



博济医药科技股份有限公司

2022 年半年度报告

【2022 年 8 月 26 日】

## 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。

公司负责人王廷春、主管会计工作负责人欧秀清及会计机构负责人(会计主管人员)陈展鹏声明：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。

详见第三节“管理层讨论与分析”第十点“公司面临的风险和应对措施”。

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.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理 .....	24
第五节	环境和社会责任.....	27
第六节	重要事项 .....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告 .....	44

## 备查文件目录

- 1、经公司法定代表人王廷春先生签名的 2022 年半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人王廷春先生、主管会计工作负责人欧秀清女士、会计机构负责人陈展鹏先生签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所

## 释义

释义项	指	释义内容
博济医药、公司、本公司	指	博济医药科技股份有限公司，原名为广州博济医药生物技术股份有限公司
中信证券、保荐机构	指	中信证券股份有限公司
中兴华、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
新药有限	指	广州博济新药临床研究中心有限公司，公司之全资子公司
博济医药（北京）	指	博济医药（北京）有限公司，公司之全资子公司，原名为北京中卫必成国际医药科技有限公司
砒码斯	指	上海砒码斯医药生物科技有限公司，公司之全资子公司
杏林中医药	指	杏林中医药科技（广州）有限公司，公司之全资子公司，原名为广州博济堂医药保健有限公司
博济投资	指	西藏博济投资管理有限公司，公司之全资子公司
上海博济康	指	上海博济康生物医药科技有限公司，公司之全资子公司，原名为南京安美信医药科技有限公司
广州博研	指	广州博济医药研究有限公司，公司之全资子公司，原名为广州博研医药信息科技有限公司
广济投资	指	广东广济投资有限公司，公司之全资子公司
深圳博瑞	指	深圳博瑞医药科技有限公司，公司之全资子公司
江西博康	指	江西博康医药科技有限公司，公司之全资子公司
河南中医药	指	河南博济中医药研究院有限公司，公司之全资子公司
药谷产业园	指	广东药谷产业园投资有限公司，公司之全资子公司
美济医药	指	广州美济医药科技有限公司，公司之控股子公司
科技园公司	指	广州博济生物医药科技园有限公司，公司之控股子公司
旭辉检测	指	苏州旭辉检测有限公司，公司之控股子公司
香港永禾	指	香港永禾科技有限公司，公司之控股子公司
九泰药械	指	广州九泰药械技术有限公司，公司之控股子公司
博济聚力	指	广州博济聚力科技有限公司，公司之控股子公司
肇庆博济	指	肇庆博济医药生物技术有限公司，公司之控股子公司
河南康立	指	河南康立医药生物技术有限公司，公司之控股子公司
新乡博济	指	新乡博济医药科技有限公司，公司之控股子公司
重庆博济	指	重庆博济医药科技有限公司，公司之控股子公司

博慧康	指	博慧康（北京）数据科技有限公司，博济医药（北京）之控股子公司
汉佛莱、HPC	指	美国汉佛莱医药顾问有限公司，Humphries Pharmaceutical Consulting，香港永禾之全资子公司
南京禾沃	指	南京禾沃医药有限公司，香港永禾之全资子公司
肇庆鼎元	指	肇庆鼎元生物医药有限公司，科技园公司之全资子公司
重庆佳成	指	重庆佳成医药科技有限公司，科技园公司之全资子公司
赣江清芝康	指	赣江新区清芝康医药科技有限公司，科技园公司之控股子公司
禾沃商务	指	南京禾沃商务咨询有限公司，南京禾沃之全资子公司
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
国家药监局、NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
董事会	指	博济医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	博济医药科技股份有限公司监事会
股东大会	指	博济医药科技股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CRO	指	Contract Research Organization，合同研究组织
SMO	指	Site Management Organization，临床试验现场管理组织
CDMO	指	Contract Development Manufacture Organization，医药合同定制研发生产
SOP	指	Standard Operation Procedure，标准操作规程
GCP	指	Good Clinical Practice，即国家《药物临床试验质量管理规范》
GLP	指	Good Laboratory Practice，即国家《药物非临床研究质量管理规范》
GMP	指	Good Manufacture Practice of Medical Products，即《药品生产质量管理规范》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	博济医药	股票代码	300404
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博济医药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博济医药		
公司的外文名称（如有）	Boji Medical Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOJI CRO		
公司的法定代表人	王廷春		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦芳群	陈少华
联系地址	广州市天河区华观路 1933 号万科云广场 A 栋 7 楼	广州市天河区华观路 1933 号万科云广场 A 栋 7 楼
电话	020-35647628	020-35647628
传真	020-38473053	020-38473053
电子信箱	board@gzboji.com	board@gzboji.com

### 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 2021 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 2021 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 2021 年年报。

#### 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）	175,064,487.73	120,766,665.08	44.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,876,925.54	14,077,398.68	5.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,792,695.91	7,370,619.36	-48.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,669,699.97	10,752,107.94	92.24%
基本每股收益（元/股）	0.0406	0.0424	-4.25%
稀释每股收益（元/股）	0.0406	0.0424	-4.25%
加权平均净资产收益率	1.81%	3.21%	-1.40%
	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）	1,181,416,435.83	1,138,209,210.53	3.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	838,244,367.91	813,994,073.02	2.98%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0404

#### 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

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

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

适用 不适用

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

#### 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	-10,901.86	



产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,054,421.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,470,592.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,169.79	
减：所得税影响额	2,124,886.92	
少数股东权益影响额（税后）	302,825.85	
合计	11,084,229.63	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 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）、公司从事的主要业务

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

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

公司各项业务的主要服务内容如下：

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

2、临床前研究服务：是指接受客户委托，提供药物临床前研究服务，具体包括：药物发现、药学研究、非临床安全性评价(GLP)、药效学研究、药代动力学研究、生物等效性试验(BE)等服务。

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

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

5、临床前自主研发：是指公司根据新药市场的发展趋势，结合技术专长，自主进行的新药研究开发，形成的技术成果对外转让。

6、技术成果转化服务：主要是公司凭借多年的行业经验，对医药企业和其他新药研发机构在新药研发过程中形成的阶段性技术成果进行筛选、评估、验证和交易等服务。

#### （二）、公司所属行业的情况

##### 1、全球市场现状和未来

根据 Frost&Sullivan 的数据预测，至 2023 年，全球 CRO 市场规模将达到 761 亿美元，其中临床研究阶段 CRO 市场规模约为 625 亿美元，2018 年到 2023 年全球 CRO 市场规模的年复合增长率预计为 10.4%。

##### 2、国内市场现状

我国 CRO 行业开源于 20 世纪 90 年代后期，早期发展得益于跨国 CRO 及制药企业的研发业务在中国的开展，近年来，得益于国家鼓励生物医药的发展和医药医疗体制的改革，制药企业的行业格局和需求的迅速变化，推动了 CRO 行业的快速增长。根据 Frost&Sullivan 的数据预测，中国 CRO 市场规模将从 2019 年的 68 亿美元上升至 2024 年的 222 亿美元，年复合增长率约 26.5%。

#### （三）、报告期内行业相关政策

1、2022 年 1 月 7 日，CDE 发布了《创新药人体生物利用度和生物等效性研究技术指导原则》，该文件包含了概述、人体 BA/BE 研究的方法、常见剂型的 BA/BE 研究和参考文献四个板块，进一步鼓励和引导在创新药物临床试验期间及上市后，科学合理地开展人体生物利用度和生物等效性研究。

2、2022 年 2 月 17 日，CDE 发布了《新型冠状病毒肺炎抗病毒新药新药临床试验技术指导原则（试行）》，该文件包括概述、临床药理学研究、探索性临床试验、确证性临床试验四大章节，有助于指导新型冠状病毒肺炎抗病毒药物的科学研发和评价，提供了可供参考的技术标准。

3、2022 年 6 月 6 日，CDE 发布了《罕见疾病药物临床研究统计学指导原则（试行）》，文件涵盖概述、罕见疾病药物临床研究设计和分析、罕见疾病临床研究实施中的注意事项、证据评价、与监管机构的沟通等 6 大板块，鼓励了罕见疾病药物研发，从临床研究方法学角度指导申办者提高研发效率。

4、2022 年 6 月 28 日，国家药监局器审中心组织制定了《与抗肿瘤药物同步研发的原研伴随诊断试剂临床试验注册审查指导原则》，进一步规范了伴随诊断试剂的管理。

#### （四）报告期内经营情况概述

##### 1、2022 年半年度公司总体经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 175,064,487.73 元，较上年同期增长 44.96%；归属于上市公司股东的净利润 14,876,925.54 元，较上年同期增长 5.68%。报告期内，公司新增业务合同金额约 3.74 亿元，同比增长 50.66%。

##### 2、2022 年半年度公司经营具体情况

报告期内，公司各项业务经营情况如下：

###### （1）临床研究服务

报告期内，公司临床研究服务收入 114,848,813.14 元，同比增长 70.40%，新增临床研究服务合同额 2.65 亿元，同比增长 40.95%。报告期内，公司临床研究服务在研项目顺利推进，开展了 80 余项药物临床研究服务和近 50 项医疗器械临床研究服务，为客户获得生产批件 4 项、医疗器械证 2 项。

###### （2）临床前研究服务

报告期内，公司临床前研究服务实现收入 30,173,123.29 元，同比减少 4.24%，新增临床前研究服务合同额 7,112.53 万元，同比增长 104.5%。公司子公司深圳博瑞在“创新药发现筛选和药学服务”的服务板块中增加并完成搭建“小分子定制合成平台”，已承接多家公司的定制业务；同时运用细胞生物学技术，建立了体外疾病细胞模型和细胞提取/培养/扩增、细胞因子检测等方法，具备承接细胞学检测服务能力包括细胞治疗产品的质量控制和检验检测等；继续完善药物筛选平台和初步搭建分子生物学平台包括质粒定制、病毒包装等，逐步拓展化合物筛选规模和增加分子生物学、细胞生物学等研究领域业务。

报告期内，公司的化药研究中心在固体常释制剂及缓释制剂技术基础上，完成了滴眼液制剂平台和吸入制剂平台建设并投入服务，同时复杂注射剂平台包括纳米晶、脂质体制剂技术平台也在持续建设中。公司化药研究中心已完全具备从原料药合成至制剂及质量研究的一条龙药学服务能力。

###### （3）其他咨询服务

报告期内，公司其他咨询服务收入 20,017,967.82 元，同比增长 8.29%；新增其他咨询服务合同额 3,751.81 万元，同比增长 81.13%。公司为客户提供国内外新药临床试验申请（IND）服务 50 余项，为客户获得境内外 IND 许可 11 项，公司中美双报业务保持稳步增长；此外，公司还承接了多个临床业务相关的数据管理、统计分析、项目稽查等服务项目。

###### （4）CDMO 服务

公司 CDMO 服务由子公司科技园公司承接，科技园公司具有 CDMO 和企业孵化器两大功能，报告期内，科技园公司获得了高新技术企业认定，并启动 III 期孵化器建设，总建筑面积约 7 万平方米，预计今年年底完成主体工程建设。科技园公司是广州市市级科技企业孵化器，目前已有近 50 家企业入驻，预计 III 期孵化器建成后，还将引入约 100 家生物医药企业入驻，将科技园打造为专业孵化器及加速器内循环产业园，与公司 CDMO 业务联动，为客户提供药物 GMP 条件下临床用药生产、产品小试、中试放大、工艺验证批生产和注册报批等一体化专业服务。

### （5）临床前自主研发及技术成果转化服务

报告期内，公司临床前自主研发收入为 4,229,811.34 元，公司持续加强自主研发的力度，加快技术成果转化的效率。由于每项技术成果的技术难度和创新程度有所区别，即非标准的技术产品，因此每一单的技术成果转化服务合同的收入金额差异较大，且公司每年成功完成的技术成果转化服务项目数量不同，所以收入有所波动。

## 二、核心竞争力分析

### 1、新药研发全流程“一站式”CRO 服务的优势

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

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

公司成立近二十年来，累计为国内外约 1500 家知名医药、医疗器械企业等提供了服务，取得了较好的成果。

### 2、稳定且高素质的人才队伍优势

公司处于 CRO 行业，属于人才密集型行业，人才是公司提供经营服务的关键要素和保持核心竞争力的来源。公司中高层技术团队均具备丰富的医药专业知识和 CRO 行业经验，核心技术人员很稳定且同时，公司还持续引进药学、药理学、毒理学等学科领域和肝病、消化、肿瘤等重点创新药临床研究领域的高端人才，不断提升技术水平和服务质量。

### 3、临床研究服务能力和经验的优势

#### （1）为国内制药企业获得多项新药证书和生产批文

通过公司提供的临床研究服务助力客户获得新药证书约 70 项，生产批件 100 余项，医疗器械注册证 20 余项。

#### （2）丰富的临床试验服务经验

截至本报告期末，公司累计为客户提供临床研究服务 1100 多项，与近 700 家临床试验服务机构开展合作。

自成立至今，公司开展的临床研究服务涉及多个临床专业领域，积累了不同类型（中药、化药、生物制品、医疗器械等）、不同剂型（口服、外用、注射剂等）、不同专业领域的药物临床试验服务经验。丰富的临床服务经验也使得公司形成了一套科学、可操作性极强的标准操作规程，特别在肿瘤、肝病、消化等创新药领域拥有独特的临床服务体系，使公司能够提供标准化和高质量的研究服务，确保研发过程中的质量控制，能够快速反应并及时解决研发过程中出现的各项问题。

#### （3）覆盖全国的服务网络

公司目前在国内的监查服务网点遍及药物临床试验机构所在的主要省、市、自治区，已实现驻地监查的服务模式。服务网络的建立，使得监查人员能够高频率进行临床研究现场的监查工作，实时监查研究进程，快速解决临床研究中发生的各种问题，有利于公司多中心临床试验的顺利开展。

### 4、临床前研究服务能力较高

公司自 2015 上市以来，临床前研究业务稳步发展，公司在临床前研究业务的硬件条件、技术平台、人才培养和引进做了大量的投入，也得到政府的支持。通过客户服务或自主立项项目的实施，公司在中药、化药药学研究，中药、化药、

生物药的临床前评价（GLP）能力均有明显提升，现已形成各技术平台独立的服务力，并具有一定的技术特点和优势，以下述六大研发服务平台为主。

（1）“广州生物医药研究开发公共服务平台”（得到国家发改委资助平台），主要从事创新药药学、药理毒理评价、注册申报等全流程服务的研发服务平台，近 10 年通过心脑血管药物、肿瘤药物、骨科药物、透皮制剂、吸入制剂等新药的药学、评价、注册服务的积累，本平台不断增强，人数、项目和收入得到稳步增长，为各专业平台的发展，技术服务特色打下坚实的基础。

（2）“广东省中药活性组分研究工程技术中心”是公司近 10 年来着力打造的中药研发技术平台，公司在中药研发 20 年的经验积累，形成了自己的研究思路和技术体系，发展过程得到广州市发改委、广州市科技局和广东省科技厅立项资助并通过验收。现形成了传统中药、现代中心和中药外用制剂三大研究团队，分别从事经曲名方、中药复方、院内制剂开发；中药活性成分、活性组分、创新制剂的研发；中药透皮给药系统制剂（贴剂、气雾剂、软膏等）的创新药物研究。

