%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	95,635,516	17.62%	1,556,000			-216,500	1,339,500	96,975,016	17.82%
4、外资持股	159,000	0.03%						159,000	0.03%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	159,000	0.03%						159,000	0.03%
二、无限售条件股份	446,953,017	82.35%				21,500	21,500	446,974,517	82.15%
1、人民币普通股	446,953,017	82.35%				21,500	21,500	446,974,517	82.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	542,747,533	100.00%	1,556,000			-195,000	1,361,000	544,108,533	100.00%

#### 股份变动的的原因

（1）报告期内，公司以增发新股方式向2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票1,556,000股，增加有限售条件股份中境内自然人持股1,556,000股。

（2）报告期内，由于2名激励对象因个人原因已离职，不再符合激励条件，公司回购注销2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的限制性股票132,000股、2020年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票63,000股，减少有限售条件股份中境内自然人持股195,000股。

（3）报告期内，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第一个解除限售期可解除限售条件已成就，公司办理了第一个解除限售期的相关解锁事宜，减少有限售条件股份中境内自然人持股21,500股，增加无限售条件股份21,500股。

#### 股份变动的批准情况

详见“第四节公司治理”“四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。



股份变动的过户情况

详见“第四节公司治理”“四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

受股份变动影响，2020年度公司每股收益0.61元/股，稀释每股收益0.60元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产6.25元/股；2021年上半年公司每股收益0.39元/股，稀释每股收益0.39元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产6.33元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
居年丰	50,480,087			50,480,087	高管锁定	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算
陶荣	41,746,879			41,746,879	高管锁定	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算
喻咏梅	711,525			711,525	高管锁定	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算
薛纓	11,025			11,025	高管锁定	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算
孙敏	195,000			195,000	高管锁定及股权激励限售	所持高管锁定股在任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算；所持股权激励限售股自首次授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后，按照股权激励计划规定的比例解锁
吉耀辉	210,000			210,000	高管锁定及股权激励限售	所持高管锁定股在任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算；所持股权激励限售股自首次授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后，按照股权激励计划规定的比例解锁
除孙敏、吉耀辉外，其余 48 名 2019 年股票期权与限制性	1,026,000			1,026,000	股权激励限售	自首次授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后，按照股权激励

股票激励计划首次授予限制性股票激励对象						计划规定的比例解锁
2 名 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票激励对象	175,000	21,500		21,500	股权激励限售	自预留予日起 12 个月、24 个月后，按照股权激励计划规定的比例解锁
24 名 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象	1,033,000			970,000	股权激励限售	自首次授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后，按照股权激励计划规定的比例解锁
2 名 2020 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票激励对象	206,000			206,000	股权激励限售	自预留予日起 12 个月、24 个月、36 个月后，按照股权激励计划规定的比例解锁
60 名 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象			1,556,000	1,556,000	股权激励限售	自首次授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后，按照股权激励计划规定的比例解锁
合计	95,794,516	21,500	1,556,000	97,134,016	--	--

注：公司于 2020 年 12 月 31 日召开第四届董事会第二十四次临时会议、第四届监事会第十六次临时会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》、《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，以及公司 2019 年第二次临时股东大会、2020 年第二次临时股东大会的授权，同意公司回购注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的限制性股票 13.2 万股、2020 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票 6.3 万股。报告期内，公司已完成上述回购注销事项的相关手续。

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,256	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		持有特别表决权股份的股东总数（如有）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
重庆两江新区产业发展集团有限公司	国有法人	15.72%	85,552,865			85,552,865		
居年丰	境内自然人	10.82%	58,890,521	-8,416,262	50,480,087	8,410,434	质押	45,468,308
陶荣	境内自然人	8.12%	44,195,030	-11,467,476	41,746,879	2,448,151	质押	24,475,693

张和兵	境内自然人	7.70%	41,903,020	-8,416,262		41,903,020	质押	27,310,083	
张家港卓远投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.20%	28,300,000	+28,300,000		28,300,000			
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	4.90%	26,661,140	+20,767,470		26,661,140			
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）	其他	3.37%	18,330,276	-6,974,500		18,330,276			
中国建设银行股份有限公司—广发成长精选混合型证券投资基金	其他	2.22%	12,100,000	+12,100,000		12,100,000			
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	其他	1.84%	10,000,025	+2,000,025		10,000,025			
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	其他	1.47%	8,000,000	-10,000,000		8,000,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东居年丰、陶荣、张和兵于公司上市前已签署《共同控制协议》，为一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量								
		股份种类	数量						
重庆两江新区产业发展集团有限公司	85,552,865	人民币普通股	85,552,865						
张和兵	41,903,020	人民币普通股	41,903,020						
张家港卓远投资合伙企业（有限合伙）	28,300,000	人民币普通股	28,300,000						
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	26,661,140	人民币普通股	26,661,140						
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并	18,330,276	人民币普通股	18,330,276						

购基金二号（有限合伙）			
中国建设银行股份有限公司—广发成长精选混合型证券投资基金	12,100,000	人民币普通股	12,100,000
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	10,000,025	人民币普通股	10,000,025
居年丰	8,410,434	人民币普通股	8,410,434
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	7,680,069	人民币普通股	7,680,069
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东居年丰、陶荣、张和兵于公司上市前已签署《共同控制协议》，为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予的 限制性股票数 量 (股)
居年丰	董事长、 总经理	现任	67,306,783		8,416,262	58,890,521			
陶荣	副董事 长、副总 经理、董 事会秘书	现任	55,662,506		11,467,476	44,195,030			
李毅	董事	现任							
韩楚	董事	现任							
TAO EN <sup>注</sup>	董事	现任							
薛纛	董事	现任	14,700			14,700			
郭永清	独立董事	现任							
赖继红	独立董事	现任							
曹国华	独立董事	现任							

谭永庆	监事会主席	现任						
曾会	职工监事	现任						
李兴明	监事	现任						
喻咏梅	高级副总经理	现任	948,700		200,000	748,700		
孙敏	高级副总经理、财务负责人	现任	260,000		65,000	195,000	100,000	100,000
吉耀辉	副总经理	现任	280,000		70,000	210,000	100,000	100,000
合计	--	--	124,472,689		20,218,738	104,253,951	200,000	200,000

注：2021 年 7 月 19 日，公司董事 TAO EN 先生因工作安排原因，申请辞去公司董事职务，辞职后将不在公司担任任何职务。2021 年 7 月 20 日，公司召开第四届董事会第三十一次临时会议审议通过《关于拟增补公司董事的议案》，同意提名杨伟强先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至公司第四届董事会任期届满为止。2021 年 8 月 5 日，公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过上述议案，杨伟强先生正式成为公司第四届董事会非独立董事。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,405,129,868.38	1,262,054,701.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,233,500.00	4,137,400.00
衍生金融资产	7,765,800.00	
应收票据		
应收账款	550,710,322.25	401,011,467.08
应收款项融资	1,533,877.49	4,318,020.00
预付款项	30,283,070.93	16,914,068.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,845,332.42	22,953,054.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	483,531,687.68	429,535,731.21
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	68,412,334.69	41,102,671.71
流动资产合计	2,561,445,793.84	2,182,027,115.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	367,194,715.47	25,000,000.00
其他权益工具投资		327,984,683.20
其他非流动金融资产		11,500,000.00
投资性房地产	4,793,147.67	4,880,915.49
固定资产	1,599,420,614.60	1,363,273,884.74
在建工程	97,331,462.39	188,948,941.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	154,312,279.67	
无形资产	112,931,633.91	89,479,850.57
开发支出		
商誉	240,672,098.34	241,667,458.05
长期待摊费用		
递延所得税资产	35,740,463.07	18,237,071.38
其他非流动资产	67,584,066.23	43,939,255.59
非流动资产合计	2,679,980,481.35	2,314,912,060.79
资产总计	5,241,426,275.19	4,496,939,175.86
流动负债：		
短期借款	29,077,659.58	144,260,350.84
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	299,364,631.71	217,693,318.83
应付账款	375,740,471.28	294,955,716.29

预收款项		
合同负债	19,526,576.61	28,787,457.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	60,725,597.49	81,057,223.63
应交税费	22,628,682.42	3,844,607.24
其他应付款	389,853,737.53	49,223,571.11
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	271,980,050.66	161,366,629.60
其他流动负债	2,246,301.52	2,833,248.62
流动负债合计	1,471,143,708.80	984,022,123.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	35,500,134.06	107,017,540.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	140,557,611.23	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,522,767.89	9,526,450.26
递延所得税负债	27,435,999.60	3,131,586.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	214,016,512.78	119,675,577.78
负债合计	1,685,160,221.58	1,103,697,701.72
所有者权益：		
股本	544,108,533.00	542,747,533.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,679,150,959.84	1,634,935,649.97
减：库存股	75,633,663.48	44,262,913.48
其他综合收益	-13,692,604.38	-4,403,983.41
专项储备		
盈余公积	137,374,021.69	136,575,608.74
一般风险准备		
未分配利润	1,282,198,885.88	1,125,838,232.36
归属于母公司所有者权益合计	3,553,506,132.55	3,391,430,127.18
少数股东权益	2,759,921.06	1,811,346.96
所有者权益合计	3,556,266,053.61	3,393,241,474.14
负债和所有者权益总计	5,241,426,275.19	4,496,939,175.86

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	854,218,333.25	1,057,760,336.13
交易性金融资产	2,233,500.00	4,137,400.00
衍生金融资产	7,765,800.00	
应收票据		
应收账款	596,921,465.76	456,991,739.22
应收款项融资	1,483,877.49	400,000.00
预付款项	9,459,346.93	12,437,596.28
其他应收款	218,231,292.62	166,716,084.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	389,792,628.97	317,223,033.50
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	43,684,434.50	22,836,461.13
流动资产合计	2,123,790,679.52	2,038,502,650.85
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	1,267,405,423.82	742,984,829.18
其他权益工具投资		327,984,683.20
其他非流动金融资产		11,500,000.00
投资性房地产	17,376,072.78	15,451,791.72
固定资产	1,146,599,391.32	983,794,728.21
在建工程	80,700,193.34	138,554,635.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,151,626.43	
无形资产	55,154,182.24	54,028,034.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		2,734,255.51
其他非流动资产	14,605,494.41	10,542,338.59
非流动资产合计	2,584,992,384.34	2,287,575,295.70
资产总计	4,708,783,063.86	4,326,077,946.55
流动负债：		
短期借款		114,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	307,704,631.71	219,799,211.60
应付账款	463,185,227.32	188,369,172.02
预收款项		
合同负债	15,270,477.59	20,702,094.72
应付职工薪酬	25,333,914.00	43,430,757.83
应交税费	2,920,179.80	713,755.27
其他应付款	94,889,234.88	110,046,876.48



