



广州博济医药生物技术股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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)欧秀清声明：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。

详见第四节“经营情况讨论与分析”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	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	160

释义

释义项	指	释义内容
博济医药、公司、本公司	指	广州博济医药生物技术股份有限公司
新药有限	指	广州博济新药临床研究中心有限公司，公司之全资子公司
中卫必成	指	北京中卫必成国际医药科技有限公司，公司之全资子公司
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
科技园公司	指	广州博济生物医药科技园有限公司，公司之全资子公司
博济堂	指	广州博济堂医药保健有限公司，公司之全资子公司
博济投资	指	西藏博济投资管理有限公司，公司之全资子公司
安美信	指	南京安美信医药科技有限公司，公司之全资子公司
美济临床	指	广州美济临床研究有限公司，公司之全资子公司
博研信息	指	广州博研医药信息科技有限公司，原公司之控股子公司，2019年6月后为公司之全资子公司
旭辉检测	指	苏州旭辉检测有限公司，公司之控股子公司
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
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，原公司之全资子公司，2019年1月后为公司之控股子公司
九泰药械	指	广州九泰药械技术有限公司，原公司之全资子公司，2019年6月后为公司之控股子公司
世济医药	指	广州世济医药科技有限公司，公司之参股公司
舒曼德	指	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司，公司之参股公司
阳观药业	指	上海阳观药业有限公司，公司之参股公司
康元医药	指	广州康元医药科技有限公司，公司之参股公司
南京润诺	指	南京润诺生物科技有限公司，公司之参股公司
博慧康	指	博慧康（北京）数据科技有限公司，公司之控股孙公司
香港永禾	指	香港永禾科技有限公司，公司之控股子公司
HPC	指	Humphries Pharmaceutical Consulting，公司之控股孙公司
南京禾沃	指	南京禾沃医药有限公司，公司之控股孙公司
达晨创世	指	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
达晨盛世	指	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）

深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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	广州博济医药生物技术股份有限公司第三届董事会
监事会	指	广州博济医药生物技术股份有限公司第三届监事会
股东大会	指	广州博济医药生物技术股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CRO	指	Contract Research Organization, 合同研究组织
SMO	指	Site Management Organization, 临床试验现场管理组织
CDMO	指	Contract Development Manufacture Organization, 医药合同定制研发生产
SOP	指	Standard Operation Procedure, 标准操作规程
GCP	指	Good Clinical Practice, 即国家《药物临床试验质量管理规范》
GLP	指	Good Laboratory Practice, 即国家《药物非临床研究质量管理规范》
GMP	指	Good Manufacture Practice of Medical Products, 即《药品生产质量管理规范》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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	广州博济医药生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博济医药		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Boji Medical & Biotechnological Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOJI CRO		
公司的法定代表人	王廷春		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩宇萍	韦芳群
联系地址	广州市天河区华观路 1933 号万科云广场 A 栋 7 楼	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 2018 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 2018 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 2018 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
营业总收入（元）	93,316,182.27	76,416,941.23	22.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,944,975.71	5,739,929.49	-48.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,320,038.74	4,810,558.31	-72.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,061,413.83	2,542,276.04	177.76%
基本每股收益（元/股）	0.0170	0.0331	-48.64%
稀释每股收益（元/股）	0.0170	0.0331	-48.64%
加权平均净资产收益率	0.71%	1.41%	-0.70%
	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）	610,039,290.91	606,022,667.36	0.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	414,455,480.35	412,547,766.99	0.46%

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：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,454,571.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,689.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	563,180.65	
减：所得税影响额	326,511.80	
少数股东权益影响额（税后）	48,613.71	
合计	1,624,936.97	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司从事的主要业务

公司是一家专业的CRO服务提供商，是为国内外医药企业提供药品、保健品、医疗器械研发与生产全流程“一站式”外包服务（CRO）的高新技术企业。药品研发“一站式”服务包括：新药立项研究和活性筛选、药学研究（含中试生产）、药物评价、临床研究、技术成果转化服务及临床前自主研发等，同时提供药品向美国、欧盟注册申报服务。

公司各项业务的主要服务基本内容如下：

项目	主要服务内容	服务对象和客户
临床研究服务	接受客户委托，提供临床研究服务，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、生物样本检测等服务。	制药企业、药品经营企业、医疗器械企业、医疗保健品企业和其他研究机构、个人
临床前研究服务	接受客户委托，提供临床前研究服务，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。	
技术成果转化服务	提供技术成果的评估、交易等服务。	
其他咨询服务	单独承接的研究方案设计、数据管理、统计分析、中美双报等技术咨询服务。	
CDMO服务	提供临床候选药物的生产工艺改进、实验室小试/中试、临床试验样品生产等服务。	
临床前自主研发	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。	