（3）“药物创新制剂研发平台”是公司着力打造专业从事药物创新制剂研究的技术平台，从处方前研究到处方工艺摸索，从小试工艺到产业化生产工艺研究。通过十多年的打造，除为客户提供普通口服固体制剂（片剂、胶囊、颗粒、肠溶制剂等），注射剂（小针剂、冻干粉）开发外；近三年来公司重点开展经鼻给药吸入剂、滴鼻剂；眼耳给药的滴眼液、滴耳剂等局部给药无菌制剂；同时布局了脂质体、纳米制剂、缓释制剂等复杂创新制剂研究。

为达到各类药物、客户各种需求，本平台配有各种制剂设备从小试、中试、生产三种条件生产设备，同时有 LC-MS、四大品牌 HPLC、GC、IR、TLC 系统、旋光仪、渗透压仪、吸入制剂检测设备、微粒检测等先进的质量研究分析仪器，并建有标准化的微生物检验室、不同条件的稳定性试验样品留样室等。

（4）“临床试验模拟剂研发与生产服务平台”（含临床试验用药生产），创新药大临床试验在不违背伦理的情况下，大部都要求设计安慰剂对照。对于有颜色、有气味的药物，安慰剂的生产是一大难题。要做到色、味、气相近，又没有生物活性，不干扰临床结果，特别是中药种，液体制剂等，对研究人员均是一个挑战。公司这七八年来，致力于临床试验模拟剂研发，同时打造了临床试验模拟剂和临床试验用药生产，建设了符合 GMP 要求的化药原料车间、中药提取车间、口服固体车间、滴眼液车间的，为新药临床试验提供 CDMO 服务。

（5）“药物非临床评价技术综合服务平台（含 GLP）”包含三个技术子平台，分别是广州博济中药评价公司服务平台（2012 年市发改委、国家发委改立项资助）、细胞、蛋白类药物筛选与评价公共服务平台（2018 市科创委立项），常见病创新药筛选与评价公共服务平台（2019 年广州市发改资助）。现约有 6000 多平方米使用面积，可从事中药、化药、生物制品的药效、药代、毒理等临床前评价，本实验室分别于 2018 年、2021 年经过国家药监局的两次 GLP 检查，通过了一般毒理、毒代动力学、安全药理、免疫原性、遗传毒性、生殖毒性、局部毒性等 8 项认证，获得《药物 GLP 认证批件》。本平台在心脑血管药物、糖尿病及其并发症药物、呼吸系统药物、抗肿瘤药物和外用制剂的评价积累了丰富的经验。

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

## 5、中美双报的注册优势

公司可以为客户提供对中国 NMPA、美国 FDA、加拿大卫生部的新药、仿制药、OTC 产品的注册申报和商业评估服务，公司注册咨询团队拥有多名法规专家、FDA 前审评官以及知名跨国药企高管，具有丰富的实践经验，公司在国内、美国均设立了专业的注册申报的子公司，可以 24 小时为国内外客户服务，子公司美国汉佛莱医药顾问有限公司（HPC）已帮助国内多家医药企业完成 FDA IND 申报，是国内 CRA-T 领域帮助客户完成首家全自主中美双报的服务公司，时至今日，美国汉佛莱提供注册服务的 FDA IND 项目审批成功率接近 100%。

### 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	175,064,487.73	120,766,665.08	44.96%	主要系本期项目稳步推进，进展良好所致
营业成本	105,485,076.30	65,825,332.06	60.25%	主要系本期营业收入增加所致
销售费用	14,683,498.15	7,264,068.99	102.14%	主要系公司加大业务拓展，新增业务人员以及适当提升业务人员薪酬所致
管理费用	27,708,522.21	22,730,822.46	21.90%	无重大变化
财务费用	-386,697.73	442,685.28	-187.35%	主要系本期利息收入增加所致
所得税费用	1,078,773.08	1,399,396.32	-22.91%	无重大变化
研发投入	18,721,687.34	12,342,227.62	51.69%	主要系本期公司加大研发投入，新增研发人员以及适当提升研发人员薪酬所致
经营活动产生的现金流量净额	20,669,699.97	10,752,107.94	92.24%	主要系报告期公司业务回笼资金较上年同期有所增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-72,473,614.29	-21,870,898.08	-231.37%	主要系支付设备、工程款及支付的投资款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	13,808,920.81	302,119,268.93	-95.43%	主要系上年同期收到向特定对象发行股票募集资金款项所致
现金及现金等价物净增加额	-36,445,192.02	290,710,840.96	-112.54%	主要系上年同期收到向特定对象发行股票募集资金款项所致

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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
分产品或服务						
临床研究服务	114,848,813.14	77,668,608.82	32.37%	70.40%	81.62%	-4.18%
临床前研究服务	30,173,123.29	18,841,393.70	37.56%	-4.24%	10.63%	-8.39%
临床前自主研发	4,229,811.34	200,561.65	95.26%	100.00%	100.00%	95.26%

其他咨询服务	20,017,967.82	6,656,643.37	66.75%	8.29%	34.87%	-6.55%
其他业务收入	5,794,772.14	2,117,868.76	63.45%	71.92%	93.57%	-4.09%

注：

- 1、临床研究服务收入较上年同期增长 70.40%，主要系报告期临床合同增加，项目进度稳步推进所致；
- 2、临床前自主研发收入比上年同期增长 100%，主要由于临床前自主研发的成果技术难度和创新程度有所区别，为非标准化的技术产品。此外，公司目前每年成功完成的临床前自主研发项目的技术难度和数量不同，所以收入有所波动；
- 3、其他业务收入比上年同期增长 71.92%，主要系报告期公司租金收入有所增长；
- 4、临床研究服务、临床前研究服务及其他咨询服务业务毛利率较上年同期有所下降，主要系报告期人工成本增加所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,543,391.83	9.20%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	920,612.63	5.49%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-1,752,044.76	-10.45%	合同资产减值损失	否
营业外收入	5,138,111.04	30.63%	与企业日常活动无关的政府补助及其他	否
营业外支出	13,082.69	0.08%	非流动资产毁损报废损失、捐赠支出等	否
其他收益	6,555,973.28	39.09%	与企业日常活动有关的政府补助等	否
信用减值	-2,708,469.13	-16.15%	坏账损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 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	348,074,200.33	29.46%	384,519,392.35	33.78%	-4.32%	无重大变动
应收账款	71,504,036.50	6.05%	71,713,346.84	6.30%	-0.25%	无重大变动
合同资产	38,775,518.91	3.28%	30,761,151.75	2.70%	0.58%	无重大变动
存货	165,528,179.91	14.01%	148,299,895.18	13.03%	0.98%	无重大变动
投资性房地产	50,862,587.89	4.31%	43,467,529.49	3.82%	0.49%	无重大变动
长期股权投资	4,615,096.59	0.39%	1,299,609.47	0.11%	0.28%	无重大变动
固定资产	197,641,714.25	16.73%	207,919,593.55	18.27%	-1.54%	无重大变动
在建工程	48,385,012.57	4.10%	11,433,739.97	1.00%	3.10%	无重大变动
使用权资产	7,031,543.38	0.60%	6,424,404.29	0.56%	0.04%	无重大变动

短期借款	7,653,127.77	0.65%	25,213,921.46	2.22%	-1.57%	无重大变动
合同负债	156,149,937.24	13.22%	152,898,035.42	13.43%	-0.21%	无重大变动
长期借款	28,030,632.64	2.37%		0.00%	2.37%	系本期科技园公司三期工程建设新增长期借款所致
租赁负债	4,824,066.57	0.41%	4,678,395.54	0.41%	0.00%	无重大变动

## 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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,000,000.00	920,612.63			419,750,000.00	418,050,000.00		21,859,625.86
4. 其他权益工具投资	80,087,044.25				25,610,100.00		-7,562,642.08	98,134,502.17
金融资产小计	100,087,044.25	920,612.63			445,360,100.00	418,050,000.00	-7,562,642.08	119,994,128.03
上述合计	100,087,044.25	920,612.63			445,360,100.00	418,050,000.00	-7,562,642.08	119,994,128.03
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

公司本报告期收到投资的合伙企业返还其投资本金 7,562,642.08 元，公司冲减其原投资成本。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 2019 年 11 月，博济医药与中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行（以下简称“工商银行”）签订合同编号为 036020175-2019 年（粤秀）抵字 0088 号的《最高额抵押合同》，博济医药以地处广州开发区科学城南翔一路 62 号（二、三、四、五）栋房产、产权证号为粤房地权证穗字第 0550003530 号提供抵押，所担保的主债权为自 2019 年 11 月



1日至2024年11月1日期间，在人民币5,822.65万元的最高余额内，工商银行依据与博济医药签订的借款合同等主合同而享有的对博济医药的债权。

(2) 2022年1月，科技园公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行（以下简称“浦发银行”）签订合同编号为ZD821720220000004号的《最高额抵押合同》，科技园公司以地处广州市增城区永宁街创立路3号的3、4、5、10、12、13、14、15、16栋的房产提供抵押，所担保的主债权为自2022年1月26日至2025年1月26日期间，在人民币1.5亿元的最高余额内，浦发银行依据与科技园公司签订的借款合同等主合同而享有的对科技园公司的债权。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,610,100.00	7,330,000.00	249.39%

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,000,000.00	920,612.63		419,750,000.00	418,050,000.00	1,549,980.36		21,859,625.86	自有资金、募集资金
其他	80,087,044.25			25,610,100.00			7,562,642.08	98,134,502.17	自有资金
合计	100,087,044.25	920,612.63	0.00	445,360,100.00	418,050,000.00	1,549,980.36	7,562,642.08	119,994,128.03	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	33,641.67
报告期投入募集资金总额	1,125.62
已累计投入募集资金总额	14,551.65
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意广州博济医药生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕3230号）同意注册，公司向特定对象发行A股股票33,450,584股，发行价格10.26元/股，募集资金总额34,320.30万元，扣除各项发行费用（不含增值税）678.63万元，公司实际募集资金净额为33,641.67万元。上述募集资金已于2021年6月18日全部到账，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（中兴华验字〔2021〕第410005号）。</p> <p>截至2022年6月30日，公司累计投入募集资金14,551.65万元，募集资金专用账户余额为19,503.52万元（包括利息收入、现金管理收益扣减手续费净额）。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

☑适用 ☐不适用

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
<b>承诺投资项目</b>											
合同研发生产组织(CDMO)平台建设项目	否	10,681.59	10,470.38	175.35	1,614.02	15.42%	2023年06月18日			不适用	否
创新药研发服务平台建设项目	否	8,463.34	8,295.99	649.02	2,256.29	27.20%	2023年06月18日			不适用	否
临床研究服务网络扩建与能力提升项目	否	4,879.28	4,782.8	301.25	588.84	12.31%	2023年06月18日			不适用	否
补充流动资金	否	10,296.09	10,092.5	0	10,092.5	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,320.3	33,641.67	1,125.62	14,551.65	--	--	0	0	--	--
<b>超募资金投向</b>											
无	否										
合计	--	34,320	33,641	1,125.	14,551	--	--	0	0	--	--

		.3	.67	62	.65					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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	适用									
	<p>报告期内发生</p> <p>2022 年 1 月 26 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点暨向全资子公司增资的议案》，由于“创新药研发服务平台建设项目”的实施主体由“深圳博瑞”变更为“深圳博瑞、博济医药”，因此，实施地点由“深圳市福田区福保街道福保社区海红道 1 号综合信兴一期三层”增加一处实施地点“广州黄埔区科学城南翔一路 62 号（二、三、四、五）栋”；由于“临床研究服务网络扩建与能力提升项目”实施主体由“博济医药”变更为“博济医药、砒码斯”。因此，实施地点由“广州、郑州、天津、长沙、武汉、南京、成都、西安、济南、长春”增加一处实施地点“上海”。</p>									
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	<p>适用</p> <p>2021 年 7 月 5 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,404.05 万元及已支付发行费用的自筹资金 73.58 万元，共计 2,477.63 万元，截至 2021 年 8 月，该项资金已完成置换。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2022 年 1 月 26 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设正常推进的前提下，公司及子公司使用不超过 1 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。</p>									
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存放在专项账户或进行现金管理，公司将严格按照《募集资金管理制度》，对募集资金进行存储和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1、上表中“募集资金总额”是指公司实际募集资金净额。

2、鉴于本次向特定对象发行股票实际募集资金净额为 33,641.67 万元，少于上述项目拟投入募集资金总额，2021 年 7 月 5 日，公司召开的第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整向特定对象发行股票募投项目募集资金投入金额的议案》，对募投项目拟投入的募集资金金额进行了调整，上表中“调整后投资总额（1）”所列金额即为前述调整后的金额。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,600	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	募集资金	2,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	700	0	0	0
银行理财产品	自有资金	200	0	0	0
银行理财产品	自有资金	800	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,400	0	0	0
银行理财产品	自有资金	900	0	0	0
银行理财产品	自有资金	200	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0

银行理财产品	自有资金	800	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	95	90	0	0
银行理财产品	自有资金	100	0	0	0
银行理财产品	自有资金	100	0	0	0
银行理财产品	自有资金	100	0	0	0
银行理财产品	自有资金	400	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	400	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	300	0	0
银行理财产品	自有资金	300	300	0	0
银行理财产品	自有资金	400	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	300	0	0
银行理财产品	自有资金	300	300	0	0
银行理财产品	自有资金	300	300	0	0
银行理财产品	募集资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	200	200	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	400	380	0	0
银行理财产品	募集资金	3,200	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,290	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,200	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,290	0	0	0
合计		43,975	2,170	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州博济生物医药科技园有限公司	子公司	进行临床前研究及药品中试车间运营	176,896,142.00	319,497,621.84	256,009,832.18	10,114,899.57	715,191.30	620,195.99
上海砒码斯医药生物科技有限公司	子公司	临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务	30,000,000.00	49,846,767.13	6,730,102.69	12,475,759.38	-5,150,196.75	-3,862,647.56
香港永禾科技有限公司	子公司	咨询、注册服务、中美双报业务	10,000 港元	69,542,288.28	59,340,729.28	14,739,378.70	8,469,153.06	6,613,703.25

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

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

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

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

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

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

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

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2022年04月01日	广州	电话沟通	机构	上海证券、中银基金等	公司的经营发展情况及未来规划等	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2022年04月02日	广州	电话沟通	机构	信达证券、泰达宏利、海富通等	公司整体经营发展情况及部分细分项目的实施情况等	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2022年04月26日	广州	电话沟通	机构	上海证券、浙商证券等	公司整体经营发展情况及部分细分项目的实施情况等	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2022年05月06日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	其他	其他	参与公司2021年度网上业绩说明会的投资者	就公司2021年年度报告及发展情况进行沟通交流	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.52%	2022 年 02 月 11 日	2022 年 02 月 12 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-013)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.51%	2022 年 04 月 11 日	2022 年 04 月 12 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-029)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	35.17%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-054)