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	230,111,073.49	159,299,236.12
其他流动负债	1,985,162.09	2,691,272.31
流动负债合计	1,141,399,900.88	859,052,376.35
非流动负债：		
长期借款		70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,551,456.84	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,835,696.62	7,207,376.64
递延所得税负债	23,828,232.15	
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,215,385.61	77,207,376.64
负债合计	1,175,615,286.49	936,259,752.99
所有者权益：		
股本	544,108,533.00	542,747,533.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,721,888,127.37	1,675,684,239.47
减：库存股	75,633,663.48	44,262,913.48
其他综合收益	1,670,673.17	6,786,980.72
专项储备		
盈余公积	137,374,021.69	136,575,608.74
未分配利润	1,203,760,085.62	1,072,286,745.11
所有者权益合计	3,533,167,777.37	3,389,818,193.56
负债和所有者权益总计	4,708,783,063.86	4,326,077,946.55

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,255,818,823.39	925,265,981.10
其中：营业收入	1,255,818,823.39	925,265,981.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,022,554,294.32	771,213,961.08
其中：营业成本	716,071,199.98	568,148,543.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,245,498.32	4,666,806.02
销售费用	49,842,288.24	39,688,649.32
管理费用	115,849,119.88	98,675,893.22
研发费用	134,139,265.61	65,221,777.80
财务费用	406,922.29	-5,187,709.23
其中：利息费用	5,941,154.80	16,938,475.49
利息收入	6,446,930.67	13,902,025.49
加：其他收益	3,035,687.24	2,741,837.21
投资收益（损失以“-”号填列）	14,386,869.47	1,564,799.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,528,130.53	775,999.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,806,100.00	-1,388,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,944,276.83	-3,093,286.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,508,372.93	-16,773,465.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-99,754.12	30,275.13

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	236,940,781.90	137,134,179.32
加：营业外收入	1,821,392.47	18,203,345.84
减：营业外支出	6,282,777.27	5,840,110.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	232,479,397.10	149,497,415.01
减：所得税费用	18,947,575.90	19,155,019.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	213,531,821.20	130,342,395.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	213,531,821.20	130,342,395.79
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	214,568,940.73	130,944,736.54
2.少数股东损益	-1,037,119.53	-602,340.75
六、其他综合收益的税后净额	-16,261,099.68	2,164,941.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,258,215.27	2,163,767.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-16,258,215.27	2,163,767.78
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	-16,258,215.27	2,163,767.78
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,884.41	1,174.17
七、综合收益总额	197,270,721.52	132,507,337.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,310,725.46	133,108,504.32
归属于少数股东的综合收益总额	-1,040,003.94	-601,166.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.25

(二) 稀释每股收益	0.39	0.25
------------	------	------

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,041,259,735.66	677,173,340.98
减：营业成本	666,699,510.19	440,920,613.96
税金及附加	3,164,183.47	3,240,933.13
销售费用	11,375,643.44	10,941,370.74
管理费用	59,779,850.43	55,964,636.59
研发费用	101,083,484.36	48,437,051.23
财务费用	-6,541,919.05	-5,404,067.30
其中：利息费用	4,014,388.98	17,042,500.79
利息收入	7,149,022.12	14,838,826.93
加：其他收益	2,449,755.73	1,001,042.35
投资收益（损失以“-”号填列）	14,386,869.47	1,564,799.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,528,130.53	775,999.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,806,100.00	-1,388,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,130,653.75	3,200,072.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,270,966.06	-16,480,435.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-99,754.12	30,275.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	210,840,334.09	111,000,556.08
加：营业外收入	1,695,956.15	17,490,823.73
减：营业外支出	2,572,331.44	3,291,734.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,963,958.80	125,199,645.73
减：所得税费用	20,282,331.08	13,919,412.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	189,681,627.72	111,280,232.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	189,681,627.72	111,280,232.91
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,094,102,161.01	786,229,093.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	76,548,421.33	41,618,425.14
收到其他与经营活动有关的现金	83,140,940.83	58,507,706.02
经营活动现金流入小计	1,253,791,523.17	886,355,224.30
购买商品、接受劳务支付的现金	605,910,475.21	408,962,666.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	285,346,259.28	246,437,025.14
支付的各项税费	54,454,708.46	20,753,946.17
支付其他与经营活动有关的现金	167,695,986.95	52,093,624.32
经营活动现金流出小计	1,113,407,429.90	728,247,262.19
经营活动产生的现金流量净额	140,384,093.27	158,107,962.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,261,837.20	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,013,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,908,194.12	435,275.13
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		4,520,000.00
投资活动现金流入小计	45,170,031.32	7,168,275.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,608,556.72	124,683,629.56
投资支付的现金	27,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,140,000.00
投资活动现金流出小计	230,608,556.72	125,823,629.56
投资活动产生的现金流量净额	-185,438,525.40	-118,655,354.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	343,218,660.00	8,043,370.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,593,856.49	1,071,064,918.92
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	24,123,107.90



筹资活动现金流入小计	408,812,516.49	1,103,231,396.82
偿还债务支付的现金	128,002,396.59	1,001,619,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,053,239.99	72,353,723.21
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	42,233,599.10	
筹资活动现金流出小计	241,289,235.68	1,073,973,663.21
筹资活动产生的现金流量净额	167,523,280.81	29,257,733.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,708,530.75	3,228,361.04
五、现金及现金等价物净增加额	120,760,317.93	71,938,702.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,171,743,764.93	1,071,380,691.95
六、期末现金及现金等价物余额	1,292,504,082.86	1,143,319,394.28

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	911,149,165.54	619,831,648.79
收到的税费返还	74,584,605.50	38,387,452.07
收到其他与经营活动有关的现金	82,188,528.08	92,562,868.29
经营活动现金流入小计	1,067,922,299.12	750,781,969.15
购买商品、接受劳务支付的现金	420,482,397.57	431,016,303.52
支付给职工以及为职工支付的现金	113,184,681.71	113,554,009.82
支付的各项税费	14,906,885.42	10,294,162.78
支付其他与经营活动有关的现金	263,268,996.56	54,601,522.05
经营活动现金流出小计	811,842,961.26	609,465,998.17
经营活动产生的现金流量净额	256,079,337.86	141,315,970.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,261,837.20	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,013,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,000.00
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		1,700,000.00
投资活动现金流入小计	38,261,837.20	4,293,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,872,609.70	41,221,403.10
投资支付的现金	203,000,000.00	57,967,100.00
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		
投资活动现金流出小计	366,872,609.70	99,188,503.10
投资活动产生的现金流量净额	-328,610,772.50	-94,895,503.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,218,660.00	8,043,370.00
取得借款收到的现金		1,058,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	24,123,107.90
筹资活动现金流入小计	63,218,660.00	1,090,166,477.90
偿还债务支付的现金	114,000,000.00	1,001,619,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,376,726.83	72,150,470.32
支付其他与筹资活动有关的现金	31,147,819.21	
筹资活动现金流出小计	214,524,546.04	1,073,770,410.32
筹资活动产生的现金流量净额	-151,305,886.04	16,396,067.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,708,530.75	2,944,648.46
五、现金及现金等价物净增加额	-225,545,851.43	65,761,183.92
加：期初现金及现金等价物余额	970,813,399.16	972,206,191.61
六、期末现金及现金等价物余额	745,267,547.73	1,037,967,375.53

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	542,747,533.00				1,634,935,649.97	44,262,913.48	-4,403,983.41		136,575,608.74		1,125,838,232.36		3,391,430,127.18	1,811,346.96	3,393,241,474.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	542,747,533.00				1,634,935,649.97	44,262,913.48	-4,403,983.41		136,575,608.74		1,125,838,232.36		3,391,430,127.18	1,811,346.96	3,393,241,474.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,361,000.00				44,215,309.87	31,370,750.00	-9,288,620.97		798,412.95		156,360,653.52		162,076,005.37	948,574.10	163,024,579.47

(一) 综合收益总额						-9,288,620.97				214,568,940.73		205,280,319.76	-1,040,003.94	204,240,315.82
(二) 所有者投入和减少资本	1,361,000.00			44,215,309.87	31,370,750.00							14,205,559.87	1,988,578.04	16,194,137.91
1. 所有者投入的普通股				30,009,750.00								30,009,750.00		30,009,750.00
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	1,361,000.00			16,194,137.91	31,370,750.00							-13,815,612.09		-13,815,612.09
4. 其他				-1,988,578.04								-1,988,578.04	1,988,578.04	
(三) 利润分配										-65,394,085.72		-65,394,085.72		-65,394,085.72
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-65,394,085.72		-65,394,085.72		-65,394,085.72
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转								798,412.95		7,185,798.51		7,984,211.46		7,984,211.46
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						798,412.95		7,185,798.51		7,984,211.46			7,984,211.46	
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余 额	544,108,533.00			1,679,150,959.84	75,633,663.48	-13,692,604.38		137,374,021.69		1,282,198,885.88		3,553,506,132.55	2,759,921.06	3,556,266,053.61

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	542,747,533.00				1,589,183,648.03	67,402,653.48	8,389,776.95		94,166,944.18		899,598,866.18		3,066,684,114.86	-2,365,874.26	3,064,318,240.60
加：会计政															

策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	542,747,533.00			1,589,183,648.03	67,402,653.48	8,389,776.95	94,166,944.18	899,598,866.18	3,066,684,114.86	-2,365,874.26	3,064,318,240.60		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				13,240,931.47	2,586,220.00	2,163,767.78		75,176,555.99	87,995,035.24	-601,166.57	87,393,868.67		
（一）综合收益总额						2,163,767.78		130,944,736.54	133,108,504.32	-601,166.57	132,507,337.75		
（二）所有者投入和减少资本				13,240,931.47	2,586,220.00				10,654,711.47		10,654,711.47		
1. 所有者投入的普通股				2,586,220.00					2,586,220.00		2,586,220.00		
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				10,654,711.47	2,586,220.00				8,068,491.47		8,068,491.47		
4. 其他													
（三）利润分配								-55,768,180.55	-55,768,180.55		-55,768,180.55		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													



准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配										-55,768,180.55		-55,768,180.55		-55,768,180.55
4. 其他														
（四）所有者权 益内部结转														
1. 资本公积转增 资本（或股本）														
2. 盈余公积转增 资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益														
5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余 额	542,747,533.00				1,602,424,579.50	69,988,873.48	10,553,544.73		94,166,944.18	974,775,422.17		3,154,679,150.10	-2,967,040.83	3,151,712,109.27