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

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

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

服务。

(4) 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。

(5) 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。

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

2、公司所属行业的情况

(1) 全球市场现状和未来

CRO 又称医药研发合同外包服务机构，于20世纪70年代起源于美国，目前全球CRO公司已发展到近千家，可提供的技术服务内容包括：药物筛选、药学研究、临床前试验（药物评价）、临床试验（I期-IV期）、注册服务等，而博济医药是可以提供新药研发全流程CRO服务的公司。

根据中国产业信息网的数据显示，2010年全球CRO市场规模为220亿美元，2015年已增长至358亿美元。随着新药审批制度的日益严格以及新药研发越来越复杂，制药企业开始将越来越多的研发工作外包给CRO企业，全球CRO行业的渗透率也在稳步提高。据统计，全球CRO行业渗透率已由2006年的18%提高到2015年的44%，预计到2020年将达到54%。

(2) 国内行业现状

CRO在我国是近20年来发展起来的新兴行业，90年代后期，跨国CRO及制药企业研发业务在中国的开展推动了中国早期CRO的成长。根据南方医药经济研究所的统计，2012年至2016年，我国CRO行业的销售额由188亿元迅速上升至465亿元，年复合增长率达到25.41%。未来几年内，我国CRO行业仍将在现有基础上保持高速增长态势。根据南方所预测，2017年中国CRO四场销售额达559亿元，2021年市场销售额将达1165亿元，2017-2021年期间年均复合增长率为20.32%。

3、行业相关政策

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

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

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

除上述新政外，前期医疗器械临床试验机构备案制的出台、药品上市许可持有人制度、《总局关于鼓励药品创新实行优先审评审批的意见》、《国家卫生健康委员会关于优化药品注册审评审批有关事宜的公告》、《关于调整药物临床试验审评审批程序的公告》等相关政策及制度都将持续对CRO行业产生积极影响。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权投资	长期股权投资较年初减少 30.92%，主要系联营企业哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司分派现金股利所致
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较年初增长 176.54%，主要系科技园公司项目持续投入所致
应收票据	应收票据较年初增长 268.85%，系收到客户银行承兑汇票所致
其他流动资产	其他流动资产较年初减少 42.89%，主要系理财产品到期所致
可供出售金融资产	可供出售金融资产较年初减少 100%，系根据《新金融工具准则》变更项目列报所致
其他权益工具投资	其他权益工具投资较年初增加 100%，系根据《新金融工具准则》变更项目列报所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、新药研发一站式全流程CRO服务的优势

CRO公司的业务范围已经从早期提供有限的临床前研究和部分临床研究服务，扩展到新药研发的各个领域。国内多数CRO公司以单一研究的服务为主，公司是国内为数不多的能够提供一站式全流程服务的CRO企业。

公司提供的技术服务业务主要包括新药立项研究和活性筛选、药学研究（含中试生产）、药物评价、临床研究、技术成果转化服务及临床前自主研发等，同时提供药品向美国、欧盟注册申报服务等，涵盖了新药研发的各个阶段。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、研发成本和沟通成本。新药研发一站式全流程服务的优势和能力，使得公司更准确地把握行业动态，有利于满足客户多层次的业务需求，实现服务提供的连续性、稳定性，促进公司各类业务的发展和盈利能力的提升。

2、稳定的人才队伍优势

公司中高层技术团队80%为服务公司6年以上的员工，稳定性高于同行业。同时，公司还持续引起高端人才，吸收新鲜血液，高素质的员工队伍为公司的技术水平和服务质量提供了有力保证。

3、临床研究服务能力和经验的优势

公司成立十多年来，累计为国内外两百余家知名医药、医疗器械企业提供了临床研究服务，截至本报告期末，公司累计为客户提供临床研究服务700余项，基本涵盖了药物治疗的各个专业领域，并包括难度较高的创新药60多项，取得了较好的成果，主要表现在：

(1) 为国内制药企业获得最多新药证书和生产批文的CRO公司之一

通过公司提供的临床研究服务助力客户获得新药证书60多项，生产批件约80多项。

(2) 规范的质控体系

公司主营业务均制定了严格的标准操作规程，通过十多年的验证和不断完善，该标准操作规程日趋合理并具有很强的可操作性。完善的标准操作规程使公司能够提供标准化和高质量的研究服务，员工严格执行标准操作规程能够实现质量的过程控制，确保研究过程中出现问题时能够快速反应并及时解决。此外，公司还配备较完善和先进的软硬件，引进了美国ORACLE OC/RDC及CTMS系统（即临床试验数据采集和数据管理系统、临床试验管理系统），极大地提高临床数据采集的及时性和规范性以及加强对临床试验过程管理。