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢小华	监事	离任	2022 年 02 月 11 日	个人原因
刘菁纯	监事	被选举	2022 年 02 月 11 日	补选
郝英奇	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 17 日	任公司独立董事满六年
谢康	独立董事	被选举	2022 年 05 月 17 日	补选

### 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

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2019 年股票期权激励计划



2022 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》及《关于注销部分股票期权的议案》，公司 2019 年股票期权激励计划设定的股票期权第三个行权期可行权条件已成就，36 名激励对象符合第三个行权期可行权资格条件，同意 36 名激励对象在第三个行权期可行权股票期权数量为 1,640,652 份，行权价格为 6.85 元/份；2019 年股票期权激励计划中，公司 1 名激励对象因个人原因离职导致其不再具备激励资格、1 名激励对象个人绩效考核未达到“A”，同意公司注销其已授予但未获准行权的股票期权 12,168 份。2022 年 4 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次股票期权的注销登记手续。前述具体内容详见公司于 2022 年 4 月 26 日、2022 年 4 月 30 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2022 年 6 月 6 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过《关于注销部分股票期权并调整股票期权激励计划数量及行权价格的议案》，因公司于 2022 年 6 月 2 日完成了 2021 年年度权益分派，公司 2019 年股票期权激励计划首次授予但尚未行权的股票期权总数由 58,040 份调整为 81,256 份，行权价格由 6.85 元/股调整为 4.88 元/股。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 8 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

### (2) 2020 年股票期权激励计划

2022 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。鉴于公司 4 名激励对象因个人原因离职导致其不再具备激励资格，同意对 2020 年股票期权激励计划中已获授予但尚未获准行权的 82,900 份股票期权予以注销。2022 年 4 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次股票期权的注销登记手续。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 26 日、2022 年 4 月 30 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2022 年 6 月 6 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过《关于注销部分股票期权并调整股票期权激励计划数量及行权价格的议案》，鉴于公司部分激励对象离职导致其不再具备激励资格，同意公司对 2020 年股票期权激励计划中已授予但尚未行权的 75,000 份股票期权予以注销，本次注销已于 2022 年 6 月 9 日办理完成；又因公司于 2022 年 6 月 2 日完成了 2021 年年度权益分派方案，公司 2020 年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权总数由 1,823,260 份调整为 2,552,564 份，行权价格由 13.41 元/股调整为 9.56 元/股。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 8 日、2022 年 6 月 10 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

### (3) 2022 年股票期权激励计划

2022 年 3 月 24 日，公司召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于公司〈2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》，本次激励计划授予的激励对象共计 87 人，拟向激励对象授予 270 万份股票期权，授予的股票期权行权价格为 12.27 元/股。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 24 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2022 年 4 月 12 日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过《关于调整 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，1 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的股票期权，本次期权激励计划的激励对象由 87 人调整为 86 人，授予的股票期权由 270 万份调整为 269.9 万份；同时确定 2022 年 4 月 12 日为授予日，向 86 名激励对象授予 269.9 万份股票期权。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 13 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2022 年 6 月 6 日，2022 年股票期权授予登记完成。因在授予日确定后、权益登记过程中，1 名激励对象因离职不再具备激励资格、1 名激励对象因个人原因自愿放弃向拟其授予的股票期权，因此本激励计划授予激励对象人数由 86 人调整为 84 人，授予的股票期权数量由 269.9 万份调整为 269.7 万份。又因公司于 2022 年 6 月 2 日完成了 2021 年年度权益分派，公司 2022 年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权总数由 2,697,000 份调整为 3,775,800 份，行权价格由 12.27 元/股调整为 8.75 元/股。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 7 日、2022 年 6 月 8 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司开展实验及生产过程中仅产生少量的废水和废弃物，经专业废弃物处理公司回收处理，不对环境造成大的影响。

### 二、社会责任情况

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

在保障股东权益方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断提升和完善法人治理结构，强化规范运作；及时、准确、真实、完整地进行信息披露，充分保障股东权益；严格落实《公司章程》中关于利润分配的规定，使股东切实共享公司发展的经营成果。

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

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

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

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

公司报告期内暂未拓展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州高新区投资集团有限公司、虞文彬、广州瑞生私募证券投资基金管理合伙企业（有限合伙）、共青城银溢投资合伙企业（有限合伙）、共青城银池投资合伙企业（有限合伙）、财通基金管理有限公司、黄庆文、富安商贸（江门）有限公司、茂名市东信置业房地产开发有限公司、郑复花、北京壹人资本管理有限公司、于振寰	股份限售承诺	1、本人/本公司同意自博济医药本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，六个月内不转让本次认购的股份，并委托博济医药董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本人上述认购股份办理锁定手续，以保证本人持有的上述股份自本次发行结束之日起，六个月内不转让。 2、本人/本公司保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本人将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。 3、本人/本公司声明：将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。	2021年07月01日	2021年7月1日至2022年1月1日	承诺人严格遵守了该项承诺，截至本报告期末，该承诺已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 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

公司半年度报告未经审计。

### 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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广州柏赛罗药业有限公司因技术合同纠纷起诉全资子公司广州博济新药临床研究中心有限公司	259.95	否	终审判决	广州知识产权法院于2022年5月5日作出终审判决,驳回原告广州柏赛罗药业有限公司的全部诉讼请求。该诉讼不会对公司经营产生重大影响。	终审判决,驳回原告的全部诉讼请求。		
黑龙江省格润药业有限责任公司因技术合同纠纷起诉全资子公司广州博济新药临床研究中心有限公司	148	否	二审阶段	广州市黄埔区人民法院作出了一审判决,驳回原告黑龙江省格润药业有限责任公司的全部诉讼请求。原告已上诉,二审审理完毕,等待判决结果。该诉讼不会对公司经营产生重大影响。	等待二审判决结果		

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

适用 不适用

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2021 年 12 月 17 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于签署“硝石甘胆颗粒”〈技术转让合同〉、〈技术开发（委托）合同〉、〈技术服务（委托）合同〉暨关联交易的议案》，同意本次公司全资子公司深圳博瑞、杏林中医药以及控股子公司科技园公司与广州康元医药科技有限公司签署“硝石甘胆颗粒”相关服务合同，相关交易总金额为 2,244.6 万元（含税）。广州康元医药科技有限公司（以下简称“康元医药”）是公司的参股公司，其经理马仁强先生为公司的副总经理，其为公司的关联方。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 21 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布的公告。2022 年 7 月 4 日，科技园公司与康元医药签署了《硝石肝胆颗粒临床试验样品委托生产技术服务终止协议》，科技园公司终止为康元医药提供“硝石甘胆颗粒”临床试验样品生产的专项技术服务，本次终止协议涉及技术服务费用总计 52 万人民币。截至本报告披露日，公司及子公司与康元医药就“硝石甘胆颗粒”项目发生的关联交易总额调整为 2192.6 万元（含税）。

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
关于签署“硝石甘胆颗粒”《技术转让合同》、《技术开发（委托）合同》、《技术服务（委托）合同》暨关联交易的公告	2021 年 12 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

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
公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额度相关	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履	是否为关联方

象名称	公告披露日期	度	生日期	保金额	型	有)	(如有)		行完毕	担保
博济医药(北京)有限公司	2022年01月27日							三年	否	否
上海砒码斯医药生物科技有限公司	2022年01月27日							三年	否	否
广州博济生物医药科技园有限公司	2022年01月27日		2021年02月20日	17,000	连带责任担保			三年	否	否
广州博济新药临床研究中心有限公司	2022年01月27日							三年	否	否
广州九泰药械技术有限公司	2022年01月27日							三年	否	否
深圳博瑞医药科技有限公司	2022年01月27日							三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						17,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						17,000
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
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)			10,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						17,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			30,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						17,000
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				20.28%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担				0						



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)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
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

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
博济医药科技股份有限公司	西安新通药物研究股份有限公司 (原：西安新通药物研究有限公司)	9,600.77	完成病例入组双盲周期 48 周	2,689.47	5,789.07	0	否	否
博济医药科技股份有限公司	广东惟楚医疗科技有限公司、深圳尚科纳米药业有限公司	12,380.00	项目病例入组中	24.00	174.94	不适用	否	否

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 1 月 26 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于增加向金融机构申请融资授信额度及增加为子公司提供融资担保额度的议案》，公司及合并报表范围内子公司向各银行及非银行类金融机构申请融资授信总额度由不超过 3 亿元人民币增加至不超过 5 亿元人民币；同意公司为博济医药（北京）、砒码斯、科技园公司、新药有限、九泰药械及深圳博瑞等 6 家合并报表范围内的子公司提供融资担保总额度由不超过 2 亿元人民币增加至不超过 3 亿元人民币。审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点暨向全资子公司

司增资的议案》，创新药研发服务平台建设项目增加实施主体博济医药，增加后实施主体为深圳博瑞、博济医药；临床研究服务网络扩建与能力提升项目增加实施主体砒码斯，增加后实施主体为博济医药、砒码斯。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 27 日在巨潮咨询网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的公告。

2、2022 年 3 月 23 日公司召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议，以及 2022 年 4 月 11 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意公司推出 2022 年股票期权激励计划，本次股票期权于 2022 年 4 月 12 日完成授予，于 2022 年 6 月 6 日完成登记。本次股票期权激励计划完成授予登记的股票期权 269.7 万份，激励对象共计 84 人。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 24 日、2022 年 4 月 12 日、2022 年 4 月 13 日、2022 年 6 月 7 日在巨潮咨询网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的公告。

3、2022 年 3 月 24 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布了《关于获得政府补助资金的公告》（公告编号：2022-021），公司收到关于《2022 年企业创新计划广州市生物医药产业创新补助（2020 年）专题》对公司“新药临床研究”和“研发及临床试验”的政府补助共 2,602,700 元。

4、2022 年 3 月 29 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布了《关于获得政府补助资金的公告》（公告编号：2022-023），公司收到《关于印发广州市黄埔区广州开发区促进金融业发展政策措施实施细则的通知》对公司“境内外资本市场上市”事项的政府补助 5,000,000 元。

5、2022 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的公告》，同意将“合同研发生产组织（CDMO）平台建设项目”的建设期延期 1 年，调整至 2023 年 6 月；审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，同意公司以分配方案实施时股权登记日的总股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.2 元同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，该分配方案经公司召开 2021 年年度股东大会审议通过，并于 2022 年 6 月 2 日完成权益分派。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 26 日、2022 年 5 月 18 日、2022 年 5 月 26 日在巨潮咨询网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 1 月 26 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于全资子公司参与投资南阳中医药基金的议案》，公司全资子公司西藏博济投资管理有限公司签署《南阳现代中医药私募投资基金（有限合伙）合伙协议》。博济投资作为有限合伙人参与投资南阳现代中医药私募投资基金（有限合伙），该合伙企业总规模为人民币 100,000 万元，博济投资以自有资金出资 6,000 万元，占总出资额的 6.00%。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 27 日在巨潮咨询网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的公告。

2、2022 年 3 月，公司全资子公司上海砒码斯医药生物科技有限公司因经营发展需要，注册资本由 2000 万元人民币增加至 3000 万元人民币，并变更公司住所。该事项已完成工商变更登记。

3、2022 年 3 月，公司全资子公司北京中卫必成国际医药科技有限公司更名为“博济医药（北京）有限公司”，并变更经营范围。该事项已完成工商变更登记。

4、2022 年 3 月 26 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布了《关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告》（公告编号：2022-022），公司控股子公司科技园公司获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144004589，发证时间为 2021 年 12 月 20 日，有效期为三年。

5、2022 年 4 月 2 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布了《关于获得政府补助资金的公告》（公告编号：2022-025），公司全资子公司江西博康医药科技有限公司收到关于《公司与中国（南昌）中医药科创城管委会签订的项目进区合同》对江西博康运营的政府补助，共 4,000,000 元。

6、2022 年 4 月 8 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布了《关于全资子公司通过高新技术企业重新认定的公告》（公告编号：2022-027），公司全资子公司广州博济新药临床研究中心有限公司通过高新技术企业重新认定，获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144010182，发证时间为 2021 年 12 月 31 日，有效期为三年。

7、2022 年 5 月，公司全资子公司杏林中医药科技（广州）有限公司因经营发展需要，注册资本由 600 万元人民币增加至 2000 万元人民币，并变更经营范围。该事项已完成工商变更登记。

8、2022 年 6 月，公司控股子公司广州九泰药械技术有限公司因战略发展需要，变更股权结构，公司持股比例由 75% 变为 65%。该事项已完成工商变更登记。

## 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	77,632,378	29.69%			28,269,356	6,958,987	21,310,369	98,942,747	26.86%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他境内资持股	77,632,378	29.69%			28,269,356	6,958,987	21,310,369	98,942,747	26.86%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	77,632,378	29.69%			28,269,356	6,958,987	21,310,369	98,942,747	26.86%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	183,823,987	70.31%			76,950,954	8,626,155	85,577,109	269,401,096	73.14%
1、人民币普通股	183,823,987	70.31%			76,950,954	8,626,155	85,577,109	269,401,096	73.14%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	261,456,365	100.00%			105,220,310	1,667,168	106,887,478	368,343,843	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、报告期内，公司 2020 年股票期权激励计划第一个行权期内部分股权激励对象自主行权部分股票期权，在 2021 年度权益分派方案实施前，已行权数量为 11,800 股，公司总股本由 261,456,365 股变更为 261,468,165 股。

2、报告期内，公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期内部分股权激励对象自主行权部分股票期权，在 2021 年度权益分派方案实施前，行权数量为 1,582,612 份，公司总股本由 261,468,165 股变更为 263,050,777 股。

3、报告期内，公司于 2022 年 6 月实施 2021 年度权益分派，以公司权益分派股权登记日的总股本 263,050,777 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，公司总股本由 263,050,777 股变更为 368,271,087 股。

4、报告期内，在 2021 年度权益分派方案实施后，公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期部分股权激励对象自主行权部分股票期权，行权数量为 72,756 份，公司总股本由 368,271,087 股变更为 368,343,843 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

#### 1、公司 2019 年股票期权行权

2022 年 4 月 22 日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》，2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权的第三个行权条件已满足，涉及的 36 名激励对象在第三个行权期可行权的股票期权数量为 1,640,652 份。

2022 年 6 月 6 日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于注销部分股票期权并调整股票期权激励计划数量及行权价格的议案》。因公司 2021 年度利润分配方案已经实施完毕，同意公司 2019 年股票期权激励计划首次授予但尚未行权的股票期权总数由 58,040 份调整为 81,256 份，行权价格由 6.85 元/股调整为 4.88 元/股。

#### 2、公司 2020 年股票期权行权

2021 年 10 月 25 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，2020 年股票期权激励计划第一个行权条件已满足，涉及的 58 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为 638,100 份。

2022 年 6 月 6 日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于注销部分股票期权并调整股票期权激励计划数量及行权价格的议案》。因公司 2021 年度利润分配方案已经实施完毕，同意公司 2020 年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权总数由 1,823,260 份调整为 2,552,564 份，行权价格由 13.41 元/股调整为 9.56 元/股。