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	542,747,533.00				1,675,684,239.47	44,262,913.48	6,786,980.72		136,575,608.74	1,072,286,745.11		3,389,818,193.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	542,747,533.00				1,675,684,239.47	44,262,913.48	6,786,980.72		136,575,608.74	1,072,286,745.11		3,389,818,193.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,361,000.00				46,203,887.90	31,370,750.00	-5,116,307.55		798,412.95	131,473,340.51		143,349,583.81
（一）综合收益总额							1,670,673.17			189,681,627.72		191,352,300.89
（二）所有者投入和减少资本	1,361,000.00				46,203,887.90	31,370,750.00						16,194,137.90
1. 所有者投入的普通股					30,009,750.00							30,009,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有	1,361,000.00				16,194,137.90	31,370,750.00						-13,815,612.10

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-65,394,085.72		-65,394,085.72	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配										-65,394,085.72		-65,394,085.72	
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益										-6,786,980.72	798,412.95	7,185,798.51	1,197,230.74
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	544,108,533.00				1,721,888,127.37	75,633,663.48	1,670,673.17		137,374,021.69	1,203,760,085.62		3,533,167,777.37	

上期金额

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	542,747,533.00				1,627,399,618.37	67,402,653.48	10,310,384.05		94,166,944.18	746,376,944.66		2,953,598,770.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	542,747,533.00				1,627,399,618.37	67,402,653.48	10,310,384.05		94,166,944.18	746,376,944.66		2,953,598,770.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,240,931.47	2,586,220.00				55,512,052.36		66,166,763.83
（一）综合收益总额										111,280,232.91		111,280,232.91
（二）所有者投入和减少资本					13,240,931.47	2,586,220.00						10,654,711.47
1. 所有者投入的普通股					2,586,220.00							2,586,220.00
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					10,654,711.47	2,586,220.00						8,068,491.47
4. 其他												
（三）利润分配										-55,768,180.55		-55,768,180.55

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-55,768,180.55		-55,768,180.55
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	542,747,533.00				1,640,640,549.84	69,988,873.48	10,310,384.05		94,166,944.18	801,888,997.02		3,019,765,534.61

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

### 三、公司基本情况

重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由居年丰、张和兵、陶荣、邵植国、徐爱武、覃军、孙健、王祥智和兰志银9位自然人在原重庆博腾精细化工有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。公司在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市长寿区，现持有统一社会信用代码为915000007748965415的营业执照，注册资本544,108,533.00元，股份总数544,108,533股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股97,134,016股；无限售条件的流通股份A股446,974,517股。公司股票已于2014年1月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。经营范围：许可项目：原料药生产（按药品生产许可证核定事项和期限从事经营）；药品销售（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；货物进出口、技术进出口，危险化学品生产（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：创新药品的技术开发、技术服务；化学原料药研究开发（含中小规模试剂）、技术转让、技术服务；医药中间体、精细化学品的生产、销售（不含危险化学品、易制毒化学品等许可经营项目）；采用生物工程技术的新型药物研发、生产（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；生物工程与生物医学工程技术开发、技术转让、技术服务；化学药品制剂制造（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司2021年8月12日第四届董事会第三十二次会议批准对外报出。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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



## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

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

### （2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项

目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 9、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：I按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；II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：

I收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用

风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或
其他应收款——出口退税组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	整个存续期预期信用损失率，计算逾期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失

②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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



## 10、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### （3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

### 13、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### 1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

##### 2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

##### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### 14、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，



认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### (2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### ①个别财务报表

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

##### ②合并财务报表

I通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

II通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

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

## 17、在建工程

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

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 20、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权、软件及客户关系等，按成本进行初始计量。

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

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

### （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论

是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 22、长期待摊费用

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

## 23、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、租赁负债

参照“31、租赁”。

## 26、预计负债

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

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

#### ③修改、终止股份支付计划

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

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



如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （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；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### （2）收入计量原则

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

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

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

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

### （3）收入确认的具体方法

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

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

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

## 29、政府补助

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



取得的，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 2) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的（即单项租赁资产为全新资产时价值低于10万元的）租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 32、分布报告

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

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

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

### (2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>》（简称：新租赁准则），公司于2021年1月1日起执行。	经第四届董事会第二十九次临时会议审议通过	

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年度颁布的《企业会计准则第21号——租赁》，根据新租赁准则的相关规定，公司对可比期间信息不予调整，首次执行日追溯调整本报告期初资产负债表相关项目金额。

- 1) 合并资产负债表相关项目调整情况如下：

单位：元

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日

预付款项	16,914,068.46	-2,046,519.94	14,867,548.52
使用权资产		48,804,625.13	48,804,625.13
一年内到期的非流动负债	161,366,629.60	25,660,523.76	187,027,153.36
租赁负债		21,097,581.43	21,097,581.43

2) 母公司资产负债表相关项目调整情况如下:

单位: 元

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		2,876,614.13	2,876,614.13
一年内到期的非流动负债	159,299,236.12	1,213,006.80	160,512,242.92
租赁负债		1,663,607.33	1,663,607.33

**(2) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,262,054,701.90	1,262,054,701.90	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	4,137,400.00	4,137,400.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	401,011,467.08	401,011,467.08	
应收款项融资	4,318,020.00	4,318,020.00	
预付款项	16,914,068.46	14,867,548.52	-2,046,519.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,953,054.71	22,953,054.71	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	429,535,731.21	429,535,731.21	
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	41,102,671.71	41,102,671.71	
流动资产合计	2,182,027,115.07	2,179,980,595.13	-2,046,519.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他权益工具投资	327,984,683.20	327,984,683.20	
其他非流动金融资产	11,500,000.00	11,500,000.00	
投资性房地产	4,880,915.49	4,880,915.49	
固定资产	1,363,273,884.74	1,363,273,884.74	
在建工程	188,948,941.77	188,948,941.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,804,625.13	48,804,625.13
无形资产	89,479,850.57	89,479,850.57	
开发支出			
商誉	241,667,458.05	241,667,458.05	
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,237,071.38	18,237,071.38	
其他非流动资产	43,939,255.59	43,939,255.59	
非流动资产合计	2,314,912,060.79	2,363,716,685.92	48,804,625.13
资产总计	4,496,939,175.86	4,543,697,281.05	46,758,105.19
流动负债：			
短期借款	144,260,350.84	144,260,350.84	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	217,693,318.83	217,693,318.83	
应付账款	294,955,716.29	294,955,716.29	
预收款项			
合同负债	28,787,457.78	28,787,457.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	81,057,223.63	81,057,223.63	
应交税费	3,844,607.24	3,844,607.24	
其他应付款	49,223,571.11	49,223,571.11	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	161,366,629.60	187,027,153.36	25,660,523.76
其他流动负债	2,833,248.62	2,833,248.62	
流动负债合计	984,022,123.94	1,009,682,647.70	25,660,523.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	107,017,540.58	107,017,540.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,097,581.43	21,097,581.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,526,450.26	9,526,450.26	
递延所得税负债	3,131,586.94	3,131,586.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计	119,675,577.78	140,773,159.21	21,097,581.43
负债合计	1,103,697,701.72	1,150,455,806.91	46,758,105.19

所有者权益：			
股本	542,747,533.00	542,747,533.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,634,935,649.97	1,634,935,649.97	
减：库存股	44,262,913.48	44,262,913.48	
其他综合收益	-4,403,983.41	-4,403,983.41	
专项储备			
盈余公积	136,575,608.74	136,575,608.74	
一般风险准备			
未分配利润	1,125,838,232.36	1,125,838,232.36	
归属于母公司所有者权益合计	3,391,430,127.18	3,391,430,127.18	
少数股东权益	1,811,346.96	1,811,346.96	
所有者权益合计	3,393,241,474.14	3,393,241,474.14	
负债和所有者权益总计	4,496,939,175.86	4,543,697,281.05	46,758,105.19

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,057,760,336.13	1,057,760,336.13	
交易性金融资产	4,137,400.00	4,137,400.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	456,991,739.22	456,991,739.22	
应收款项融资	400,000.00	400,000.00	
预付款项	12,437,596.28	12,437,596.28	
其他应收款	166,716,084.59	166,716,084.59	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	317,223,033.50	317,223,033.50	
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	22,836,461.13	22,836,461.13	
流动资产合计	2,038,502,650.85	2,038,502,650.85	
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	742,984,829.18	742,984,829.18	
其他权益工具投资	327,984,683.20	327,984,683.20	
其他非流动金融资产	11,500,000.00	11,500,000.00	
投资性房地产	15,451,791.72	15,451,791.72	
固定资产	983,794,728.21	983,794,728.21	
在建工程	138,554,635.14	138,554,635.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,876,614.13	2,876,614.13
无形资产	54,028,034.15	54,028,034.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,734,255.51	2,734,255.51	
其他非流动资产	10,542,338.59	10,542,338.59	
非流动资产合计	2,287,575,295.70	2,290,451,909.83	2,876,614.13
资产总计	4,326,077,946.55	4,328,954,560.68	2,876,614.13
流动负债：			
短期借款	114,000,000.00	114,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	219,799,211.60	219,799,211.60	
应付账款	188,369,172.02	188,369,172.02	
预收款项			
合同负债	20,702,094.72	20,702,094.72	
应付职工薪酬	43,430,757.83	43,430,757.83	
应交税费	713,755.27	713,755.27	
其他应付款	110,046,876.48	110,046,876.48	



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	159,299,236.12	160,512,242.92	1,213,006.80
其他流动负债	2,691,272.31	2,691,272.31	
流动负债合计	859,052,376.35	860,265,383.15	1,213,006.80
非流动负债：			
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,663,607.33	1,663,607.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,207,376.64	7,207,376.64	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,207,376.64	78,870,983.97	1,663,607.33
负债合计	936,259,752.99	939,136,367.12	2,876,614.13
所有者权益：			
股本	542,747,533.00	542,747,533.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,675,684,239.47	1,675,684,239.47	
减：库存股	44,262,913.48	44,262,913.48	
其他综合收益	6,786,980.72	6,786,980.72	
专项储备			
盈余公积	136,575,608.74	136,575,608.74	
未分配利润	1,072,286,745.11	1,072,286,745.11	
所有者权益合计	3,389,818,193.56	3,389,818,193.56	
负债和所有者权益总计	4,326,077,946.55	4,328,954,560.68	2,876,614.13