(3) 科学可行的技术方案

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

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

(4) 覆盖全国的服务网络

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

4、临床前研究服务能力较高

公司自成立以来，一直积极发展临床前研究业务，临床前研究业务在硬件条件、技术团队和完成项目能力均有明显提升，主要表现在：

(1) 在原有研究条件和技术基础上，发展壮大五大研发服务平台，分别是中药活性组分研发服务平台（含中药复方）、制剂新技术研发服务平台（口服、注射、外用制剂（雾化、皮肤用药）等药物非临床评价服务平台（药效、毒理和药代，GLP）、多肽药物研发服务平台、生物药研发服务平台。其中中药活性组分研发服务平台在2012年、2014年、2016年分别获得广州市发改委、广州市科技局和广东省科技厅立项资助并通过验收，现发展为广东省中药活性组分研究工程中心；生物药研发公共服务平台获得国家发改委资助并通过验收。2018年公司拟在现有条件基础上发展建立临床试验模拟剂研发与生产服务平台，细胞、蛋白类药物筛选与评价公共服务平台，老年常见病创新药筛选与评价公共服务平台，本平台通过广州发改委或科创委的立项。

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

(3) 药物评价服务平台现约有6000平方使用面积，可独立开展临床前药效学、药代动力学和药物安全性评价（GLP实验室）。药效学在心脑血管药物、糖尿病及其并发症药物、呼吸系统药物及抗肿瘤药物的评价具有较丰富的经验和完善的条件；药代研究开展了1类新药药代研究、缓释制剂和普通制剂动物BE研究，实现了硬件条件和团队的建设，为化药口服固体制剂一致性评价提供技术服务，提高临床生物等效的可能性（BE）；2018年，公司药物评价中心获得了《药物GLP认证批件》，意味着公司在自有平台上实现了工艺、质量、药效、药代、毒理（非临床安全性评价）、注册申报于一体的临床前“一站式”服务研究。

(4) 公司承建的“广州生物医药研究开发公共服务平台”可同时承接中药、生物药的工艺研究、药物质量研究、药物有

效性和安全性评价、临床研究及注册申报工作。

(5) 从事药品检测和稳定性研究的药物检测中心通过近两年的建设、培训、运行，2018年成功通过中国合格评定国家认可委员会现场评审，获得了“实验室认可证书”及16项药品检测能力的认可（CNAS），证明了博济药物检测中心的检测工作按CNAS检测实验室管理体系运行，具有技术能力且能满足提供正确的技术结果的所有要求，进一步保证公司在药物临床前研究数据的规范性、准确性及真实性。

5、中美双报的注册优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）2019年上半年公司总体经营情况

报告期内，公司项目顺利推进，主营业务收入实现稳步增长，实现营业总收入93,316,182.27元，同比增长22.11%；但由于本期公司加大自主研发投入及加大市场拓展等，以及项目整体毛利率较上年同期有所下降，使得营业利润为3,356,946.80元，同比下降39.91%，归属于母公司所有者的净利润2,944,975.71元，同比下降48.69%。报告期内公司新增合同金额约2.04亿元，订单状况良好。

（二）2019年上半年公司经营具体情况

报告期内，公司经营情况如下：

1、持续推进与政府部门的产业合作。报告期内，公司与新乡高新技术产业开发区管理委员会签署框架性合作协议，双方拟在新乡高新区打造以孵化器+高端共享研发平台、制造平台和营销网络平台为核心的生物医药产业基地。具体包括建设生物医药研发公共服务平台、孵化器和CDMO生产基地，以及配套的CSO公司。上述合作对公司扩大临床前、临床研究业务规模，并在国内科技园区输出药物研发服务平台以及CDMO基地代运营模式具有积极意义。

2、不断强化公司临床研究和临床前研究服务能力。公司不断提升创新药研发服务中心的服务能力，引入多位药化、药代、药理药效、中美双报等领域专家，具有丰富的创新药研发成功经验，致力于为国内外客户提供创新药一体化服务。其次，公司子公司九泰药械提供CRO服务的“火箭心”——HeartCon心室辅助装置，取得了重要的阶段性成果，两位接受人工心脏植入的患者均超过百天，公司将持续增强在III类高风险医疗器械、中国创新医疗器械、大型医疗器械临床试验方面的服务能力，打造医疗器械CRO核心竞争力。临床前方面，控股子公司苏州旭辉检测有限公司在2019年全国药代动力学实验室生物样本检测室间质量评价中再次以满分通过，卫生部临床检验中心组织的全国临床检验室间质量评价是目前国内对药代动力学实验室室间质评的最高标准。