#### 3、公司 2021 年度权益分派

2022 年 5 月 17 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，公司 2021 年度权益分派方案为：以公司当时总股本 263,050,777 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。2022 年 6 月 2 日，公司 2021 年度权益分派方案实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权 11,800 股、公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权 1,655,368 股、2021 年度权益分派方案实施转增 105,220,310 股，对公司基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的影响，具体指标详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	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
王廷春	60,463,981	3,188,212	22,910,308	80,186,077	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
赵伶俐	15,083,250	3,770,775	4,524,990	15,837,465	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
马仁强	1,436,172	0	574,468	2,010,640	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
欧秀清	201,225	0	80,490	281,715	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
朱泉	156,150	0	62,460	218,610	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
谭波	145,800	0	58,320	204,120	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
韩宇萍	145,800	0	58,320	204,120	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
合计	77,632,378	6,958,987	28,269,356	98,942,747	--	--

## 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	23,397	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
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	持股	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押、标记或冻结情况

	质	比例	股数量	增减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
王廷春	境内自然人	29.03%	106,914,769	30547077	80,186,077	26,728,692	质押	23,721,598
赵伶俐	境内自然人	5.73%	21,116,620	6033320	15,837,465	5,279,155		
横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金	境内非国有法人	2.53%	9,331,700	2666200	0	9,331,700		
北京壹人资本管理有限公司	境内非国有法人	1.16%	4,269,786	3295128	0	4,269,786		
共青城银池投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.93%	3,411,306	974659	0	3,411,306		
共青城银溢投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.93%	3,411,306	974659	0	3,411,306		
广州高新区投资集团有限公司	国有法人	0.89%	3,287,331	-5484598	0	3,287,331		
史久武	境内自然人	0.84%	3,108,000	3107000	0	3,108,000		
宋华	境内自然人	0.81%	3,000,000	3000000	0	3,000,000		
王领娣	境内自然人	0.76%	2,794,960	694160	0	2,794,960		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵伶俐系王廷春的配偶,双方与横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金签订了一致行动人协议,三方形成一致行动关系。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
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(参见注11)	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
						股份种类	数量	
王廷春	26,728,692					人民币普通股	26,728,692	
横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金	9,331,700					人民币普通股	9,331,700	

赵伶俐	5,279,155	人民币普通股	5,279,155
北京壹人资本管理有限公司	4,269,786	人民币普通股	4,269,786
共青城银池投资合伙企业（有限合伙）	3,411,306	人民币普通股	3,411,306
共青城银溢投资合伙企业（有限合伙）	3,411,306	人民币普通股	3,411,306
广州高新区投资集团有限公司	3,287,331	人民币普通股	3,287,331
史久武	3,108,000	人民币普通股	3,108,000
宋华	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
王领娣	2,794,960	人民币普通股	2,794,960
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵伶俐系王廷春的配偶，双方与横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金签订了一致行动人协议，三方形成一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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）
王廷春	董事长、总经理	现任	76,367,692	30,547,077	0	106,914,769	0	0	0
朱泉	董事、副总经理	现任	208,200	83,280	0	291,480	0	0	0
谭波	董事、副总经理	现任	194,400	77,760	0	272,160	0	0	0
张克坚	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余鹏翼	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢康	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0



陈青	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋玉霞	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘菁纯	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马仁强	副总经理	现任	1,914,896	765,958	0	2,680,854	0	0	0
文韶博	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
韩宇萍	副总经理	现任	194,400	77,760	0	272,160	0	0	0
欧秀清	副总经理、财务总监	现任	268,300	107,320	0	375,620	0	0	0
韦芳群	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
左联	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢小华	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
郝英奇	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	79,147,888	31,659,155	0	110,807,043	0	0	0

## 六、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 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

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：博济医药科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	348,074,200.33	384,519,392.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	21,859,625.86	20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		671,631.32
应收账款	71,504,036.50	71,713,346.84
应收款项融资		
预付款项	21,565,579.27	24,013,457.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,831,859.85	5,135,288.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	165,528,179.91	148,299,895.18
合同资产	38,775,518.91	30,761,151.75
持有待售资产		4,900,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,335,924.86	10,086,396.36
流动资产合计	678,474,925.49	700,100,559.22
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	4,615,096.59	1,299,609.47
其他权益工具投资	98,134,502.17	80,087,044.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	50,862,587.89	43,467,529.49
固定资产	197,641,714.25	207,919,593.55
在建工程	48,385,012.57	11,433,739.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,031,543.38	6,424,404.29
无形资产	22,036,005.54	22,495,530.45
开发支出		
商誉	28,098,558.03	28,098,558.03
长期待摊费用	10,325,492.58	4,761,199.08
递延所得税资产	27,011,114.47	23,903,056.96
其他非流动资产	8,799,882.87	8,218,385.77
非流动资产合计	502,941,510.34	438,108,651.31
资产总计	1,181,416,435.83	1,138,209,210.53
流动负债：		
短期借款	7,653,127.77	25,213,921.46
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		
应付账款	56,142,997.97	55,800,134.89
预收款项		
合同负债	156,149,937.24	152,898,035.42
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	14,279,347.26	12,301,068.01
应交税费	7,359,097.67	9,357,763.16
其他应付款	10,202,053.43	8,396,347.46
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	2,308,531.83	1,605,930.63
其他流动负债	5,203,811.02	5,271,756.84
流动负债合计	259,298,904.19	270,844,957.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	28,030,632.64	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,824,066.57	4,678,395.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	377,000.00	377,000.00
递延收益	13,953,710.56	12,278,356.52
递延所得税负债	4,069,510.26	3,652,693.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,254,920.03	20,986,445.90
负债合计	310,553,824.22	291,831,403.77
所有者权益：		
股本	368,343,843.00	261,456,365.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	288,789,106.44	382,784,956.27
减：库存股		
其他综合收益	864,261.45	-878,495.27
专项储备		
盈余公积	22,616,140.21	22,616,140.21
一般风险准备		
未分配利润	157,631,016.81	148,015,106.81
归属于母公司所有者权益合计	838,244,367.91	813,994,073.02
少数股东权益	32,618,243.70	32,383,733.74
所有者权益合计	870,862,611.61	846,377,806.76
负债和所有者权益总计	1,181,416,435.83	1,138,209,210.53

法定代表人：王廷春    主管会计工作负责人：欧秀清    会计机构负责人：陈展鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	96,261,954.58	72,254,430.36
交易性金融资产		20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		622,119.95
应收账款	56,456,745.53	66,157,557.66

应收款项融资		
预付款项	16,227,509.58	16,976,797.01
其他应收款	48,299,030.32	79,082,031.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	104,655,859.29	103,642,390.24
合同资产	34,278,958.22	25,564,108.17
持有待售资产		4,900,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,201.99	15,645.79
流动资产合计	356,264,259.51	389,215,080.92
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	522,518,061.89	490,502,574.77
其他权益工具投资	11,502,500.00	5,322,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,999,432.86	7,259,306.30
固定资产	105,090,864.40	109,990,303.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,085,683.18	5,060,675.80
无形资产	6,446,197.38	6,720,129.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	734,801.82	950,196.74
递延所得税资产	8,885,736.20	8,437,705.79
其他非流动资产	5,096,180.78	739,061.49
非流动资产合计	675,359,458.51	634,982,453.78
资产总计	1,031,623,718.02	1,024,197,534.70
流动负债：		
短期借款	555,044.28	21,980,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,249,898.13	48,538,328.07
预收款项		
合同负债	89,508,684.33	93,523,982.79
应付职工薪酬	5,998,713.42	5,164,518.23
应交税费	2,249,961.39	1,140,728.29

其他应付款	2, 223, 322. 65	1, 050, 962. 78
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	1, 170, 159. 17	760, 117. 68
其他流动负债	4, 250, 956. 93	4, 493, 446. 97
流动负债合计	153, 206, 740. 30	176, 652, 084. 81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4, 099, 528. 74	4, 221, 562. 56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	377, 000. 00	377, 000. 00
递延收益	10, 547, 567. 06	11, 798, 356. 64
递延所得税负债	4, 029, 603. 79	3, 652, 693. 84
其他非流动负债		
非流动负债合计	19, 053, 699. 59	20, 049, 613. 04
负债合计	172, 260, 439. 89	196, 701, 697. 85
所有者权益：		
股本	368, 343, 843. 00	261, 456, 365. 00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	310, 163, 448. 32	404, 159, 298. 15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22, 459, 298. 83	22, 459, 298. 83
未分配利润	158, 396, 687. 98	139, 420, 874. 87
所有者权益合计	859, 363, 278. 13	827, 495, 836. 85
负债和所有者权益总计	1, 031, 623, 718. 02	1, 024, 197, 534. 70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	175, 064, 487. 73	120, 766, 665. 08
其中：营业收入	175, 064, 487. 73	120, 766, 665. 08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	167, 975, 495. 39	110, 028, 804. 12
其中：营业成本	105, 485, 076. 30	65, 825, 332. 06



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	1,763,409.12	1,423,667.71
销售费用	14,683,498.15	7,264,068.99
管理费用	27,708,522.21	22,730,822.46
研发费用	18,721,687.34	12,342,227.62
财务费用	-386,697.73	442,685.28
其中：利息费用	432,703.03	589,805.86
利息收入	879,284.83	273,586.22
加：其他收益	6,555,973.28	8,062,124.28
投资收益（损失以“-”号填列）	1,543,391.83	417,840.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,588.53	36,194.88
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）	920,612.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,708,469.13	-43,779.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,752,044.76	-1,506,390.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,648,456.19	17,667,655.28
加：营业外收入	5,138,111.04	138,307.94
减：营业外支出	13,082.69	23,531.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,773,484.54	17,782,431.69
减：所得税费用	1,078,773.08	1,399,396.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,694,711.46	16,383,035.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,694,711.46	16,383,035.37
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	14,876,925.54	14,077,398.68
2. 少数股东损益	817,785.92	2,305,636.69
六、其他综合收益的税后净额	1,834,480.76	61,358.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,742,756.72	-21,859.23
(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	1,742,756.72	-21,859.23
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	1,742,756.72	-21,859.23
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	91,724.04	83,217.68
七、综合收益总额	17,529,192.22	16,444,393.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,619,682.26	14,055,539.45
归属于少数股东的综合收益总额	909,509.96	2,388,854.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0406	0.0424
(二) 稀释每股收益	0.0406	0.0424

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

法定代表人：王廷春 主管会计工作负责人：欧秀清 会计机构负责人：陈展鹏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	107,045,984.93	80,179,514.29
减：营业成本	68,737,425.80	48,908,415.74
税金及附加	787,663.26	642,357.50
销售费用	7,824,899.07	3,492,669.39
管理费用	13,004,638.71	11,886,713.63
研发费用	9,710,282.23	8,339,299.91
财务费用	171,664.39	425,625.10
其中：利息费用	342,753.82	544,855.82

利息收入	180,475.43	135,237.35
加：其他收益	4,534,421.88	7,126,271.30
投资收益（损失以“-”号填列）	12,619,566.53	15,993.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-84,512.88	-173,420.25
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）	43,096.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,424,612.91	-35,711.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,714,765.72	-1,511,169.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,867,118.14	12,079,816.26
加：营业外收入	5,092,100.54	72,207.54
减：营业外支出	10,817.74	12,424.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,948,400.94	12,139,598.83
减：所得税费用	1,711,572.29	1,658,585.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,236,828.65	10,481,013.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,236,828.65	10,481,013.74
（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	24,236,828.65	10,481,013.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	170,851,966.88	133,968,442.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,473,991.28	
收到其他与经营活动有关的现金	25,502,115.08	17,628,488.39
经营活动现金流入小计	205,828,073.24	151,596,931.06
购买商品、接受劳务支付的现金	53,851,489.12	54,314,445.63
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	102,213,530.97	62,804,037.02
支付的各项税费	13,841,538.04	4,674,686.06
支付其他与经营活动有关的现金	15,251,815.14	19,051,654.41
经营活动现金流出小计	185,158,373.27	140,844,823.12
经营活动产生的现金流量净额	20,669,699.97	10,752,107.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,462,642.08	3,735,729.73
取得投资收益收到的现金	2,310,967.13	381,645.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	770.00	617.00
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	418,050,000.00	106,080,000.00
投资活动现金流入小计	432,824,379.21	110,197,991.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,537,893.50	25,593,889.99
投资支付的现金	29,010,100.00	7,575,000.00
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	419,750,000.00	98,900,000.00
投资活动现金流出小计	505,297,993.50	132,068,889.99
投资活动产生的现金流量净额	-72,473,614.29	-21,870,898.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,377,828.60	348,962,638.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	2,581,800.00
取得借款收到的现金	35,626,543.58	25,127,329.70
收到其他与筹资活动有关的现金	102,404.54	143,581.34
筹资活动现金流入小计	47,106,776.72	374,233,549.38
偿还债务支付的现金	25,352,218.59	21,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,363,445.82	564,793.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	675,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,582,191.50	49,559,487.14
筹资活动现金流出小计	33,297,855.91	72,114,280.45
筹资活动产生的现金流量净额	13,808,920.81	302,119,268.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,549,801.49	-289,637.83
五、现金及现金等价物净增加额	-36,445,192.02	290,710,840.96
加：期初现金及现金等价物余额	384,519,392.35	146,381,673.55
六、期末现金及现金等价物余额	348,074,200.33	437,092,514.51

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	106,901,170.33	70,639,785.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,272,368.96	50,445,990.45
经营活动现金流入小计	139,173,539.29	121,085,775.73
购买商品、接受劳务支付的现金	44,580,961.86	47,210,741.41
支付给职工以及为职工支付的现金	43,501,890.33	29,587,767.89
支付的各项税费	4,388,702.81	1,705,013.96
支付其他与经营活动有关的现金	38,269,972.63	18,354,598.96
经营活动现金流出小计	130,741,527.63	96,858,122.22
经营活动产生的现金流量净额	8,432,011.66	24,227,653.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,747,176.30	189,413.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	770.00	617.00
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	142,000,000.00	65,000,000.00
投资活动现金流入小计	159,647,946.30	65,190,030.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,778,681.88	5,004,910.99
投资支付的现金	38,280,000.00	66,595,523.00
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	122,000,000.00	65,000,000.00
投资活动现金流出小计	168,058,681.88	136,600,433.99
投资活动产生的现金流量净额	-8,410,735.58	-71,410,403.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,377,828.60	346,780,838.34
取得借款收到的现金	555,044.28	21,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	51,932,872.88	368,760,838.34
偿还债务支付的现金	21,980,000.00	20,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,487,296.19	544,855.82
支付其他与筹资活动有关的现金	479,328.55	210,430.58
筹资活动现金流出小计	27,946,624.74	21,745,286.40
筹资活动产生的现金流量净额	23,986,248.14	347,015,551.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	24,007,524.22	299,832,802.07
加：期初现金及现金等价物余额	72,254,430.36	47,244,668.72
六、期末现金及现金等价物余额	96,261,954.58	347,077,470.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	261,456,365.00				382,784,956.27		-878,495.27			22,616,140.21		148,015,068.81	813,994,073.02	32,383,734.76	846,377,806.76
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	261,456,365.00				382,784,956.27		-878,495.27			22,616,140.21		148,015,068.81	813,994,073.02	32,383,734.76	846,377,806.76
三、本期增减变动金额	106,880.00				-93.00		1,742.00					9,615.00	24,250.00	234,500.00	24,484.00