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 <sup>注</sup>	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、8%、13%、21%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、5%、15%、16.50%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆博腾制药科技股份有限公司	15%
江西博腾药业有限公司	15%
重庆博腾生物医学研究院有限公司	25%
重庆博腾药业有限公司	25%
上海飞腾医药科技有限公司	25%
苏州博腾生物制药有限公司	25%
重庆海腾化工进出口有限公司	20%
上海腾卓药业有限责任公司	20%
成都博腾药业有限公司	20%
苏州博腾生物科技有限公司	20%
海凯技术有限责任公司	注册地为香港，根据香港 2018 年 4 月开始施行的利得税两级制，企业首个 200.00 万港币利得税税率为 8.25%，超过部分税率为 16.50%。
博腾欧洲股份有限公司	注册地为比利时，其适用的企业所得税税率为 25.00%(含附加征收 2%的危机税)。
博腾瑞士有限公司	注册地为瑞士卢塞恩州，其所得税分为联邦企业所得税、州企业所得税及市企业所得税，联邦企业所得税税率为 8.5%，州税和市企业所得税税率为 1.5%。
博腾美国有限公司	注册地均为美国新泽西州，其所得税主要为联邦公司所得税，联邦公司所得税率为 21%。
博腾美研有限公司	注册地均为美国新泽西州，其所得税主要为联邦公司所得税，联邦公司所得税率为 21%。
J-STAR Research, Inc.	注册地均为美国新泽西州，其所得税主要为联邦公司所得税，联邦公司所得税率为 21%。

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2021年度公司的经营业务未发生改变,2021年度重庆博腾制药科技股份有限公司暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

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

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业实施小型微利企业普惠性税收减免政策:①对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;②对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号),在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,即对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,346,848.89	15,838.00
银行存款	1,290,157,233.97	1,171,727,926.93
其他货币资金	112,625,785.52	90,310,936.97
合计	1,405,129,868.38	1,262,054,701.90
其中:存放在境外的款项总额	146,868,708.84	104,955,020.85
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	422,625,785.52	90,310,936.97

其他说明

其他货币资金中银行承兑汇票保证金50,540,785.52元,借款保证金30,630,000.00元,远期结售汇保证金27,780,000.00元,信用证保证金3,675,000.00元,以及银行存款中310,000,000.00元控股子公司苏州博腾生物制药有限公司A轮融资获得的战略投资者投资款,由于报告期内未完成股权交割,款项存放于共管账户,使用受限。

### 2、交易性金融资产

单位:元

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	2,233,500.00	4,137,400.00
其中：衍生金融资产	2,233,500.00	4,137,400.00
合计	2,233,500.00	4,137,400.00

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
现金流量套期工具	7,765,800.00	
合计	7,765,800.00	

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,320,281.00	1.00%	3,320,281.00	100.00%		3,320,281.00	0.78%	3,320,281.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	579,991,199.77	99.00%	29,280,877.52	5.00%	550,710,322.25	422,460,547.76	99.22%	21,449,080.68	5.08%	401,011,467.08
合计	583,311,480.77	100.00%	32,601,158.52	6.00%	550,710,322.25	425,780,828.76	100.00%	24,769,361.68	5.82%	401,011,467.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆库克化工有限公司	3,320,281.00	3,320,281.00	100.00%	收回可能性较小
合计	3,320,281.00	3,320,281.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	578,720,382.93	28,936,019.15	5.00%
1 至 2 年	797,142.07	79,714.21	10.00%
2 至 3 年	204,000.00	61,200.00	30.00%
3 至 4 年	39,318.87	19,659.44	50.00%
4 至 5 年	230,355.90	184,284.72	80.00%
合计	579,991,199.77	29,280,877.52	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	578,720,382.93
1 至 2 年	797,142.07
2 至 3 年	204,000.00
3 年以上	3,589,955.77
3 至 4 年	39,318.87
4 至 5 年	230,355.90
5 年以上	3,320,281.00
合计	583,311,480.77

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,320,281.00					3,320,281.00
按组合计提坏账准备	21,449,080.68	7,831,796.84				29,280,877.52
合计	24,769,361.68	7,831,796.84				32,601,158.52

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州合全药业有限公司	145,851,924.85	25.00%	7,292,596.24
Janssen Pharmaceutica NV	63,566,507.23	10.90%	3,178,325.36
Pfizer Inc.	35,972,705.99	6.17%	1,798,635.30

Patheon API, Inc.	33,155,335.19	5.68%	1,657,766.76
Urovant Sciences, GmbH	28,295,238.00	4.85%	1,414,761.90
合计	306,841,711.26	52.60%	

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

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,533,877.49	4,318,020.00
合计	1,533,877.49	4,318,020.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

单位：元

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	60,944,689.30
合计	60,944,689.30

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

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,476,550.99	84.13%	14,114,112.45	94.93%
1 至 2 年	4,556,445.01	15.05%	401,363.85	2.70%
2 至 3 年	8,040.03	0.03%	127,779.62	0.86%
3 年以上	242,034.90	0.79%	224,292.60	1.51%
合计	30,283,070.93	--	14,867,548.52	--

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异系采用新租赁准则，将与租赁相关预付款项，冲减租赁负债所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
江苏墨丘利科学器材有限公司	2,147,840.00	7.09%
重庆两江新区支库(人行国库处待报解预算收入)	1,837,860.61	6.07%
格来赛生命科技(上海)有限公司	1,809,018.71	5.97%
国科赛赋河北医药技术有限公司	1,325,000.00	4.38%
趣阔仪器科技(上海)有限公司	1,200,090.00	3.96%
小计	8,319,809.32	27.47%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,845,332.42	22,953,054.71
合计	11,845,332.42	22,953,054.71

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款		12,947,285.31
往来款项	5,680,484.80	1,614,868.37
押金保证金	8,537,770.66	11,194,526.02
备用金	743,860.82	574,971.86
其他	31,470.69	657,177.71
合计	14,993,586.97	26,988,829.27

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	322,476.93	127,744.98	3,585,552.65	4,035,774.56



本期计提			-887,520.01	-887,520.01
2021 年 6 月 30 日余额	322,476.93	127,744.98	2,698,032.64	3,148,254.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,092,433.12
1 至 2 年	1,636,834.70
2 至 3 年	3,810,733.12
3 年以上	1,453,586.03
3 至 4 年	1,085,538.89
4 至 5 年	6,203.99
5 年以上	361,843.15
合计	14,993,586.97

3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州工业园区生物产业发展有限公司	押金及保证金	1,986,360.00	1 年以内	13.25%	99,318.00
上海闵行联合发展有限公司	押金及保证金	1,961,227.00	1 年以内	13.08%	98,061.35
腾飞科技园发展(苏州工业园区)有限公司	押金及保证金	1,293,716.92	1-2 年	8.63%	105,704.45
上海城普物业管理有限公司	押金及保证金	1,204,779.00	1 年以内	8.04%	60,238.95
上海衡谷企业管理有限公司	押金及保证金	528,386.70	2 年	3.52%	52,838.67
合计	--	6,974,469.62	--	46.52%	416,161.42

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	106,792,458.87	7,750,625.11	99,041,833.76	88,302,190.11	8,136,793.96	80,165,396.15
在产品	49,854,833.37	6,809,887.86	43,044,945.51	76,772,721.64	5,467,491.44	71,305,230.20
库存商品	320,373,645.21	22,819,962.96	297,553,682.25	255,198,557.60	20,453,897.59	234,744,660.01
发出商品	20,653,454.28		20,653,454.28	35,184,280.85		35,184,280.85
低值易耗品	19,904,568.21		19,904,568.21	6,009,817.03		6,009,817.03
包装物	3,333,203.67		3,333,203.67	2,126,346.97		2,126,346.97
合计	520,912,163.61	37,380,475.93	483,531,687.68	463,593,914.20	34,058,182.99	429,535,731.21

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,136,793.96	2,758,798.87		3,144,967.72		7,750,625.11
在产品	5,467,491.44	1,342,396.42				6,809,887.86
库存商品	20,453,897.59	6,328,269.84		3,962,204.47		22,819,962.96
合计	34,058,182.99	10,429,465.13		7,107,172.19		37,380,475.93

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	31,388,587.69	17,364,833.96

待抵扣增值税进项税额	37,023,747.00	23,737,837.75
合计	68,412,334.69	41,102,671.71

**10、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、联营企业</b>											
北京海步医药科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		-918,229.87						49,081,770.13	
润生药业有限公司		319,722,846.00		-2,856,123.09						316,866,722.91	
上海药鹿信息技术有限公司		2,000,000.00		-753,777.57						1,246,222.43	
合计	25,000,000.00	346,722,846.00		-4,528,130.53						367,194,715.47	

**11、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)		327,984,683.20
合计		327,984,683.20

**12、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,500,000.00
其中：权益工具投资		11,500,000.00

合计		11,500,000.00
----	--	---------------

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,480,718.13	111,985.26		5,592,703.39
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,480,718.13	111,985.26		5,592,703.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	694,011.85	17,776.05		711,787.90
2.本期增加金额	86,671.80	1,096.02		87,767.82
(1) 计提或摊销	86,671.80	1,096.02		87,767.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	780,683.65	18,872.07		799,555.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	4,700,034.48	93,113.19		4,793,147.67
2.期初账面价值	4,786,706.28	94,209.21		4,880,915.49

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,599,420,614.60	1,363,273,884.74
合计	1,599,420,614.60	1,363,273,884.74