(减少以“—”号填列)	7,478.00				995,849.83		756.72				910.00		,294.89	9.96	,804.85
(一) 综合收益总额							1,742,756.72				14,876,925.54		16,619,682.26	909,509.96	17,529,192.22
(二) 所有者投入和减少资本	1,667,168.00				11,224,460.17								12,891,628.17		12,891,628.17
1. 所有者投入的普通股	1,667,168.00				9,687,011.48								11,354,179.48		11,354,179.48
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					1,537,448.69								1,537,448.69		1,537,448.69
4. 其他															
(三) 利润分配											-5,261,015.54		-5,261,015.54	675,000.00	5,936,015.54
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											-5,261,015.54		-5,261,015.54	675,000.00	5,936,015.54
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	105,220,310.00				-105,220,310.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	105,220,310.00				-105,220,310.00										
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	368 ,34 3,8 43. 00				288 ,78 9,1 06. 44		864 ,26 1.4 5		22, 616 ,14 0.2 1		157 ,63 1,0 16. 81		838 ,24 4,3 67. 91	32, 618 ,24 3.7 0	870 ,86 2,6 11. 61

上年金额

单位：元

项目	2021 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												小 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				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年 末余额	226 ,61 9,4 51. 00				86, 255 ,79 0.2 1		- 421 ,40 3.6 5		19, 627 ,34 0.7 6		112 ,15 8,2 70. 72		444 ,23 9,4 49. 04	40, 755 ,67 4.4 3	484 ,99 5,1 23. 47	
加：会 计政策变更											- 36, 553 .84		- 36, 553 .84		- 36, 553 .84	
前期差 错更正																
同一 控制下 企业合 并																
其他																
二、本期 期末余额	226				86,		-		19,		112		444	40,	484	



初余额	,61 9,4 51. 00				255 ,79 0.2 1		421 ,40 3.6 5		627 ,34 0.7 6		,12 1,7 16. 88		,20 2,8 95. 20	755 ,67 4.4 3	,95 8,5 69. 63
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	34, 702 ,87 4.0 0				283 ,63 5,1 88. 37		- 21, 859 .23				14, 077 ,39 8.6 8		332 ,39 3,6 01. 82	- 14, 682 ,73 8.6 9	317 ,71 0,8 63. 13
(一) 综合 收益总额							- 21, 859 .23				14, 077 ,39 8.6 8		14, 055 ,53 9.4 5	2,3 88, 854 .37	16, 444 ,39 3.8 2
(二) 所有 者投入和减 少资本	34, 702 ,87 4.0 0				283 ,63 5,1 88. 37								318 ,33 8,0 62. 37	- 17, 071 ,59 3.0 6	301 ,26 6,4 69. 31
1. 所有者 投入的普通 股	34, 702 ,87 4.0 0				310 ,29 2,0 30. 39								344 ,99 4,9 04. 39	2,1 81, 800 .00	347 ,17 6,7 04. 39
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					2,5 10, 287 .92								2,5 10, 287 .92		2,5 10, 287 .92
4. 其他					- 29, 167 ,12 9.9 4								- 29, 167 ,12 9.9 4	- 19, 253 ,39 3.0 6	- 48, 420 ,52 3.0 0
(三) 利润 分配															
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															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本															



“一”号填列)					.83							
(一) 综合收益总额										24,236,828.65		24,236,828.65
(二) 所有者投入和减少资本	1,667,168.00				11,224,460.17							12,891,628.17
1. 所有者投入的普通股	1,667,168.00				9,687,011.48							11,354,179.48
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					1,537,448.69							1,537,448.69
4. 其他												
(三) 利润分配										-5,261,015.54		-5,261,015.54
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,261,015.54		-5,261,015.54
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	105,220,310.00				-105,220,310.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	105,220,310.00				-105,220,310.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	368,343,843.00				310,163,448.32				22,459,298.83	158,396,687.98		859,363,278.13

上期金额

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	226,619,451.00				88,344,953.95				19,470,499.38	112,521,679.83		446,956,584.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	226,619,451.00				88,344,953.95				19,470,499.38	112,521,679.83		446,956,584.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,702,874.00				312,802,318.31					10,481,013.74		357,986,206.05
（一）综合收益总额										10,481,013.74		10,481,013.74
（二）所有者投入和减少资本	34,702,874.00				312,802,318.31							347,505,192.31
1. 所有者投入的普通股	34,702,874.00				310,292,030.39							344,994,904.39
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					2,510,287.92							2,510,287.92
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	261,322,325.00				401,147,272.26			19,470,499.38	123,002,693.57			804,942,790.21

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地及总部地址

广州黄埔区科学城南翔一路 62 号（二、三、四、五）栋。

#### 2、公司所属行业类别

本公司属于科学研究和技术服务业。

#### 3、公司经营范围及主要产品

药品研发;医学研究和试验发展;生物技术推广服务;生物技术开发服务;信息技术咨询服务;科技信息咨询服务;科技项目评估服务;生物技术咨询、交流服务;生物技术转让服务;科技中介服务;科技成果鉴定服务;技术进出口;专利服务;商标代理等服务;化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）;药物检测仪器制造;非许可类医疗器械经营;化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;医疗设备租赁服务;机械设备租赁;房屋租赁;办公设备租赁服务;场地租赁（不含仓储）。

#### 4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日决议批准报出。

#### 5、合并报表范围

本期纳入合并财务报表范围的公司详见本附注九、1“在子公司中的权益”。

本公司本期合并范围比上期增加 0 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认、应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销等交易和事项。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、39“收入”等各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他

综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (7) 权益工具

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

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

### (8) 金融资产减值

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

#### (i) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (ii) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (iii) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (iv) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (v) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (vi) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

应收账款、合同资产-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

其他应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5

1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 11、应收票据

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

## 12、应收账款

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

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、10、（8）金融资产减值。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本、技术成果等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、（8）金融资产减值。

## 17、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 18、持有待售资产

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

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法



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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

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

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产的确定方法及会计处理方法详见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债的确定方法及会计处理方法详见本附注五、42“租赁”。

## 36、预计负债

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

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

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 本公司收入确认具体方法

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

#### (i) 临床研究服务与临床前研究服务收入的确认原则及方法

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

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

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

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

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

#### (ii) 技术成果转化服务的收入确认原则及方法

技术成果转化服务，是指提供技术成果的评估、交易等服务。公司在移交技术成果全套资料并经客户签收后，按合同约定金额确认收入。同时将为获得此技术成果及转让过程中发生的各种必需成本和费用，计入营业成本。

#### (iii) 其他咨询服务的收入确认原则及方法

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



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

#### (iv) 临床前自主研发的收入确认原则及方法

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

其中：

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可

预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

**以下租赁会计政策适用于 2020 年度：**

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

**以下租赁会计政策适用于 2020 年度：**

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中

发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 租赁的会计处理方法

#### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物和办公设备。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### ④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、1%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、16.5%、15%、8.25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

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
博济医药科技股份有限公司	15%
广州博济新药临床研究中心有限公司	15%
博济医药（北京）有限公司	25%
博慧康（北京）数据科技有限公司	25%
上海砭码斯医药生物科技有限公司	25%
广州博济生物医药科技园有限公司	15%
肇庆鼎元生物医药有限公司	25%
杏林中医药科技（广州）有限公司	25%
西藏博济投资管理有限公司	25%
广州九泰药械技术有限公司	25%
肇庆博济医药生物技术有限公司	25%
苏州旭辉检测有限公司	25%
广州美济医药科技有限公司	25%
上海博济康生物医药科技有限公司	25%
广州博济医药研究有限公司	25%
香港永禾科技有限公司	8.25%、16.5%
美国汉佛莱医药顾问有限公司	8.25%、21%
南京禾沃医药有限公司	25%
南京禾沃商务咨询有限公司	25%
广州博济聚力科技有限公司	25%
河南康立医药生物技术有限公司	25%
新乡博济医药科技有限公司	25%
广东广济投资有限公司	25%
深圳博瑞医药科技有限公司	25%
江西博康医药科技有限公司	25%
重庆博济医药科技有限公司	25%
赣江新区清芝康医药科技有限公司	25%
河南博济中医药研究院有限公司	25%
广东药谷产业园投资有限公司	25%
重庆佳成医药科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 博济医药科技股份有限公司于 2020 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202044012461，发证日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 广州博济新药临床研究中心有限公司于 2021 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202144010182，发证日期为 2021 年 12 月 31 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 广州博济生物医药科技园有限公司于 2021 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202144004589，发证日期为 2021 年 12 月 20 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 香港永禾科技有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，2022 年利得税税率为净利润 200 万港元以下 8.25%，200 万港币以上 16.50%。

(5) 美国汉佛莱医药顾问有限公司为依美国法律设立的公司，适用美国税法，2022 年执行 21% 的联邦税和 8.25% 的州税。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 4 第一条第（三）点“向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务”适用增值税零税率，减免期限为 2020 年 04 月 01 日至 2049 年 12 月 31 日。

(7) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告[2022]11 号）规定，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

### 3、其他

## 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	82,117.63	65,106.63
银行存款	347,992,082.70	384,454,285.72
合计	348,074,200.33	384,519,392.35
其中：存放在境外的款项总额	32,356,463.43	30,413,494.27

其他说明

- 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司货币资金期末余额无抵押或有潜在回收风险的款项。
- 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司货币资金无受限制的情况。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,859,625.86	20,000,000.00
其中：		
理财产品	21,859,625.86	20,000,000.00
其中：		
合计	21,859,625.86	20,000,000.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		671,631.32
合计		671,631.32

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	320,129.96	0.30%	320,129.96	100.00%		320,129.96	0.30%	320,129.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	107,535,311.58	99.70%	36,031,275.08	33.51%	71,504,036.50	105,310,047.41	99.70%	33,596,700.57	31.90%	71,713,346.84
其中：										



账龄组合	107,535,311.58	99.70%	36,031,275.08	33.51%	71,504,036.50	105,310,047.41	99.70%	33,596,700.57	31.90%	71,713,346.84
合计	107,855,441.54	100.00%	36,351,405.04	33.70%	71,504,036.50	105,630,177.37	100.00%	33,916,830.53	32.11%	71,713,346.84

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
单位一	123,249.96	123,249.96	100.00%	经单独认定, 款项回收困难
单位二	110,000.00	110,000.00	100.00%	经单独认定, 款项回收困难
单位三	35,200.00	35,200.00	100.00%	经单独认定, 款项回收困难
单位四	31,680.00	31,680.00	100.00%	经单独认定, 款项回收困难
单位五	20,000.00	20,000.00	100.00%	经单独认定, 款项回收困难
合计	320,129.96	320,129.96		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

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	46,843,947.13	2,342,197.35	5.00%
1 至 2 年	19,196,199.74	1,919,619.98	10.00%
2 至 3 年	7,295,465.19	2,188,639.57	30.00%
3 至 4 年	7,472,337.32	3,736,168.69	50.00%
4 至 5 年	4,413,563.55	3,530,850.84	80.00%
5 年以上	22,313,798.65	22,313,798.65	100.00%
合计	107,535,311.58	36,031,275.08	

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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)	46,843,947.13
1 至 2 年	19,196,199.74
2 至 3 年	7,295,465.19
3 年以上	34,519,829.48
3 至 4 年	7,472,337.32
4 至 5 年	4,413,563.55
5 年以上	22,633,928.61
合计	107,855,441.54

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	320,129.96					320,129.96
按组合计提坏账准备	33,596,700.57	2,434,574.51				36,031,275.08
合计	33,916,830.53	2,434,574.51				36,351,405.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,234,916.99	18.76%	1,497,039.71
第二名	3,773,683.18	3.50%	188,684.16
第三名	2,875,000.00	2.67%	2,875,000.00
第四名	2,400,000.00	2.23%	120,000.00
第五名	2,310,000.00	2.14%	537,640.00
合计	31,593,600.17	29.30%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

本期无应收账款受限的情况。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,963,741.90	50.84%	11,258,138.75	46.88%
1 至 2 年	2,403,995.57	11.15%	3,916,194.85	16.31%
2 至 3 年	988,047.10	4.58%	1,069,917.53	4.46%
3 年以上	7,209,794.70	33.43%	7,769,206.20	32.35%
合计	21,565,579.27		24,013,457.33	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

超过一年的预付款项主要为未履行完毕的项目款。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,217,146.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 19.55%。

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	6,831,859.85	5,135,288.09
合计	6,831,859.85	5,135,288.09

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

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

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,138,598.11	508,836.70
押金及保证金	2,673,117.61	2,205,727.74
代扣代缴	985,458.92	864,058.48
往来款	3,074,283.02	2,322,368.36
合计	7,871,457.66	5,900,991.28

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	765,703.19			765,703.19
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	273,894.62			273,894.62
2022 年 6 月 30 日余额	1,039,597.81			1,039,597.81

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）	5,737,312.34
1 至 2 年	1,097,666.02
2 至 3 年	281,992.53
3 年以上	754,486.77
3 至 4 年	302,005.86
4 至 5 年	225,580.09
5 年以上	226,900.82
合计	7,871,457.66

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	765,703.19	273,894.62				1,039,597.81
合计	765,703.19	273,894.62				1,039,597.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金、往来款	1,762,157.16	1年以内, 1-2年	22.39%	119,671.72
第二名	往来款	600,000.00	1年以内	7.62%	30,000.00
第三名	代扣代缴	565,103.60	1年以内	7.18%	28,255.18
第四名	押金及保证金	450,697.08	1年以内, 1-2年, 4-5年, 5年以上	5.72%	80,154.20
第五名	代扣代缴	420,355.32	1年以内	5.34%	21,017.77
合计		3,798,313.16		48.25%	279,098.87

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

本期无涉及政府补助的其他应收款。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (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	348,350.67		348,350.67	218,160.55		218,160.55
合同履约成本	130,681,786.64	3,275,837.97	127,405,948.67	116,322,706.77	4,316,739.51	112,005,967.26
技术成果	37,773,880.57		37,773,880.57	36,075,767.37		36,075,767.37
合计	168,804,017.88	3,275,837.97	165,528,179.91	152,616,634.69	4,316,739.51	148,299,895.18

### (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	
合同履约成本	4,316,739.51			1,040,901.54		3,275,837.97
合计	4,316,739.51			1,040,901.54		3,275,837.97

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

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## (5) 其他说明

公司期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目款	66,419,363.6 4	27,643,844.7 3	38,775,518.9 1	56,652,951.7 2	25,891,799.9 7	30,761,151.7 5
合计	66,419,363.6 4	27,643,844.7 3	38,775,518.9 1	56,652,951.7 2	25,891,799.9 7	30,761,151.7 5

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目款	1,752,044.76			
合计	1,752,044.76			——

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：



## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,812,024.65	10,026,616.87
预缴企业所得税	523,900.21	59,779.49
合计	4,335,924.86	10,086,396.36

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州康元医药科技有限公司	1,299,609.47	3,400,000.00		-6,588.53					-77,924.35	4,615,096.59	
小计	1,299,609.47	3,400,000.00		-6,588.53					-77,924.35	4,615,096.59	
合计	1,299,609.47	3,400,000.00		-6,588.53					-77,924.35	4,615,096.59	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州太力生物医药科技有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00
上海阳观药业有限公司	450,000.00	450,000.00
深圳辰济医药科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
广东博济创业投资管理有限公司	570,000.00	570,000.00
北京舒曼德医药科技开发有限公司	1,102,500.00	1,102,500.00
广州碧禾源生物科技有限公司	300,000.00	300,000.00
深圳市康富医疗科技有限公司	6,528,500.00	6,079,400.00
深圳市物明创新新药产业投资合伙企业（有限合伙）	2,356,632.00	4,848,000.00
深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	5,074,518.67	9,600,144.25
深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
深圳华赢股权投资基金企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
广东怡至药品研究院有限公司	600,000.00	600,000.00
广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙）	9,454,351.50	10,000,000.00
北京中财聚兴股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
赣江新区博趣投资管理合伙企业（有限合伙）	15,218,000.00	9,387,000.00
广州创钰投资管理有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00
上海柯西医药科技发展有限公司	950,000.00	950,000.00
南阳现代中医药私募投资基金（有限合伙）	3,150,000.00	

广州建盛投资合伙企业（有限合伙）	180,000.00	
合计	98,134,502.17	80,087,044.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州太力生物医药科技有限公司					根据管理层持有意图判断	
上海阳观药业有限公司					根据管理层持有意图判断	
深圳辰济医药科技有限公司					根据管理层持有意图判断	
广东博济创业投资管理有限公司					根据管理层持有意图判断	
北京舒曼德医药科技开发有限公司					根据管理层持有意图判断	
广州碧禾源生物科技有限公司					根据管理层持有意图判断	
深圳市康富医疗科技有限公司					根据管理层持有意图判断	
深圳市物明创新新药产业投资合伙企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	
深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	
深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	
深圳华赢股权投资基金企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	
广东怡至药品研究院有限公司					根据管理层持有意图判断	
广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	
北京中财聚兴股权投资合伙企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	

赣江新区博趣投资管理合伙企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	
广州创钰投资管理有限公司					根据管理层持有意图判断	
上海柯西医药科技发展有限公司					根据管理层持有意图判断	
南阳现代中医药私募投资基金（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	
广州建盛投资合伙企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,365,760.02			47,365,760.02
2. 本期增加金额	10,107,392.21			10,107,392.21
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	10,107,392.21			10,107,392.21
（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	57,473,152.23			57,473,152.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,898,230.53			3,898,230.53
2. 本期增加金额	2,712,333.81			2,712,333.81
(1) 计提或摊销	786,431.83			786,431.83
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,925,901.98			1,925,901.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,610,564.34			6,610,564.34
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	50,862,587.89			50,862,587.89
2. 期初账面价值	43,467,529.49			43,467,529.49

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	197,641,714.25	207,919,593.55
合计	197,641,714.25	207,919,593.55

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	164,402,707.86	97,270,682.55	2,264,273.51	13,770,783.43	277,708,447.35
2. 本期增加金额		2,863,759.23	1,816,406.62	1,304,695.66	5,984,861.51
(1) 购置		2,521,174.04	1,816,406.62	1,288,500.96	5,626,081.62
(2) 在建工程转入		342,585.19		16,194.70	358,779.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	10,112,279.37		58,484.00	42,604.23	10,213,367.60
(1) 处置或报废			58,484.00	42,604.23	101,088.23
(2) 转入投资性房地产	10,107,392.21				10,107,392.21
(3) 其他	4,887.16				4,887.16
4. 期末余额	154,290,428.49	100,134,441.78	4,022,196.13	15,032,874.86	273,479,941.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,876,925.56	30,539,449.04	1,075,273.16	9,297,206.04	69,788,853.80
2. 本期增加金额	2,606,991.67	4,571,456.08	77,360.01	808,972.42	8,064,780.18
(1) 计提	2,606,991.67	4,571,456.08	77,360.01	808,972.42	8,064,780.18
3. 本期减少金额	1,925,901.98		54,915.38	34,589.61	2,015,406.97
(1) 处置或报废			54,915.38	34,589.61	89,504.99
(2) 转入投资性房地产	1,925,901.98				1,925,901.98
4. 期末余额	29,558,015.25	35,110,905.12	1,097,717.79	10,071,588.85	75,838,227.01
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	124,732,413.24	65,023,536.66	2,924,478.34	4,961,286.01	197,641,714.25
2. 期初账面价值	135,525,782.30	66,731,233.51	1,189,000.35	4,473,577.39	207,919,593.55

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,385,012.57	11,433,739.97
合计	48,385,012.57	11,433,739.97

**(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
科技园公司三期工程（科技企业孵化器标准厂房二期项目）	48,385,012.57		48,385,012.57	11,433,739.97		11,433,739.97
合同研发生产组织（CDMO）平台建设项目						
合计	48,385,012.57		48,385,012.57	11,433,739.97		11,433,739.97

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
科技园公司三期工程	167,250,000.00	11,433,739.97	36,951,272.60			48,385,012.57	28.93%	28.93%	355,868.57	355,868.57	2.18%	金融机构贷款及其他
合同研发生产组织（CDMO）平台建设项目	135,605,300.00		358,779.89	358,779.89			12.07%	12.07%				募股资金
合计	302,855,300.00	11,433,739.97	37,310,052.49	358,779.89		48,385,012.57			355,868.57	355,868.57		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

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

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,990,321.08	221,931.20	8,212,252.28
2. 本期增加金额	1,715,131.39	80,155.80	1,795,287.19
(1) 新增租赁	1,715,131.39	80,155.80	1,795,287.19
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,705,452.47	302,087.00	10,007,539.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,744,263.39	43,584.60	1,787,847.99
2. 本期增加金额	1,162,548.41	25,599.69	1,188,148.10
(1) 计提	1,162,548.41	25,599.69	1,188,148.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,906,811.80	69,184.29	2,975,996.09
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	6,798,640.67	232,902.71	7,031,543.38
2. 期初账面价值	6,246,057.69	178,346.60	6,424,404.29

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,612,528.27	300,000.00		4,549,931.82	29,462,460.09
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,612,528.27	300,000.00		4,549,931.82	29,462,460.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,146,723.60	37,500.00		2,782,706.04	6,966,929.64
2. 本期增加金额	253,734.42	15,000.00		190,790.49	459,524.91
(1) 计提	253,734.42	15,000.00		190,790.49	459,524.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,400,458.02	52,500.00		2,973,496.53	7,426,454.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

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	20,212,070.25	247,500.00		1,576,435.29	22,036,005.54
2. 期初账面价值	20,465,804.67	262,500.00		1,767,225.78	22,495,530.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
香港永禾科技有限公司	28,098,558.03					28,098,558.03
合计	28,098,558.03					28,098,558.03

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
香港永禾科技有限公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及改造工程	1,007,986.49	6,872,921.89	487,412.31		7,393,496.07
共建 I 期临床研究中心	1,267,107.46		341,633.60		925,473.86
软件使用费	39,621.93		20,866.88		18,755.05
洁净车间建设项目	2,446,483.20		458,715.60		1,987,767.60
合计	4,761,199.08	6,872,921.89	1,308,628.39		10,325,492.58

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,310,585.55	11,272,627.08	64,985,689.73	10,635,708.29
内部交易未实现利润	3,966,034.84	937,370.78	2,996,160.43	756,888.45
可抵扣亏损	69,296,606.58	13,842,932.48	60,974,245.02	11,699,742.41
预计负债	377,000.00	56,550.00	377,000.00	56,550.00
政府补助	70,000.00	10,500.00	80,000.00	12,000.00

股权激励计划	5,940,894.20	891,134.13	4,947,785.39	742,167.81
合计	147,961,121.17	27,011,114.47	134,360,880.57	23,903,056.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	26,864,025.27	4,029,603.79	24,351,292.26	3,652,693.84
交易性金融资产公允价值变动	159,625.86	39,906.47		
合计	27,023,651.13	4,069,510.26	24,351,292.26	3,652,693.84

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,011,114.47		23,903,056.96
递延所得税负债		4,069,510.26		3,652,693.84

## (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
可抵扣暂时性差异	100.00	100.00
可抵扣亏损	3,942,668.91	3,942,799.96
合计	3,942,768.91	3,942,899.96

## (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
2022 年			
2023 年			
2024 年	3,781,371.40	3,781,502.45	
2025 年	83,398.81	83,398.81	
2026 年	77,898.70	77,898.70	
2027 年			
合计	3,942,668.91	3,942,799.96	

其他说明

## 31、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
预付设备款	4,485,562.89		4,485,562.89	747,321.01		747,321.01
预付工程款	3,493,108.25		3,493,108.25	7,326,103.20		7,326,103.20
预付软件款	821,211.73		821,211.73	144,961.56		144,961.56
合计	8,799,882.87		8,799,882.87	8,218,385.77		8,218,385.77

其他说明:

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	7,098,083.49	3,233,921.46
信用借款	555,044.28	16,980,000.00
合计	7,653,127.77	25,213,921.46

短期借款分类的说明:

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明:

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	32,351,735.81	34,351,862.20
1-2 年	5,613,604.42	4,964,642.57
2-3 年	3,635,371.84	1,721,816.49
3 年以上	14,542,285.90	14,761,813.63
合计	56,142,997.97	55,800,134.89

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,610,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商二	2,050,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商三	1,300,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商四	1,200,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商五	1,000,000.00	未达到合同约定付款时点
合计	8,160,000.00	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：



## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	156,149,937.24	152,898,035.42
合计	156,149,937.24	152,898,035.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,301,068.01	100,246,578.34	98,274,480.29	14,273,166.06
二、离职后福利-设定提存计划		4,506,993.51	4,500,812.31	6,181.20
合计	12,301,068.01	104,753,571.85	102,775,292.60	14,279,347.26

## (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	12,193,873.02	93,169,551.69	91,330,385.83	14,033,038.88
2、职工福利费		1,390,506.67	1,390,506.67	
3、社会保险费	0.10	2,529,241.85	2,529,241.95	
其中：医疗保险费		2,389,300.52	2,389,300.52	
工伤保险费		59,293.05	59,293.05	
生育保险费	0.10	46,106.70	46,106.80	
其他		34,541.58	34,541.58	
4、住房公积金	600.00	2,113,634.94	2,113,184.94	1,050.00
5、工会经费和职工教育经费	106,594.89	1,002,952.87	870,470.58	239,077.18
6、劳务费		40,690.32	40,690.32	
合计	12,301,068.01	100,246,578.34	98,274,480.29	14,273,166.06

## (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		4,401,171.93	4,394,990.73	6,181.20
2、失业保险费		105,821.58	105,821.58	
合计		4,506,993.51	4,500,812.31	6,181.20

其他说明

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,443,357.41	1,530,737.97
企业所得税	3,393,735.54	6,577,626.32
个人所得税	1,314,014.13	569,022.20
城市维护建设税	87,783.82	146,399.46
教育费附加	38,261.70	63,668.71
地方教育附加	25,507.81	42,445.80
房产税	982,135.70	202,724.10
土地使用税	71,866.56	
印花税	2,435.00	225,138.60
合计	7,359,097.67	9,357,763.16

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,202,053.43	8,396,347.46
合计	10,202,053.43	8,396,347.46

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,666,444.41	3,828,040.79
个人往来款	646,496.40	376,568.09
单位往来款	1,889,112.62	1,191,738.58
运营补贴	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	10,202,053.43	8,396,347.46

#### 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
供应商一	3,000,000.00	未达到结转条件
供应商二	2,009,276.44	单位往来款和押金及保证金
合计	5,009,276.44	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,308,531.83	1,605,930.63
合计	2,308,531.83	1,605,930.63

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,203,811.02	5,271,756.84

合计	5,203,811.02	5,271,756.84
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	28,030,632.64	
合计	28,030,632.64	

长期借款分类的说明:

2022年1月,科技园公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行(以下简称“浦发银行”)签订合同编号为ZD8217202200000004号的《最高额抵押合同》,科技园公司以地处广州市增城区永宁街创立路3号的3、4、5、10、12、13、14、15、16栋的房产提供抵押;同时,本公司与浦发银行签订合同编号为ZB8217202200000005号的《最高额保证合同》,为科技园公司提供担保。上述所抵押、担保的主债权为自2022年1月26日至2025年1月26日期间,在人民币1.5亿元的最高余额内,浦发银行依据与科技园公司签订的借款合同等主合同而享有的对科技园公司的债权。

其他说明,包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

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

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,132,598.40	6,284,326.17
一年内到期的租赁负债（附注七、四十三）	-2,308,531.83	-1,605,930.63
合计	4,824,066.57	4,678,395.54

其他说明：

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

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

政府补助	12,278,356.52	4,100,000.00	2,424,645.96	13,953,710.56	政府补助
合计	12,278,356.52	4,100,000.00	2,424,645.96	13,953,710.56	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
广州市生物产业示范工程发展专项资金	441,422.51			200,000.00			241,422.51	与资产相关
2012年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	3,636,759.09			530,798.86			3,105,960.23	与资产相关
创新工作专项经费	80,000.00			10,000.00			70,000.00	与资产相关
GLP规范的老年病创新药物筛选与评价公共服务平台建设	6,031,497.97			491,933.88			5,539,564.09	与资产相关
2017年省科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物RUNNOR9591研究开发）	883,222.07			118,056.84			765,165.23	与资产相关
经信委本级“中国制造2025”财政补贴	479,999.88			40,000.02			439,999.86	与资产相关
运营补贴		4,000,000.00		1,033,856.36			2,966,143.64	与收益相关
抗肺动脉高压I类创新化学药（PDE5抑制剂罗达那非）的临床前研究项目	480,000.00						480,000.00	与收益相关
项目配套扶持资金	145,455.00						145,455.00	与收益相关
仿制药人体生物等效性试验质量管理	100,000.00	100,000.00					200,000.00	与收益相关

体系构建 研究补助								
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	261,456,365.00	1,667,168.00		105,220,310.00		106,887,478.00	368,343,843.00

其他说明：

本期变动说明详见附注七、55“资本公积”。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	374,428,829.66	14,710,940.74	105,220,310.00	283,919,460.40



其他资本公积	8,356,126.61	1,537,448.69	5,023,929.26	4,869,646.04
合计	382,784,956.27	16,248,389.43	110,244,239.26	288,789,106.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2022 年 4 月 22 日，本公司召开的第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》，认为激励计划首次授予股票期权的第三个行权条件已满足，同意行权采用自主行权模式，涉及的 36 名激励对象在第三个行权期可行权的股票期权数量为 1,640,652 份。截至 2022 年 06 月 30 日止，本年已行权 1,655,368 份（权益分配前 1,582,612 份，权益分配后 72,756 份），本公司已收到行权资金人民币 10,840,892.20 元，尚未收到行权资金人民币 355,049.28 元，其中新增股本人民币 1,655,368.00 元，新增资本公积（股本溢价）14,548,572.74 元，同时结转已计入资本公积（其他资本公积）5,007,999.26 元。