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	598,451,133.41	1,283,493,588.67	5,022,202.52	46,316,864.78	1,933,283,789.38
2.本期增加金额	29,990,487.88	272,456,378.53	814,599.94	6,742,526.55	310,003,992.90
（1）购置	46,430.77	55,398,583.28	829,893.82	5,954,007.25	62,228,915.12
（2）在建工程转入	29,974,892.29	218,031,307.67		892,318.60	248,898,518.56
（3）企业合并增加					
（4）汇率变动影响	-30,835.18	-973,512.42	-15,293.88	-103,799.30	-1,123,440.78
3.本期减少金额	198,871.01	5,067,507.34	686,444.45	447,841.55	6,400,664.35
（1）处置或报废	198,871.01	5,067,507.34	686,444.45	447,841.55	6,400,664.35
4.期末余额	628,242,750.28	1,550,882,459.86	5,150,358.01	52,611,549.78	2,236,887,117.93
二、累计折旧					
1.期初余额	113,374,471.25	435,219,312.89	2,036,253.43	19,379,867.07	570,009,904.64
2.本期增加金额	11,676,724.51	56,726,125.86	222,444.61	2,714,019.65	71,339,314.63
（1）计提	11,702,730.96	57,125,099.24	232,096.49	2,784,278.55	71,844,205.24
（2）汇率变动影响	-26,006.45	-398,973.38	-9,651.88	-70,258.91	-504,890.62
3.本期减少金额	83,967.97	2,933,913.92	548,661.83	316,172.21	3,882,715.93
（1）处置或报废	83,967.97	2,933,913.92	548,661.83	316,172.21	3,882,715.93
4.期末余额	124,967,227.79	489,011,524.83	1,710,036.21	21,777,714.50	637,466,503.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	503,275,522.49	1,061,870,935.03	3,440,321.80	30,833,835.28	1,599,420,614.60
2.期初账面价值	485,076,662.16	848,274,275.78	2,985,949.09	26,936,997.71	1,363,273,884.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新药服务外包基地研发中心	100,540,779.95	办理过程中
109 车间厂房	18,091,560.58	办理过程中
公用工程房屋	9,522,791.84	尚未完成竣工结算
305 车间厂房	4,961,825.35	尚未完成竣工结算
小计	133,116,957.72	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,331,462.39	188,948,941.77
合计	97,331,462.39	188,948,941.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
109 车间 GMP 多功能车间项目				106,638,913.50		106,638,913.50
上海实验室建设项目				31,444,406.73		31,444,406.73
苏州博腾 3 号楼 CD&BD 设计项目				15,730,879.39		15,730,879.39
废气深度治理 RTO 项目	10,881,282.16		10,881,282.16	6,275,460.42		6,275,460.42
上海研发新场地建设项目	816,863.20		816,863.20			
其他工程	85,633,317.03		85,633,317.03	28,859,281.73		28,859,281.73
合计	97,331,462.39		97,331,462.39	188,948,941.77		188,948,941.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
109 车间 GMP 多功能车间项目	17,267.68	106,638,913.50	78,010,739.40	184,649,652.90			106.93%	100.00%				自筹、募集资金
上海实验室建设项目	3,454.34	31,444,406.73	5,256,523.96	36,700,930.69			106.25%	100.00%				自筹
废气深度治理 RTO 项目	2,010.00	6,275,460.42	4,605,821.74			10,881,282.16	54.14%	54.14%				自筹
上海研发新场地建设项目	18,000.00		816,863.20			816,863.20	0.45%	0.00%				自筹
其他工程		44,590,161.12	67,853,338.34	30,426,994.11		82,016,505.35						自筹
合计	40,732.02	188,948,941.77	156,543,286.64	251,777,577.70		93,714,650.71	--	--				--

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	48,804,625.13	48,804,625.13
2. 本期增加金额	118,828,092.31	118,828,092.31
(1) 租赁	118,828,092.31	118,828,092.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	167,380,776.29	167,380,776.29
二、累计折旧		
1. 期初余额		



2.本期增加金额		13,068,496.62	13,068,496.62
（1）计提		13,068,496.62	13,068,496.62
3.本期减少金额		251,941.15	251,941.15
（1）汇率变动		251,941.15	251,941.15
4.期末余额		13,068,496.62	13,068,496.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		154,312,279.67	154,312,279.67
2.期初账面价值		48,804,625.13	48,804,625.13

## 17、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	合计
一、账面原值						
1.期初余额	66,889,587.06	8,079,113.21		23,079,500.12	24,794,620.00	122,842,820.39
2.本期增加金额	31,678,841.32			4,178,686.14		35,611,287.46
（1）购置	31,678,841.32			941,041.39		32,619,882.71
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）汇率变动影响					-246,240.00	-246,240.00
（5）在建工程转入				3,237,644.75		3,237,644.75
3.本期减少金额	8,615,937.52					8,615,937.52
（1）处置	8,615,937.52					8,615,937.52
4.期末余额	89,952,490.86	8,079,113.21		27,258,186.26	24,548,380.00	149,838,170.33
二、累计摊销						
1.期初余额	11,320,155.67	1,604,648.18		11,140,183.27	9,297,982.70	33,362,969.82

2.本期增加金额	1,215,288.83	1,361.69		1,526,901.20	1,135,079.12	3,878,630.84
(1) 计提	1,215,288.83	1,361.69		1,526,901.20	1,227,419.13	3,970,970.85
(2) 汇率变动影响					-92,340.01	-92,340.01
3.本期减少金额	335,064.24					335,064.24
(1) 处置	335,064.24					335,064.24
4.期末余额	12,200,380.26	1,606,009.87		12,667,084.47	10,433,061.82	36,906,536.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	77,752,110.60	6,473,103.34		14,591,101.79	14,115,318.18	112,931,633.91
2.期初账面价值	55,569,431.39	6,474,465.03		11,939,316.85	15,496,637.30	89,479,850.57

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	本期汇率变动影响	处置	本期汇率变动影响	
江西博腾药业有限公司	141,441,800.70					141,441,800.70
J-STAR Research, Inc	100,225,657.35		-995,359.71			99,230,297.64
合计	241,667,458.05		-995,359.71			240,672,098.34

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,743,619.68	9,888,992.72	53,668,357.18	8,358,381.71

内部交易未实现利润	27,669,202.47	4,150,380.36	17,977,818.49	2,696,672.77
可抵扣亏损	189,709,959.05	30,094,969.74	86,584,002.87	12,987,600.43
股权激励成本	119,114,077.38	17,523,038.22	97,585,134.29	14,637,770.14
合计	400,236,858.58	61,657,381.04	255,815,312.83	38,680,425.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动			7,984,683.20	1,197,702.48
税法允许一次性扣除的固定资产	355,686,117.13	53,352,917.57	149,181,587.60	22,377,238.13
合计	355,686,117.13	53,352,917.57	157,166,270.80	23,574,940.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	25,916,917.97	35,740,463.07	20,443,353.67	18,237,071.38
递延所得税负债	25,916,917.97	27,435,999.60	20,443,353.67	3,131,586.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	98,979,197.53	103,192,343.67
资产减值准备		9,194,962.04
股权激励成本	2,546,041.82	9,027,814.52
合计	101,525,239.35	121,415,120.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	369.99	506,105.44	
2024 年	8,891,853.15	8,891,853.15	
2025 年	6,368,616.45	10,076,027.14	

2034 年-2037 年	56,671,696.45	56,671,696.45	2034 年至无限期的可抵扣亏损来自博腾美国有限公司和博腾美研有限公司。
无限期	27,046,661.49	27,046,661.49	2034 年至无限期的可抵扣亏损来自博腾美国有限公司和博腾美研有限公司。
合计	98,979,197.53	103,192,343.67	--

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	67,584,066.23		67,584,066.23	37,939,255.59		37,939,255.59
预付土地购置款				6,000,000.00		6,000,000.00
合计	67,584,066.23		67,584,066.23	43,939,255.59		43,939,255.59

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	29,077,659.58	30,260,350.84
信用借款		114,000,000.00
合计	29,077,659.58	144,260,350.84

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	299,364,631.71	217,693,318.83
合计	299,364,631.71	217,693,318.83

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款等	266,835,862.98	200,686,826.49
工程及设备款等	108,904,608.30	94,268,889.80
合计	375,740,471.28	294,955,716.29

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	19,526,576.61	28,787,457.78
合计	19,526,576.61	28,787,457.78

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,318,989.52	263,994,822.18	285,346,259.28	58,967,552.42
二、离职后福利-设定提存计划	738,234.11	4,096,436.23	3,076,625.27	1,758,045.07
合计	81,057,223.63	268,091,258.41	288,422,884.55	60,725,597.49

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,353,538.61	232,221,035.16	254,479,785.89	56,094,787.88
2、职工福利费		8,721,791.35	8,721,791.35	
3、社会保险费	743,450.84	10,592,483.90	10,450,712.34	885,222.40
其中：医疗保险费	657,709.78	9,264,255.53	9,247,092.65	674,872.66
工伤保险费	13,526.93	902,201.21	893,145.90	22,582.24
生育保险费	72,214.13	426,027.16	310,473.79	187,767.50
4、住房公积金	264,379.10	9,094,279.49	8,532,263.00	826,395.59
5、工会经费和职工教育经费	957,620.97	3,365,232.28	3,161,706.70	1,161,146.55
合计	80,318,989.52	263,994,822.18	285,346,259.28	58,967,552.42

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	712,949.24	3,971,636.64	2,951,158.35	1,733,427.53
2、失业保险费	25,284.87	124,799.59	125,466.92	24,617.54
合计	738,234.11	4,096,436.23	3,076,625.27	1,758,045.07

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,123,618.47	
企业所得税	12,108,038.58	2,190,084.21
城市维护建设税	388,967.35	18,390.16
代扣代缴个人所得税	1,401,340.42	1,262,148.29
印花税	16,931.60	162,136.50
土地使用税	114,941.73	104,026.12
房产税	71,618.76	71,550.53
教育费附加	233,380.41	11,034.10
地方教育费附加	155,586.94	7,356.07
其他	14,258.16	17,881.26
合计	22,628,682.42	3,844,607.24

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	389,853,737.53	49,223,571.11
合计	389,853,737.53	49,223,571.11

## (1) 其他应付款

## 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票-预计回购款	54,919,410.00	21,700,750.00

预提费用	10,710,312.52	10,515,339.47
保证金	412,542.19	3,141,423.33
苏州博腾战略投资款	310,000,000.00	
其他	13,811,472.82	13,866,058.31
合计	389,853,737.53	49,223,571.11

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐辉耀	2,848,182.16	逐年赔付
合计	2,848,182.16	--

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	255,280,331.43	161,067,393.48
一年内到期的租赁负债	16,400,483.11	25,660,523.76
应计利息	299,236.12	299,236.12
合计	271,980,050.66	187,027,153.36

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异系采用新租赁准则所致。

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,246,301.52	2,833,248.62
合计	2,246,301.52	2,833,248.62

**30、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		70,000,000.00



保证借款	35,500,134.06	37,017,540.58
合计	35,500,134.06	107,017,540.58

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	140,557,611.23	21,097,581.43
合计	140,557,611.23	21,097,581.43

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异系采用新租赁准则所致。

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,526,450.26	1,490,000.00	493,682.37	10,522,767.89	公司收到工业和信息专项资金用于105 车间改造、收到制药服务平台研发设备投入补助以及对苏州三号楼房屋租金的政府补助等系与资产相关，予以资本化。
合计	9,526,450.26	1,490,000.00	493,682.37	10,522,767.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业和信息 化专项资金	1,425,307.19	1,000,000.00		125,680.02			2,299,627.17	与资产相关
制药服务平台 研发设备 投入补助	3,671,874.99			156,250.02			3,515,624.97	与资产相关
3 号楼房租 返还	2,319,073.62			117,919.02			2,201,154.60	与资产相关
应急物资保 障专项资金	1,631,027.78			68,916.66			1,562,111.12	与资产相关
实验室研发 设备投入补 助	479,166.68			20,833.32			458,333.36	与资产相关