(2) 2021 年 10 月 25 日，本公司召开的第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，认为激励计划首次授予股票期权的第一个行权条件已满足，同意行权采用自主行权模式，涉及的 58 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为 638,100 份。截至 2022 年 6 月 30 日止，本年已行权 11,800 份，本公司已收到行权资金人民币 158,238.00 元，其中新增股本人民币 11,800.00 元，新增资本公积（股本溢价）162,368.00 元，同时结转已计入资本公积（其他资本公积）15,930 元。

(3) 2022 年 5 月 26 日，公司发布《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-056），公司 2021 年度权益分配方案为：以公司当时总股本 263,050,777 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金（含税），合计派发现金股利为人民币 5,261,015.54 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 105,220,310 股，减少资本公积（股本溢价）105,220,310.00 元。本次利润分配方案已于 2022 年 6 月 2 日实施完成。

(4) 公司 2019 年、2020 年及 2022 年股票期权激励计划，在授予期内分摊确认股票期权激励费用。本年应确认的限制性股票激励费用对应增加资本公积（其他资本公积）摊销费用 1,466,356.13 元，产生的递延所得税资产对应增加资本公积（其他资本公积）71,092.56 元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	878,495.27	1,834,480.76				1,742,756.72	91,724.04	864,261.45
外币财务报表	878,495.27	1,834,480.76				1,742,756.72	91,724.04	864,261.45

折算差额	7							
其他综合收益合计	878,495.27	1,834,480.76				1,742,756.72	91,724.04	864,261.45

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,616,140.21			22,616,140.21
合计	22,616,140.21			22,616,140.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	148,015,106.81	112,158,270.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-36,553.84
调整后期初未分配利润	148,015,106.81	112,121,716.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,876,925.54	14,077,398.68
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	5,261,015.54	0.00
期末未分配利润	157,631,016.81	126,199,115.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,269,715.59	103,367,207.54	117,396,055.94	64,731,213.45
其他业务	5,794,772.14	2,117,868.76	3,370,609.14	1,094,118.61
合计	175,064,487.73	105,485,076.30	120,766,665.08	65,825,332.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	合计
商品类型			169,269,715.59	169,269,715.59
其中：				
临床研究服务			114,848,813.14	114,848,813.14
临床前研究服务			30,173,123.29	30,173,123.29
临床前自主研发			4,229,811.34	4,229,811.34
其他咨询服务			20,017,967.82	20,017,967.82
按经营地区分类			169,269,715.59	169,269,715.59
其中：				
东北			2,894,571.22	2,894,571.22
华北			50,916,544.49	50,916,544.49
华东			45,660,158.08	45,660,158.08
华南			40,575,163.68	40,575,163.68
华中			18,419,518.13	18,419,518.13
西北			3,115,907.45	3,115,907.45
西南			7,424,004.83	7,424,004.83
港澳台			55,650.00	55,650.00
国外			208,197.71	208,197.71
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			169,269,715.59	169,269,715.59

与履约义务相关的信息：

公司的主营业务包括：临床研究服务、临床前研究服务、技术成果转化服务、其他咨询服务及临床前自主研发；合同一般采用分期收款方式，在合同签订时收取一定数额的款项、后按照阶段进度约定相应的收款比例。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,426,230,103.98 元，其中，278,891,863.09 元预计将于 2022 年度确认收入，311,892,776.25 元预计将于 2023 年度确认收入，127,225,679.87 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	258,548.76	146,447.17
教育费附加	113,704.87	77,191.08
房产税	1,200,672.46	1,065,295.45
土地使用税	71,866.56	71,866.56
车船使用税	2,730.00	2,070.00
印花税	47,101.36	11,184.12
地方教育附加	68,785.11	49,613.33
合计	1,763,409.12	1,423,667.71

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,467,644.74	5,403,241.48
差旅费	649,843.69	649,619.15
业务宣传费	183,741.72	319,916.89
业务招待费	391,250.86	342,626.52
办公费及其他	991,017.14	548,664.95
合计	14,683,498.15	7,264,068.99

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,864,533.66	11,410,510.95

折旧及租赁费	2,975,871.84	2,027,783.18
摊销费用	1,256,869.11	976,034.15
股权激励费用摊销	1,466,356.13	2,457,552.38
差旅费	632,608.24	1,049,989.08
业务招待费	471,896.85	418,407.44
审计及咨询费	1,470,037.83	1,133,617.53
办公费及其他	4,570,348.55	3,256,927.75
合计	27,708,522.21	22,730,822.46

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,069,803.05	7,700,357.90
动力及材料设备费	1,971,874.80	1,481,156.54
折旧与摊销	2,306,287.42	2,627,434.86
外协服务费	450,998.91	355,091.01
其他	922,723.16	178,187.31
合计	18,721,687.34	12,342,227.62

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	432,703.03	589,805.86
其中：银行借款利息支出	267,075.67	589,805.86
租赁负债利息费用	165,627.36	
减：利息收入	879,284.83	273,586.22
手续费及其他	54,808.41	69,001.00
与租赁相关的利息费用		52,884.40
汇兑损益	5,075.66	4,580.24
合计	-386,697.73	442,685.28

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,916,321.06	7,472,322.66
代扣个人所得税手续费返还	146,190.33	195,390.30
减免增值税及附加税	493,461.89	394,411.32

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,588.53	36,194.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,549,980.36	
理财产品的投资收益		381,645.18
合计	1,543,391.83	417,840.06

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	920,612.63	
合计	920,612.63	

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-273,894.62	-159,880.49
应收账款坏账损失	-2,434,574.51	116,101.12
合计	-2,708,469.13	-43,779.37

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,752,044.76	-1,506,390.65
合计	-1,752,044.76	-1,506,390.65

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	5,138,100.00	108,200.00	5,138,100.00
非流动资产毁损报废利得		106.48	
其他	11.04	30,001.46	11.04
合计	5,138,111.04	138,307.94	5,138,111.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
服务外包 政府扶持 资金	广州市商 务局、广 州天河软 件园管理 委员会	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	138,100.0 0	108,200.0 0	与收益相 关
境内外资 本市场上 市奖励	广州开发 区金融工 作局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	5,000,000 .00		与收益相 关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
滞纳金	180.83	1,719.57	180.83
非流动资产毁损报废损失	10,901.86	16,811.96	10,901.86
其他		5,000.00	
合计	13,082.69	23,531.53	13,082.69

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,641,974.75	1,110,365.16
递延所得税费用	-2,563,201.67	289,031.16
合计	1,078,773.08	1,399,396.32

### (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	16,773,484.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,516,022.68
子公司适用不同税率的影响	121,005.78
调整以前期间所得税的影响	-314,602.00
本期末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	42,189.01
所得税减免优惠的影响	-788,956.68
其他	-496,885.71
所得税费用	1,078,773.08

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	879,284.83	273,586.22
政府补贴	12,729,775.10	6,330,818.26
往来款及其他	11,893,055.15	11,024,083.91
合计	25,502,115.08	17,628,488.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：



## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,926,550.11	1,436,008.63
管理费用	6,581,244.65	3,815,650.59
往来款及其他	6,744,020.38	13,799,995.19
合计	15,251,815.14	19,051,654.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	222,250,000.00	25,580,000.00
收回结构性存款	195,800,000.00	80,500,000.00
合计	418,050,000.00	106,080,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	211,950,000.00	19,400,000.00
购买结构性存款	207,800,000.00	79,500,000.00
合计	419,750,000.00	98,900,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
美国信用卡支出	102,404.54	143,581.34
合计	102,404.54	143,581.34

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金支付的中介费用		193,450.58
租赁款及租赁保证金	1,461,321.93	755,520.54

美国信用卡还款	120,869.57	189,993.02
收购少数股东股权支付的现金		48,420,523.00
合计	1,582,191.50	49,559,487.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,694,711.46	16,383,035.37
加：资产减值准备	4,460,513.89	1,550,170.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,851,212.01	7,468,623.40
使用权资产折旧	1,188,148.10	515,690.61
无形资产摊销	459,524.91	411,134.53
长期待摊费用摊销	1,308,628.39	572,278.24
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,901.86	16,705.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-920,612.63	
财务费用（收益以“－”号填列）	437,778.69	647,270.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,543,391.83	-417,840.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,980,018.09	-391,009.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	416,816.42	680,040.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,146,481.65	-27,952,168.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,092,161.59	-9,264,572.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,524,130.03	20,532,749.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,669,699.97	10,752,107.94
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	348,074,200.33	437,092,514.51
减：现金的期初余额	384,519,392.35	146,381,673.55
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	-36,445,192.02	290,710,840.96

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	348,074,200.33	384,519,392.35
其中：库存现金	82,117.63	65,106.63
可随时用于支付的银行存款	347,992,082.70	384,454,285.72
三、期末现金及现金等价物余额	348,074,200.33	384,519,392.35

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	95,717,988.52	银行抵押借款
无形资产	4,178,351.48	银行抵押借款
投资性房地产	44,104,197.57	银行抵押借款
合计	144,000,537.57	

其他说明：

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

(2) 2022年1月，科技园公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行（以下简称“浦发银行”）签订合同编号为ZD8217202200000004号的《最高额抵押合同》，科技园公司以地处广州市增城区永宁街创立路3号的3、4、5、10、12、13、14、15、16栋的房产提供抵押，所担保的主债权为自2022年1月26日至2025年1月26日期间，在人民币1.5亿元的最高余额内，浦发银行依据与科技园公司签订的借款合同等主合同而享有的对科技园公司的债权。

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			32,356,463.43
其中：美元	4,806,916.88	6.7114	32,261,141.95
欧元			
港币	111,421.19	0.8555	95,321.48
应收账款			7,549,138.78
其中：美元	1,124,823.25	6.7114	7,549,138.78
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			61,907.57
其中：美元	9,224.24	6.7114	61,907.57

其他说明：

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

适用 不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币
香港永禾科技有限公司	香港	美元
美国汉佛莱医药顾问有限公司	美国	美元

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州市生物产业示范工程发展专项资金	4,000,000.00	递延收益	200,000.00
2012年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	6,700,000.00	递延收益	365,798.86
2012年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	3,300,000.00	递延收益	165,000.00
创新工作专项经费	200,000.00	递延收益	10,000.00
GLP规范的老年病创新药物筛选与评价公共服务平台建设	7,210,000.00	递延收益	491,933.88
2017年省科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物RUNNOR9591研究开发）	3,000,000.00	递延收益	118,056.84
运营补贴	4,000,000.00	递延收益	1,033,856.36
经信委本级“中国制造2025”财政补贴	800,000.00	递延收益	40,000.02
仿制药人体生物等效性试验质量管理体系构建研究补助	200,000.00	递延收益	0.00
广州市促进商务高质量发展专项资金	72,973.00	其他收益	72,973.00
广州市知识产权专项工作补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
新药临床研究补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
研发及临床试验补助	602,700.00	其他收益	602,700.00
一次性留工政府补助	233,375.00	其他收益	233,375.00
稳岗补贴	59,164.44	其他收益	59,164.44
苏南奖补资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
招用工社保补贴	213,172.78	其他收益	213,172.78
社保疫情补助	7,136.28	其他收益	7,136.28
失业待遇补助	1,653.60	其他收益	1,653.60

服务外包政府扶持资金	138,100.00	营业外收入	138,100.00
境内外资本市场上市奖励	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

报告期无该事项。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

报告期无该事项。

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期无该事项。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期无该事项。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州博济新药临床研究中心有限公司	广州	广州	临床研究服务、临床前研究	100.00%		设立
博济医药（北京）有限公司	北京	北京	临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务	100.00%		设立
博慧康（北京）数据科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询（中介除外）、技术转让		94.00%	设立
上海砒码斯医药生物科技有限公司	上海	上海	临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务	100.00%		设立
广州博济生物医药科技园有限公司	广州	广州	进行临床前研究及药品中试车间运营	96.29%		设立
肇庆鼎元生物医药有限公司	肇庆	肇庆	医药技术研发及相关服务		96.29%	设立
赣江新区清芝康医药科技有限公司	江西	江西	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让		48.76%	设立
重庆佳成医药科技有限公司	重庆	重庆	仿制药研发		96.29%	设立
杏林中医药科技（广州）有限公司	广州	广州	中药研发和临床试验服务	100.00%		设立
西藏博济投资管理有限公司	西藏	西藏	项目投资	100.00%		设立
广州九泰药械技术有限公司	广州	广州	医疗器械临床研究	65.00%		设立
肇庆博济医药生物技术有限公司	肇庆	肇庆	医药技术研发及相关服务	89.29%		设立
苏州旭辉检测有限公司	昆山	昆山	医药科技领域的技术开发、技术咨询、检验服务	52.00%		设立
广州美济医药	广州	广州	临床研究服务	51.00%		设立

科技有限公司						
上海博济康生物医药科技有限公司	上海	上海	创新药临床试验相关服务	100.00%		设立
广州博济医药研究有限公司	广州	广州	人力资源外包, 培训, 第三方稽查	100.00%		设立
香港永禾科技有限公司	香港	香港	咨询、注册服务、中美双报业务	95.00%		非同一控制下企业合并
美国汉佛莱医药顾问有限公司	美国	美国	咨询、注册服务、中美双报业务		95.00%	非同一控制下企业合并
南京禾沃医药有限公司	南京	南京	咨询、注册服务		95.00%	非同一控制下企业合并
南京禾沃商务咨询有限公司	南京	南京	咨询、注册服务		95.00%	设立
广州博济聚力科技有限公司	广州	广州	临床研究相关服务	85.00%	15.00%	设立
河南康立医药生物技术有限公司	河南	河南	区域化临床监查服务、其他咨询服务	80.00%		设立
新乡博济医药科技有限公司	河南	河南	化学药品研发、生物医药研发公共服务平台及孵化器运营管理服务	80.00%		设立
广东广济投资有限公司	广州	广州	项目投资	100.00%		设立
深圳博瑞医药科技有限公司	深圳	深圳	小分子创新药研发一体化服务平台	100.00%		设立
江西博康医药科技有限公司	江西	江西	中药新药研发及中试生产服务	100.00%		设立
重庆博济医药科技有限公司	重庆	重庆	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	71.00%		设立
河南博济中医药研究院有限公司	河南	河南	医学研究和试验发展, 技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	100.00%		设立
广东药谷产业园投资有限公司	广州	广州	孵化器运营管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

在子公司的持股比例等于表决权比例。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:



确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

①赣江新区清芝康医药科技有限公司由广州博济生物医药科技园有限公司持股 50.64%，广州博济生物医药科技园有限公司由本公司实际控制，本公司间接控制赣江新区清芝康医药科技有限公司，将其纳入合并报表范围。

## (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
广州博济生物医药科技园有限公司	3.71%	23,858.21		9,100,309.50
香港永禾科技有限公司	5.00%	330,685.16		2,967,036.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州博济生物医药科技园有限公司	127,025.01	192,472.60	319,497.62	35,457.157	28,030.632	63,487.789	136,821.21	158,069.59	294,890.80	39,501.173		39,501.173
	7.61	4.23	1.84	.02	.64	.66	1.91	7.80	9.71	.52		.52
香港永禾科技有限公司	67,615.513	1,926,774.69	69,542,288.28	9,972,036.57	229,522.43	10,201,559.00	60,355.687	1,856,966.83	62,212,654.23	10,981,735.49	338,373.47	11,320,108.96