产业补助款		490,000.00		4,083.33			485,916.67	与资产相关
小计	9,526,450.26	1,490,000.00		493,682.37			10,522,767.89	-

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	542,747,533.00	1,361,000.00				1,361,000.00	544,108,533.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,594,539,262.58	44,215,309.87		1,638,754,572.45
其他资本公积	40,396,387.39			40,396,387.39
合计	1,634,935,649.97	44,215,309.87		1,679,150,959.84

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	22,562,163.48		1,927,650.00	20,634,513.48
股权激励	21,700,750.00	33,298,400.00		54,999,150.00
合计	44,262,913.48	33,298,400.00	1,927,650.00	75,633,663.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）回购股份本期变动说明

回购股份本期减少1,927,650.00元，系公司授予的限制性股票激励对象离职其所有未解锁的限制性股票被公司回购注销，其中2人于2020年离职今年完成变更。

（2）股权激励本期变动说明

股权激励本期增加33,298,400.00元，系实施股权激励计划按照激励对象缴纳的认股款确认的回购义务，增加库存股33,298,400.00元。

具体情况详见本财务报表附注股份支付之说明。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属于母	税后归属	

		发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,786,980.72	-4,221,369.83				-4,221,369.83		2,565,610.89
其他权益工具投资公允价值变动	6,786,980.72	-4,221,369.83				-4,221,369.83		2,565,610.89
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,190,964.13	-5,070,135.55				-5,067,251.14	-2,884.41	-16,258,215.27
现金流量套期储备		7,765,800.00				7,765,800.00		7,765,800.00
外币财务报表折算差额	-11,190,964.13	-12,835,935.55				-12,833,051.14	-2,884.41	-24,024,015.27
其他综合收益合计	-4,403,983.41	-9,291,505.38				-9,288,620.97	-2,884.41	-13,692,604.38

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,575,608.74	798,412.95		137,374,021.69
合计	136,575,608.74	798,412.95		137,374,021.69

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,125,838,232.36	899,598,866.18
调整后期初未分配利润	1,125,838,232.36	899,598,866.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,568,940.73	324,416,211.29
其他综合收益结转留存收益	7,185,798.51	
减：提取法定盈余公积		42,408,664.56
应付普通股股利	65,394,085.72	55,768,180.55
期末未分配利润	1,282,198,885.88	1,125,838,232.36

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,235,310,569.93	710,020,697.08	922,332,169.96	565,628,188.77
其他业务	20,508,253.46	6,050,502.90	2,933,811.14	2,520,355.18
合计	1,255,818,823.39	716,071,199.98	925,265,981.10	568,148,543.95

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	873,276.77	259,909.51
教育费附加	520,298.29	153,512.10
房产税	2,369,279.43	2,300,938.37
土地使用税	1,473,801.84	1,157,385.68
印花税	615,452.05	559,911.44
地方教育费附加	346,865.52	102,341.42
其他	46,524.42	132,807.50
合计	6,245,498.32	4,666,806.02

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,759,915.99	28,335,906.96
运输费用	1,182,976.28	2,429,277.11
差旅费	525,650.14	740,895.87
参展费用	329,446.44	650,158.12
业务招待费	699,946.00	563,384.50
其他费用	7,344,353.39	6,969,026.76
合计	49,842,288.24	39,688,649.32

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,259,372.35	57,371,325.84
咨询服务费	8,479,447.94	7,169,550.11
股权激励成本	16,193,376.65	10,654,711.47

无形资产摊销	3,410,658.23	3,303,417.82
租赁费	227,967.96	1,738,762.83
办公费	7,400,503.09	5,208,601.56
折旧费	3,449,672.85	3,181,806.87
修理费	775,535.50	633,505.68
车辆运行费	1,605,944.94	1,227,567.12
水电气费用	1,819,918.83	1,265,112.31
差旅费	736,261.40	720,772.85
业务招待费	1,234,579.62	1,243,263.22
原材料、低耗品及化学试剂	3,195,723.79	1,095,283.38
其他费用	7,060,156.73	3,862,212.16
合计	115,849,119.88	98,675,893.22

### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,330,437.71	43,470,085.17
原材料、低耗品及化学试剂	18,192,756.88	5,691,145.64
折旧费	21,990,987.45	6,947,515.35
咨询费	3,139,846.10	2,452,429.78
租赁费	585,642.00	1,963,592.53
维修费	1,787,987.86	514,919.10
其他费用	9,111,607.61	4,182,090.23
合计	134,139,265.61	65,221,777.80

### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,395,332.90	16,938,475.49
减：利息收入	6,449,963.45	13,902,025.49
减：汇兑收益	2,331,959.13	9,060,654.22
其他	3,793,511.97	836,494.99
合计	406,922.29	-5,187,709.23

## 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	493,682.37	
与收益相关的政府补助	2,542,004.87	2,741,837.21
合计	3,035,687.24	2,741,837.21

## 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,528,130.53	
处置长期股权投资产生的投资收益		775,999.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	415,000.00	788,800.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	18,500,000.00	
合计	14,386,869.47	1,564,799.21

## 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,806,100.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,806,100.00	
交易性金融负债		-1,388,000.00
合计	2,806,100.00	-1,388,000.00

## 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	887,520.00	1,069,939.48
应收账款坏账损失	-7,831,796.83	-4,163,226.03
合计	-6,944,276.83	-3,093,286.55

**49、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,508,372.93	-16,773,465.70
合计	-9,508,372.93	-16,773,465.70

**50、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-99,754.12	30,275.13

**51、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	145,993.91	81,291.02	145,993.91
收到商业秘密赔偿款		16,000,000.00	
无法支付的款项	1,442,672.25	1,964,274.92	
其他	232,726.31	157,779.90	1,675,398.56
合计	1,821,392.47	18,203,345.84	1,821,392.47

**52、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,578,543.49	
非流动资产报废损失	3,983,208.78	3,811,874.00	3,983,208.78
其他	2,299,568.49	449,692.66	2,299,568.49
合计	6,282,777.27	5,840,110.15	6,282,777.27

**53、所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,503,391.69	16,435,635.42



递延所得税费用	1,444,184.21	2,719,383.80
合计	18,947,575.90	19,155,019.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	232,479,397.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,871,909.56
子公司适用不同税率的影响	-4,408,934.16
调整以前期间所得税的影响	376,815.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,220,423.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,333,435.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,493,965.32
研发费用及其他可加计扣除的影响	-5,285,237.36
所得税费用	18,947,575.90

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到商业秘密赔偿款		16,000,000.00
利息收入	6,022,069.39	17,052,025.49
财政补贴资金	4,032,004.87	2,645,221.65
收回票据保证金	71,265,474.10	17,599,233.15
其他	1,821,392.47	5,211,225.73
合计	83,140,940.83	58,507,706.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理及研发费用	63,533,961.42	39,326,669.02
支付销售费用	10,082,372.25	11,352,742.36

支付的承兑汇票保证金	92,982,070.52	
其他	1,097,582.76	1,414,212.94
合计	167,695,986.95	52,093,624.32

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到供应商投标保证金		4,520,000.00
合计		4,520,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金		1,140,000.00
合计		1,140,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	30,000,000.00	24,123,107.90
合计	30,000,000.00	24,123,107.90

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	30,630,000.00	
新租赁准则下租入固定资产支付的租赁费	11,603,599.10	
合计	42,233,599.10	

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	213,531,821.20	130,342,395.79
加：资产减值准备	6,944,276.83	3,093,286.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,931,973.06	59,827,153.00
使用权资产折旧	13,068,496.62	
无形资产摊销	3,970,970.85	3,459,950.18
长期待摊费用摊销		199,733.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	99,754.12	822,991.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,607,989.28	3,593,525.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,806,100.00	1,388,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	5,334,921.47	14,195,709.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,386,869.47	-1,564,799.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,503,391.69	-1,762,151.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	24,304,412.66	4,481,535.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-57,318,249.41	-49,844,683.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-157,062,552.87	-68,020,878.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,666,640.62	57,896,194.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,384,093.27	158,107,962.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,292,504,082.86	1,143,319,394.28
减：现金的期初余额	1,171,743,764.93	1,071,380,691.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	120,760,317.93	71,938,702.33

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,292,504,082.86	1,171,743,764.93
其中：库存现金	2,346,848.89	15,838.00
可随时用于支付的银行存款	1,290,157,233.97	1,171,727,926.93
二、期末现金及现金等价物余额	1,292,504,082.86	1,171,743,764.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	310,000,000.00	

其他说明：

其他货币资金中银行承兑汇票保证金50,540,785.52元，借款保证金30,630,000.00元，远期结售汇保证金27,780,000.00元，信用证保证金3,675,000.00元，使用受限，已从现金及现金等价物中剔除。

### 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	422,625,785.52	银行承兑汇票保证金、借款保证金、远期结售汇保证、信用证保证金以及苏州博腾A轮融资获得的战略投资者投资款，由于报告期内未完成股权交割，款项存放于共管账户，使用受限
合计	422,625,785.52	--

### 57、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	392,327,680.80
其中：美元	58,676,542.33	6.4601	379,056,331.11
欧元	1,436,905.53	7.6862	11,044,343.28
港币	1,882,428.48	0.8321	1,566,331.09
日元	5,936.00	0.0584	346.83
英镑	2,097.39	8.9410	18,752.76
瑞士法郎	91,478.56	7.0134	641,575.73
应收账款	--	--	320,503,462.86
其中：美元	39,096,209.69	6.4601	252,565,424.22
欧元	8,838,963.16	7.6862	67,938,038.64
应付账款	--	--	15,235,827.36
其中：美元	1,040,824.20	6.4601	6,723,828.41

欧元	1,107,439.17	7.6862	8,511,998.95
其他应收款	--	--	60,081,326.22
其中：美元	9,206,574.50	6.4601	59,475,391.93
欧元	77,047.56	7.6862	592,202.96
瑞士法郎	1,957.87	7.0134	13,731.33
其他应付款	--	--	3,610,462.42
其中：美元	558,886.46	6.4601	3,610,462.42

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

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

## 58、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

资产负债表日，本集团持有远期外汇合约以管理以人民币作为记账本位币的境内子公司以美元结算的预期销售有关的外汇风险敞口。本集团将部分远期外汇合约指定为现金流量套期工具。截止资产负债表日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具产生的税后收益为人民币 7,765,800.00 元。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度科技计划项目补助	270,000.00	其他收益	270,000.00
电费补助	1,847,841.51	其他收益	1,847,841.51
中央大气污染防治补助	31,000.00	其他收益	31,000.00
贡献优秀工业企业奖	5,000.00	其他收益	5,000.00
职业培训补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
2020 年出口奖励	220,400.00	其他收益	220,400.00
职业技能提升行动资金	26,000.00	其他收益	26,000.00

失业保险稳岗补贴款	28,431.82	其他收益	28,431.82
其他	108,331.54	其他收益	108,331.54
合计	2,542,004.87		2,542,004.87

(2) 政府补助退回情况

单位：元

项目	金额	原因
科技创新奖励专项资金	1,500,000.00	未使用退回

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆海腾化工进出口有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	进出口	100.00%		同一控制下企业合并
上海飞腾医药科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	科技研发	100.00%		出资设立
成都博腾药业有限公司	成都高新区	成都高新区	科技研发	100.00%		出资设立
江西博腾药业有限公司	江西省宜春市奉新县	江西省宜春市奉新县	医药定制研发生产行业	100.00%		非同一控制下企业合并
海凯技术有限责任公司	香港旺角	香港旺角	进出口	100.00%		出资设立
博腾欧洲股份有限公司	比利时特恩豪特	比利时特恩豪特	进出口	99.92%		非同一控制下企业合并
博腾瑞士有限公司	瑞士卢塞恩州	瑞士卢塞恩州	进出口	100.00%		出资设立
博腾美国有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	进出口	100.00%		出资设立
博腾美研有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	科技研发	100.00%		出资设立
J-STAR Research, Inc.	美国新泽西州	美国新泽西州	科技研发		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆博腾生物医	重庆市北碚区	重庆市北碚区	科技研发	100.00%		出资设立

学研究院有限公司						
苏州博腾生物制药有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	科技研发		97.03%	非同一控制下企业合并
苏州博腾生物科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	科技研发		97.03%	非同一控制下企业合并
重庆博腾药业有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	科技研发	100.00%		出资设立
上海腾卓药业有限责任公司	上海市自由贸易试验区	上海市自由贸易试验区	科技研发	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2) 苏州博腾生物制药有限公司（以下简称苏州博腾生物制药）由公司全资子公司重庆博腾生物医学研究院有限公司（以下简称博腾生物研究院）、重庆博信生物科技合伙企业（有限合伙）共同发起设立，2019年末，苏州博腾制药注册资本7,000.00万元，其中公司认缴金额4,450.00万元，持有63.57%的股权。2020年度，博腾生物研究院分两次对苏州博腾制药进行增资，增资金额合计7,000.00万元，重庆博信生物科技合伙企业（有限合伙）放弃增资的优先认购权利。增资完成后，苏州博腾制药注册资本为14,000.00万元，其中公司认缴金额11,450.00万元，持有81.79%的股权。2021年度，博腾生物研究院分四次对苏州博腾制药进行增资，增资金额合计9,000.00万元，截至资产负债表日，博腾生物研究院实际出资19,450.00万元，实缴出资比例为97.03%。

3) 苏州博腾生物科技有限公司由苏州博腾生物制药100%持股。

4) 重庆博腾药业有限公司（以下简称博腾药业）由公司、重庆博瑞林特生物科技合伙企业（有限合伙）（以下简称博瑞林特）共同发起设立，注册资本10,000万元，其中公司认缴金额8,000万元，持有80%的股权，博瑞林特认缴金额2,000万元，持有20%的股权。2020年12月，公司第四届董事会第二十四次临时会议审议通过《关于受让控股子公司重庆博腾药业有限公司剩余少数股权并增资的议案》，公司以0元对价受让博瑞林特认缴出资额2,000万元，即20%股权；同时，同意公司以自有资金向博腾药业增资8,000万元。本次增资完成后，博腾药业的注册资本将由人民币10,000万元增加至18,000万元，公司持有博腾药业股权比例变更100.00%。截至资产负债表日，博腾药业工商变更登记尚未完成。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博腾欧洲股份有限公司	0.08%	4,898.48		65,830.16
苏州博腾生物制药有限公司	3.24%	-1,042,018.01		2,694,090.90

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计



博腾欧洲股份有限公司	168,847,944.97	1,042,585.53	169,890,530.50	87,523,836.00	78,998.61	87,602,834.61	175,602,996.59	977,333.41	176,580,330.00	96,810,218.67		96,810,218.67
苏州博腾生物制药有限公司	394,199,187.75	174,852,680.15	569,051,867.90	393,525,778.23	66,674,733.29	460,200,511.52	23,725,521.91	134,888,018.57	158,613,540.48	65,340,788.38	39,336,614.20	104,677,402.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博腾欧洲股份有限公司	14,437,363.87	6,123,096.34	6,123,096.34	20,374,363.73	528,097,019.95	2,551,917.39	2,551,917.39	-12,156,597.82
苏州博腾生物制药有限公司	6,262,462.16	-35,084,781.52	-35,084,781.52	-53,199,065.56	1,391,220.47	-37,797,194.71	-37,797,194.71	-30,125,518.38

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京海步医药科技有限公司	北京	北京市	科学研究和技术服务业	16.67%		权益法核算
润生药业有限公司	重庆	重庆市	科学研究和技术服务业	13.81%		权益法核算
上海药鹿信息技术有限公司	上海	上海市	科技推广和应用服务业	20.00%		权益法核算

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1、信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是

否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

#### 2、预期信用损失的计量

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

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

#### 4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的52.60%（2020年12月31日：42.02%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

##### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	320,157,361.19	327,062,988.99	259,389,127.59	52,731,050.46	14,942,810.94
应付票据	299,364,631.71	299,364,631.71	299,364,631.71		
应付账款	375,740,471.28	375,740,471.28	375,740,471.28		
其他应付款	389,853,737.53	389,853,737.53	389,853,737.53		

小计	1,385,116,201.71	1,392,021,829.51	1,324,347,968.11	52,731,050.46	14,942,810.94
----	------------------	------------------	------------------	---------------	---------------

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	412,644,521.02	432,155,189.12	308,341,017.73	91,616,435.31	32,197,736.08
应付票据	217,693,318.83	217,693,318.83	217,693,318.83		
应付账款	294,955,716.29	294,955,716.29	294,955,716.29		
其他应付款	49,223,571.11	49,223,571.11	49,223,571.11		
小计	974,517,127.25	994,027,795.35	870,213,623.96	91,616,435.31	32,197,736.08

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1、利率风险

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

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币319,858,125.07元(2020年12月31日：人民币366,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		2,233,500.00		2,233,500.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,233,500.00		2,233,500.00
(1) 衍生金融资产		2,233,500.00		2,233,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额		2,233,500.00		2,233,500.00

## 2、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

衍生金融工具系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京海步医药科技有限公司	联营企业
润生药业有限公司	联营企业
上海药鹿信息技术有限公司	联营企业

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆聚心投资有限公司	公司实际控制人居年丰、张和兵、陶荣控制的企业

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
润生药业有限公司	实验室	479,134.62	715,267.13

关联租赁情况说明

2017年5月26日，公司与润生药业有限公司签订《房屋租赁协议》，润生药业有限公司租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道研发大楼第三、四层部分房屋，面积为995平方米，并提供对应的能源和服务（不含设备及原材料采购），租赁期3年，年租金为702,072元，能源及其他费用将根据实际情况结算。经公司2017年7月27日召开的第三届董事会第二十次临时会议审议通过，交易的租赁费用及能源和其他费用合计每年不超过500万元，3年累计不超过1,500万元。鉴于公司与润生药业有限公司签订的租赁合同期限届满，双方于2020年5月签订续租协议，续租时间自2020年5月至2023年5月7日，租赁期3年，除能源费计价发生变更外，其余条款与原协议保持一致。

### (3) 其他关联交易

1) 2020年12月31日, 公司第四届董事会第二十四次临时会议审议通过《关于清算重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)暨关联交易的议案》, 鉴于外部宏观环境变化及新冠疫情的影响, 重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)的募资规模不达预期, 难以实现基金设立时的目标, 根据中磊会计师事务所有限责任公司上海分所出具的《清算专项审计报告》(中磊专字【2020】第1389号), 本次清算完成后, 公司将继承重庆德心医药科技合伙企业(有限合伙)持有的润生药业14.43%股权。由于润生药业的股东之一重庆聚心投资有限公司系公司控股股东、实际控制人居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生(三人为一致行动人)所共同控制的公司, 且公司董事长兼总经理居年丰先生, 公司副董事长、副总经理兼董事会秘书陶荣先生系重庆聚心投资有限公司董事, 根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定, 本次清算事项完成后, 公司将与重庆聚心投资有限公司共同成为润生药业的股东, 从而形成关联交易。2021年1月18日, 公司2020年第一次临时股东大会审议通过上述事项。2021年5月8日, 润生药业完成上述工商变更登记手续并取得重庆两江新区市场监督管理局核发的营业执照, 正式成为公司的参股公司。

2) 2020年12月8日, 公司召开第四届董事会第二十三次临时会议, 审议通过《关于参股设立合资公司暨关联交易的议案》, 同意公司与实际控制人居年丰、重庆博英汇科技服务有限公司、杜金刚共同出资设立上海药鹿信息技术有限公司, 其中公司认缴出资400万元, 持股20%。截至报告期末, 公司实际出资200万元。

3) 2021年4月28日, 公司与上海药鹿签署《采购合同》, 公司将2台笔记本电脑转让给上海药鹿, 转让价格合计1.13万元。该等合同的签订是经双方友好协商, 本着平等互利的原则而达成, 转让价格参照同类电脑当前市场价格确定。截至报告期末, 上海药鹿已向公司支付该笔费用合计1.13万元。

4) 2021年5月13日, 公司与上海药鹿签署《商标转让合同》、《著作权转让合同》, 公司将部分美术作品著作权、商标注册申请权转让给上海药鹿, 转让价格为9.28万元。该等合同的签订是经双方友好协商, 本着平等互利的原则而达成, 转让价格参照上海君昶资产评估事务所(有限合伙)出具的《评估报告书》(君昶评报字【2021】第0003号)。截至报告期末, 上海药鹿已向公司支付该笔费用合计9.28万元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	润生药业有限公司			781,853.46	39,092.67
应收账款	北京海步医药科技有限公司			5,342,586.15	267,129.31