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
广州博济生物医药科技园有限公司	10,114,899.57	620,195.99	620,195.99	3,959,310.53	10,956,301.60	-370,695.17	-370,695.17	7,372,222.17
香港永禾	14,739,37	6,613,703	8,448,184	6,425,352	12,224,48	7,057,816	7,119,174	-

科技有限 公司	8.70	.25	.01	.24	5.07	.35	.80	3,829,296 .23
------------	------	-----	-----	-----	------	-----	-----	------------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1) 2022 年 6 月，公司控股子公司广州九泰药械技术有限公司因战略发展需要，变更股权结构，公司持股比例由 75% 变为 65%。该事项已完成工商变更登记。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	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	
广州康元医药科技有限公司	广州	广州	医药技术研发及相关服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

被投资单位	在被投资单位持股比例	判断依据
深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙）	30%	公司子公司西藏博济投资管理有限公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与合伙企业日常运营

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州康元医药科技有限公司	广州康元医药科技有限公司
流动资产	8,028,496.84	249,073.67
非流动资产	3,716,000.00	3,000,000.00
资产合计	11,744,496.84	3,249,073.67
流动负债	11,894.50	
非流动负债		
负债合计	11,894.50	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,732,602.34	3,249,073.67
按持股比例计算的净资产份额	4,693,020.94	1,299,609.47

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-77,924.35	
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,615,096.59	1,299,609.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-16,471.33	-3,224.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-16,471.33	-3,224.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 35,128,716.13 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,233,921.46 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注七、82”。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 26.29%(2021 年 12 月 31 日：25.64%)。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		21,859,625.86		21,859,625.86
(三) 其他权益工具投资			98,134,502.17	98,134,502.17
持续以公允价值计量的资产总额		21,859,625.86	98,134,502.17	119,994,128.03
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王廷春。

其他说明：

王廷春及其配偶赵伶俐与横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金签订了一致行动人协议，三方形成一致行动关系。

截至 2022 年 6 月 30 日，王廷春直接持有本公司 29.03% 的股权，赵伶俐直接持有本公司 5.73% 的股权，横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金直接持有本公司 2.53% 的股权，合计持有本公司股权比例为 37.29%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州康元医药科技有限公司	本公司持有该公司 40%股权

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

- (1) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。
- (2) 与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	临床研究服务	157,606.82			73,204.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	临床研究服务	94,008.49	626,844.35
北京舒曼德医药科技开发有限公司	临床研究服务、临床前研究服务、其他咨询服务	167,068.86	
广州康元医药科技有限公司	临床前研究服务	368,960.00	
广州博峰微球科技有限公司	临床前研究服务	310,000.00	
广州维奥康药业科技有限公司	临床前研究服务	56,603.77	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

报告期内无该项业务发生。

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

报告期内无该项业务发生。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州华圣细胞科技有限公司	办公室	8,085.14	8,085.14
广州康元医药科技有限公司	办公室	2,752.30	2,752.30
广州博峰微球科技有限公司	办公室	2,201.84	1,651.38

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

报告期内无该项业务发生。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,052,903.69	2,718,844.00

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州博峰微球科技有限公司	80,600.00	4,030.00	567,350.00	28,367.50
应收账款	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	509,174.33	286,981.73	295,094.33	114,188.68
应收账款	广州维奥康药业科技有限公司	48,000.00	2,400.00		
预付款项	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	440,372.38		632,459.97	
预付款项	北京舒曼德医药科技开发有限公司			22,613.21	
合同资产	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限			214,080.00	100,944.00

	公司			
--	----	--	--	--

## (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
合同负债	广州博峰微球科技有限公司	32,650.00	233,962.26
合同负债	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	104,855.18	73,369.90
合同负债	北京舒曼德医药科技开发有限公司	20,754.72	94,339.62
合同负债	广州康元医药科技有限公司	3,914,058.87	
应付账款	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	283.02	

## 7、关联方承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,697,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,667,168.00
公司本期失效的各项权益工具总额	170,068.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、2019 年 4 月 10 日授予的股票期权，行权价格经调整后为人民币 4.88 元，合同剩余期限为 10 个月； 2、2020 年 10 月 15 日授予的股票期权，行权价格经调整后为人民币 9.56 元，合同剩余期限为 28 个月； 3、2022 年 4 月 12 日授予的股票期权，行权价格经调整后为人民币 8.75 元，合同剩余期限为 46 个月。

其他说明

(1) 2022 年 4 月 22 日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》。2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权的第三个行权条件已满足，涉及的 36 名激励对象在第三个行权期可行权的股票期权数量为 1,640,652 份。鉴于公司部分期权激励对象离职及激励对象个人绩效考核未达到“A”，同意对 2019 年股票期权激励计划首次授予已获授予但尚未获准行权的 12,168 份股票期权予以注销；同意对 2020 年股票期权激励计划已获授予但尚未获准行权的 82,900 份股票期权予以注销。报告期内，第三个行权期可行权的 2019 年股票期权已自主行权完毕；同时，相关股票期权的回购注销工作已办理完成。

(2) 2022 年 4 月 12 日, 公司第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。公司董事会同意确定 2022 年 4 月 12 日为授予日, 向符合条件的 86 名激励对象授予 269.9 万份股票期权, 行权价格为 12.27 元/份。在授予日确定后、权益登记过程中, 1 名激励对象因离职不再具备激励资格、1 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的股票期权, 因此本激励计划授予激励对象人数由 86 人调整为 84 人, 授予的股票期权数量由 269.9 万股调整为 269.7 万股, 放弃的股票期权按照作废处理。

(3) 2022 年 6 月 6 日, 公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于注销部分股票期权并调整股票期权激励计划数量及行权价格的议案》。鉴于公司 2020 年股票期权激励计划的部分激励对象因个人原因离职导致其不再具备激励资格, 同意公司注销其已授予但未行权的股票期权 75,000 份。同时, 又因为公司于 2022 年 6 月 2 日完成了 2021 年年度权益分派方案, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元, 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。根据公司《2019 年股票期权激励计划(草案)》、《2020 年股票期权激励计划(草案)》、《2022 年股票期权激励计划(草案)》的规定, 对公司股票期权激励计划数量及行权价格调整如下: 公司 2019 年股票期权激励计划首次授予但尚未行权的股票期权总数由 58,040 份调整为 81,256 份, 行权价格由 6.85 元/股调整为 4.88 元/股; 公司 2020 年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权总数由 1,823,260 份调整为 2,552,564 份, 行权价格由 13.41 元/股调整为 9.56 元/股; 公司 2022 年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权总数由 2,697,000 份调整为 3,775,800 份, 行权价格由 12.27 元/股调整为 8.75 元/股。报告期内, 相关股票期权的回购注销工作已办理完成。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计, 并在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可解锁的权益工具数量, 在股权激励计划实施完毕后, 最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,281,087.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,466,356.13

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①报告期内公司子公司广州博济新药临床研究中心有限公司与广州柏赛罗药业有限公司发生技术合同纠纷，涉案金额 259.95 万元，广州知识产权法院于 2022 年 5 月 5 日作出终审判决，驳回原告广州柏赛罗药业有限公司的全部诉讼请求。

②报告期内公司子公司广州博济新药临床研究中心有限公司与黑龙江省格润药业有限责任公司发生技术合同纠纷，涉案金额 148 万元，目前案件二审审理完毕，等待判决结果。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

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

2022年8月4日，工商银行已办理完毕涂销房产抵押手续，至此博济医药的房产所有权提前解除限制。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

##### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

#### 2、债务重组

#### 3、资产置换

##### （1）非货币性资产交换

##### （2）其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,880.00	0.11%	86,880.00	100.00%		86,880.00	0.10%	86,880.00	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,134,768.74	99.89%	24,678,023.21	30.42%	56,456,745.53	89,476,988.06	99.90%	23,319,430.40	26.06%	66,157,557.66
其中：										
账龄组合	71,146,781.63	87.59%	24,678,023.21	34.69%	46,468,758.42	77,199,983.06	86.20%	23,319,430.40	30.21%	53,880,552.66
采用其他方法组合	9,987,987.11	12.30%			9,987,987.11	12,277,005.00	13.70%			12,277,005.00
合计	81,221,648.74	100.00%	24,764,903.21	30.49%	56,456,745.53	89,563,868.06	100.00%	23,406,310.40	26.13%	66,157,557.66

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
单位一	20,000.00	20,000.00	100.00%	经单项认定，款项回收困难
单位二	35,200.00	35,200.00	100.00%	经单项认定，款项回收困难
单位三	31,680.00	31,680.00	100.00%	经单项认定，款项回收困难
合计	86,880.00	86,880.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	26,229,473.40	1,311,473.67	5.00%
1至2年	16,805,763.10	1,680,576.31	10.00%
2至3年	5,755,404.00	1,726,621.20	30.00%
3至4年	4,121,455.80	2,060,727.90	50.00%
4至5年	1,680,306.00	1,344,244.80	80.00%
5年以上	16,554,379.33	16,554,379.33	100.00%
合计	71,146,781.63	24,678,023.21	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备：采用其他方法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方的款项	9,987,987.11		0.00%
合计	9,987,987.11		

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方的款项，预期信用损失为零，不计提坏账准备。



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）	30,742,795.51
1 至 2 年	19,660,603.10
2 至 3 年	8,375,229.00
3 年以上	22,443,021.13
3 至 4 年	4,121,455.80
4 至 5 年	1,680,306.00
5 年以上	16,641,259.33
合计	81,221,648.74

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	86,880.00					86,880.00
按组合计提坏账准备	23,319,430.40	1,358,592.81				24,678,023.21
合计	23,406,310.40	1,358,592.81				24,764,903.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,547,277.23	20.37%	1,312,657.72
第二名	5,087,325.00	6.26%	
第三名	2,875,000.00	3.54%	2,875,000.00
第四名	2,400,000.00	2.95%	120,000.00
第五名	2,310,000.00	2.84%	537,640.00
合计	29,219,602.23	35.96%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

本期无应收账款受限的情况。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,299,030.32	79,082,031.74
合计	48,299,030.32	79,082,031.74

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	959,106.83	359,524.02
押金及保证金	1,199,138.40	1,194,554.44
往来款及代扣代缴	1,095,481.86	1,022,963.44
并表单位往来款	45,459,900.00	76,853,566.51
合计	48,713,627.09	79,430,608.41

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	348,576.67			348,576.67
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	66,020.10			66,020.10
2022 年 6 月 30 日余额	414,596.77			414,596.77

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）	48,074,201.87
1 至 2 年	257,139.46
2 至 3 年	21,525.76
3 年以上	360,760.00
3 至 4 年	213,500.00
4 至 5 年	11,500.00
5 年以上	135,760.00
合计	48,713,627.09

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	348,576.67	66,020.10				414,596.77
合计	348,576.67	66,020.10				414,596.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
第一名	并表单位往来款	32,959,900.00	1 年以内	67.66%	
第二名	并表单位往来款	12,500,000.00	1 年以内	25.66%	
第三名	往来款及代扣代缴	355,049.28	1 年以内	0.73%	17,752.46
第四名	押金及保证金	313,575.90	1 年以内	0.64%	15,678.80
第五名	押金及保证金	230,000.00	1 年以内	0.47%	11,500.00
合计		46,358,525.18		95.16%	44,931.26

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

本期无涉及政府补助的其他应收款。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517,902,965.30		517,902,965.30	489,202,965.30		489,202,965.30
对联营、合营企业投资	4,615,096.59		4,615,096.59	1,299,609.47		1,299,609.47
合计	522,518,061.89		522,518,061.89	490,502,574.77		490,502,574.77

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州博济新药临床研究 中心有限公司	19,129,942.30					19,129,942.30	

上海砒码斯医药生物科技有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00	
博济医药(北京)有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00				7,000,000.00	
广州博济生物医药科技园有限公司	249,703,800.00					249,703,800.00	
杏林中医药科技(广州)有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
西藏博济投资管理有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
广州九泰药械技术有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00	
苏州旭辉检测有限公司	5,200,000.00					5,200,000.00	
广州美济医药科技有限公司	2,320,200.00					2,320,200.00	
广州博济医药研究有限公司	803,000.00					803,000.00	
香港永禾科技有限公司	80,631,023.00					80,631,023.00	
肇庆博济医药生物技术有限公司	605,000.00					605,000.00	
广州博济聚力科技有限公司	1,480,000.00	500,000.00				1,980,000.00	
河南康立医药生物技术有限公司	500,000.00					500,000.00	
新乡博济医药科技有限公司	700,000.00					700,000.00	
广东广济投资有限公司	45,420,000.00	15,500,000.00				60,920,000.00	
深圳博瑞医药科技有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
江西博康医药科技有限公司	610,000.00	200,000.00				810,000.00	
上海博济康生物医药科技有限公司	900,000.00	500,000.00				1,400,000.00	
河南博济中医药研究院有限公司	500,000.00					500,000.00	
重庆博济医药科技有限	7,100,000.00					7,100,000.00	

公司							
合计	489,202,965.30	28,700,000.00				517,902,965.30	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州康元医药科技有限公司	1,299,609.47	3,400,000.00		-84,512.88							4,615,096.59	
小计	1,299,609.47	3,400,000.00		-84,512.88							4,615,096.59	
合计	1,299,609.47	3,400,000.00		-84,512.88							4,615,096.59	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,792,390.66	68,593,791.48	80,015,328.40	48,773,556.14
其他业务	253,594.27	143,634.32	164,185.89	134,859.60
合计	107,045,984.93	68,737,425.80	80,179,514.29	48,908,415.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	合计
商品类型			106,792,390.66	106,792,390.66
其中：				
临床研究服务			80,894,520.05	80,894,520.05
临床前研究服务			23,602,810.11	23,602,810.11
其他咨询服务			2,295,060.50	2,295,060.50
按经营地区分类			106,792,390.66	106,792,390.66
其中：				
东北			1,298,231.98	1,298,231.98
华北			36,881,007.41	36,881,007.41

华东			22,710,019.35	22,710,019.35
华南			21,690,659.30	21,690,659.30
华中			15,515,865.06	15,515,865.06
西北			2,928,448.12	2,928,448.12
西南			5,712,509.44	5,712,509.44
港澳台			55,650.00	55,650.00
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			106,792,390.66	106,792,390.66

与履约义务相关的信息：

公司的主营业务包括：临床研究服务、临床前研究服务、技术成果转化服务、其他咨询服务及临床前自主研发；合同一般采用分期收款方式，在合同签订时收取一定数额的款项、后按照阶段进度约定相应的收款比例。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 935,034,054.50 元，其中，151,426,489.18 元预计将于 2022 年度确认收入，183,524,177.37 元预计将于 2023 年度确认收入，78,673,981.36 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,025,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-84,512.88	-173,420.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	679,079.41	
理财产品的投资收益		189,413.61
合计	12,619,566.53	15,993.36



## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,901.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,054,421.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,470,592.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,169.79	
减：所得税影响额	2,124,886.92	
少数股东权益影响额	302,825.85	
合计	11,084,229.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.0406	0.0406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0103	0.0103

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他