### (2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京海美桐医药科技有限公司	2,413.79	
预收账款	北京海步医药科技股份有限公司	175,839.00	

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	74,563,520.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,872,650.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为8.64元/股，行权时间自首次授予的股票期权登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予的股票期权登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止。于2021年6月30日，公司未解锁的股票期权合同剩余期限为12个月。

其他说明

#### (1) 2019年股票期权与限制性股票激励计划（首次授予）

根据公司第四届董事会第六次临时会议和2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称激励计划）、公司第四届董事会第八次临时会议审议通过的《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向公司2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，公司拟通过用从二级市场回购的公司A股普通股和向激励对象定向发行公司A股普通股的方式向激励对象授予股票期权和限制性股票，激励计划首次授予的激励对象为67名，首次授予数量为976.20万股。其中：首次授予的股票期权为785.20万份，授予价格为8.86元/股；首次授予的限制性股票数量为191.00万股，授予价格为4.43元/股；预留授予数量为52.5万股，其中股票期权数量为35.00万份，限制性股票数量17.50万份。

激励计划的主要内容：

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

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

3) 有效期为自授权日起60个月；

4) 授予日为2019年8月8日；

5) 行权条件：

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

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

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

7) 行权及回购情况

根据第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于注销2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》、《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第一个行权期/解除限售期可行权/解除限售条件成就的议案》及公司2019年第二次临时股东大会的授权，2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第一个行权期行权条件已成就，鉴于本激励计划首次授予股票期权的4名激励对象因个人原因已离职，不具备本次激励计划激



励对象资格，公司已对上述4人已获授但尚未行权的股票期权合计85万份进行注销。本次注销后，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的激励对象由67名调整为63名，股票期权数量由785.2万份调整为700.2万份。

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

#### (2) 2019年股票期权与限制性股票激励计划（预留授予）

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

激励计划的主要内容：

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

2) 限制性股票的认购价格为14.07元/股；

3) 授予日为2020年5月14日；

4) 行权条件：

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

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

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

#### 6) 行权及回购情况

根据第四届董事会第二十四次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于激励对象朱洪凌等2人因个人原因已离职，不再符合激励条件，公司回购朱洪凌等2名离职激励对象所持的已获授但尚未解锁的限制性股票共计19.5万股。本次注销涉及2019年股票期权与限制性股票激励计划的限制性股票13.2万股，注销后预留授予限制性股票的数量由17.5万股调整为4.3万股。截至本财务报表批准报出日，公司回购的上述限制性股票的注销程序尚在办理过程中。

#### (3) 2020年限制性股票激励计划

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

激励计划的主要内容：

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

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

3) 有效期为自授权日起60个月；

4) 首次授予日为2020年6月29日、预留授予日为2020年8月12日；

5) 解锁条件：

项目	说明
----	----



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

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

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

7) 解锁及回购情况

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

(4) 2021年限制性股票激励计划

根据第四届董事会第二十五次临时会议和2021年第二次临时股东大会、第四届董事会第二十七次临时会议审议通过的《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以向激励对象定向发行的本公司A股普通股作为标的股份向符合首次授予条件的60名激励对象授予限制性股票155.6万股，授予价格为21.4元/股。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象限制性股票数量为187万股，激励计划的有效期为60个月，在限制性股票解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁；

2) 限制性股票的认购价格：首次授予155.6万股价格为21.4元/股；

3) 有效期为自授权日起60个月；

4) 首次授予日为2021年3月25日；

5) 解锁条件：

项目	说明
第一次解锁条件	2021年公司营业收入不低于24亿元
第二次解锁条件	2022年公司营业收入不低于29亿元
第三次解锁条件	2023年公司营业收入不低于35亿元

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

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

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票使用授予日的市场价格确定公允价值；股票期权使用布莱克-斯科尔期权定价模型确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩变动等后续信息进行估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,946,534.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,193,376.65

### 3、股份支付的修改、终止情况

鉴于公司已实施完毕2020年度权益分派方案，公司召开第四届董事会第二十八次临时会议审议通过了《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格的议案》，同意公司将2019年股权激励计划首次授予股票期权的行权价格由8.76元/股调整为8.64元/股。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 开出信用证

截至2021年6月30日，开具的不能撤销的信用证如下：

单位：元

品种	交易金额（欧元）	保证金余额（人民币）	备注
不可撤销信用证		3,675,000.00	

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
资产总额	6,164,306,963.57	680,011,881.21	-1,602,892,569.59	5,241,426,275.19
负债总额	2,056,295,901.88	446,507,721.97	-817,643,402.27	1,685,160,221.58
主营业务收入	341,799,693.82	914,019,129.57		1,255,818,823.39
主营业务成本	222,954,520.64	493,116,679.34		716,071,199.98

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	616,708,854.34	100.00%	19,787,388.58	3.21%	596,921,465.76	465,864,346.69	100.00%	8,872,607.47	1.90%	456,991,739.22
合计	616,708,854.34	100.00%	19,787,388.58	3.21%	596,921,465.76	465,864,346.69	100.00%	8,872,607.47	1.90%	456,991,739.22

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	228,571,098.68		
账龄组合	388,137,755.66	19,787,388.58	5.10%
合计	616,708,854.34	19,787,388.58	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	386,786,010.82	19,339,300.55	5.00%
1-2年	742,160.26	74,216.03	10.00%
2-3年	609,584.58	373,872.00	30.00%
合计	388,137,755.66	19,787,388.58	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	561,574,393.66
1至2年	34,099,895.95

2 至 3 年	206,584.04
3 年以上	20,827,980.69
3 至 4 年	39,318.87
4 至 5 年	366,265.71
5 年以上	20,422,396.11
合计	616,708,854.34

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州合全药业有限公司	145,851,924.85	23.65%	7,292,596.24
Porton Europe NV	71,219,504.55	11.55%	
海凯技术有限责任公司	55,282,495.65	8.96%	
博腾美研有限公司	49,298,015.46	7.99%	
Patheon API, Inc.	31,934,376.29	5.18%	1,596,718.81
合计	353,586,316.80	57.33%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	218,231,292.62	166,716,084.59
合计	218,231,292.62	166,716,084.59

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	216,852,035.25	152,497,008.02
出口退税款		11,128,664.34
往来款项	1,241,668.56	1,082,340.37
押金保证金	593,423.38	2,610,000.00
其他	12,791.56	650,825.35
合计	218,699,918.75	167,968,838.08

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	57,812.78	127,584.98	1,067,355.73	1,252,753.49
本期计提			-784,127.36	-784,127.36
2021 年 6 月 30 日余额	57,812.78	127,584.98	283,228.37	468,626.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,205,022.59
1 至 2 年	230,804.35
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	402,056.56
3 至 4 年	36,809.42
4 至 5 年	6,203.99
5 年以上	359,043.15
合计	1,847,883.50

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海飞腾医药科技有限公司	合并范围内关联方款项	150,238,149.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	68.70%	
博腾美研有限公司	合并范围内关联方款项	35,616,334.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	16.29%	
成都博腾药业有限公司	合并范围内关联方款项	12,850,000.00	1 年以内	5.88%	
江西博腾药业有限公司	合并范围内关联方款项	11,576,824.32	1 年以内、1-2 年、	5.29%	
博腾美国有限公司	合并范围内关联方款项	7,067,838.55	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	3.23%	
合计	--	217,349,147.15	--	99.39%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	900,210,708.35		900,210,708.35	717,984,829.18		717,984,829.18
对联营、合营企业投资	367,194,715.47		367,194,715.47	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	1,267,405,423.82		1,267,405,423.82	742,984,829.18		742,984,829.18

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆海腾化工进出口有限公司	4,339,028.20					4,339,028.20	
上海飞腾医药科技有限公司	8,947,664.97	2,662,644.99				11,610,309.96	
博腾欧洲股份有限公司	46,814,855.98					46,814,855.98	
博腾美国有限公司	4,472,880.00					4,472,880.00	
海凯技术有限责任公司	663,930.00					663,930.00	
江西博腾药业有限公司	262,909,886.65	304,186.24				263,214,072.89	
成都博腾药业有限公司	4,166,613.30	494,748.78				4,661,362.08	
博腾瑞士有限公司	129,708.00					129,708.00	
重庆博腾药业有限公司	74,000,000.00	88,546,041.82				162,546,041.82	
博腾美研有限公司	206,540,262.08	218,257.34				206,758,519.42	
重庆博腾生物医学研究院有限公司	105,000,000.00	90,000,000.00				195,000,000.00	
合计	717,984,829.18	182,225,879.17				900,210,708.35	

注：1) 上海飞腾医药科技有限公司、江西博腾药业有限公司、成都博腾药业有限公司、博腾美研有限公司均系公司全资子公司，本期增加系公司实施股权激励计划，部分激励对象为子公司员工，公司按照子公司应确认的股份支付费用增加相应的长期股权投资；

2) 重庆博腾生物医学研究院有限公司系公司全资子公司，本期增加系公司对博腾生物研究院认缴增资80,000,000.00元，实缴出资80,000,000.00元。截至2021年6月30日，博腾生物研究院注册资本200,000,000.00元，公司实缴出资金额195,000,000.00元；

3) 重庆博腾药业有限公司系公司全资子公司，本期增加系：①公司对重庆博腾药业有限公司实缴出资86,000,000.00元。截至2021年6月30日，重庆博腾药业有限公司注册资本180,000,000.00元，公司实缴出资金额160,000,000.00元；②公司实施股权激励计划，部分激励对象为子公司员工，公司按照子公司应确认的股份支付费用增加相应的长期股权投资。

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
北京海步医药科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		-918,229.87							49,081,770.13	
润生药业有限公司		319,722,846.00		-2,856,123.09							316,866,722.91	
上海药鹿信息技术有限公司		2,000,000.00		-753,777.57							1,246,222.43	
合计	25,000,000.00	346,722,846.00		-4,528,130.53							367,194,715.47	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,014,597,745.59	654,973,325.30	674,239,529.84	438,400,258.78
其他业务	26,661,990.07	11,726,184.89	2,933,811.14	2,520,355.18
合计	1,041,259,735.66	666,699,510.19	677,173,340.98	440,920,613.96

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-4,528,130.53	
处置长期股权投资产生的投资收益		775,999.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	415,000.00	788,800.00



丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	18,500,000.00	
合计	14,386,869.47	1,564,799.21

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,569,311.10	主要系本期处置参股公司浙江晖石药业有限公司剩余少数股权所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,035,687.24	
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	-4,528,130.53	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,221,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,450.02	
减：所得税影响额	2,381,376.23	
少数股东权益影响额	-2.64	
合计	13,286,144.20	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94%	0.37	0.37