3、加快博济生物医药科技园的布局。公司与广州南粤基金集团有限公司在科技园公司举行全面战略合作签约仪式。充分发挥各自在大健康产业投资，以及药品、医疗器械等大健康产品研发方面的优势，共同设立创投基金，为科技园入园创投企业提供创业投资资金支持，同时双方将在产业园区建设、医药产业政策扶持、新药研发服务等方面展开全面系统的紧密合作，共同打造广州市增城区生物医药产业集聚区，推动广州市增城区大健康产业聚集化和规模化发展。

4、人才队伍建设方面。报告期内，公司继续推行内部培训为主、外部培训为辅的人才培养机制，提倡效率文化，推进末位淘汰制，满足企业发展对人才的需求。同时，推出了2019年股票期权激励计划，并完成了本次股权激励首次授予登记工作，公司首次授予股票期权激励对象为48人，本次股权激励有利于公司进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动中层管理人员及骨干员工的积极性。

5、品牌建设方面。报告期内，公司举办了“I期临床试验设计及实施”、“精神类药物人体生物等效性试验设计与实施”等多场主题沙龙，参加了一系列论坛、圆桌会等学术研讨会议，与业内专家相互学习之余也提升了公司的品牌形象。作为国内领先的CRO公司，公司荣获了“2018年度中国医药研发外包公司20强”、“2019年度中国CRO20强”称号。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	93,316,182.27	76,416,941.23	22.11%	无重大变化
营业成本	52,711,542.95	40,866,507.73	28.98%	无重大变化
销售费用	5,833,543.64	4,119,693.25	41.60%	主要系报告期公司加大业务拓展及提升销售人员薪酬所致
管理费用	20,535,651.55	16,431,564.24	24.98%	无重大变化
财务费用	-19,006.54	-521,361.69	96.35%	主要系本期银行存款利息收入减少所致
所得税费用	164,639.21	-145,192.57	213.39%	主要系上年同期合并报表范围内子公司亏损形成的递延所得税所致
研发投入	7,335,855.63	5,571,144.94	31.68%	主要系本期加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	7,061,413.83	2,542,276.04	177.76%	主要系本期营业收入增长及新开展项目，项目回款相应增加所致
投资活动产生的现金流量净额	13,659,562.44	-61,318,589.72	122.28%	主要系本期无企业合并事项，以及理财产品到期收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,136,275.66	-444,843.18	-1,279.42%	主要系本期向银行借入的短期借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	14,603,171.37	-59,221,156.86	124.66%	主要系本期无企业合并事项，以及项目回款相应增加所致

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：人民币元

	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	69,651,971.09	41,774,044.94	40.02%	50.25%	34.41%	7.06%
临床前研究服务	15,413,782.74	8,289,946.64	46.22%	-3.78%	8.45%	-6.06%
其他咨询服务	7,873,061.51	2,493,470.89	68.33%	40.46%	31.81%	2.08%

1、临床研究服务收入比上年同期增长 50.25%，主要为公司临床研究项目的稳步推进，以及新项目的逐步开展。

2、其他咨询服务收入比上年同期增长 40.46%，主要为报告期公司方案撰写业务有所增加。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	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	1,205,938.54	35.09%	权益法核算的长期股权投资收益、理财产品收益	是
营业外收入	308,392.00	8.97%	与企业日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	228,256.52	6.64%	违约金及其他	否
其他收益	1,356,746.35	39.47%	与企业日常活动有关的政府补助等	否
信用减值	-5,468,173.94	-159.09%	坏账损失	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	69,841,125.50	11.45%	78,358,255.47	13.08%	-1.63%	无重大变动
应收账款	60,572,990.99	9.93%	61,408,652.68	10.25%	-0.32%	无重大变动
存货	94,837,019.54	15.55%	86,253,085.57	14.40%	1.15%	无重大变动
投资性房地产	18,234,558.51	2.99%	0.00	0.00%	2.99%	系公司将出租的房屋划分为投资性房地产所致
长期股权投资	4,037,009.00	0.66%	1,552,299.11	0.26%	0.40%	无重大变动
固定资产	195,179,945.28	31.99%	129,617,389.82	21.64%	10.35%	主要系科技园公司项目及 GLP 实验室建设项目由在建工程转为固定资产所致
在建工程	6,524,126.85	1.07%	74,221,431.17	12.39%	-11.32%	主要系科技园公司项目及 GLP 实验室建设项目由在建工程转为固定资产所致
短期借款	2,942,045.72	0.48%	10,000,000.00	1.67%	-1.19%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							

4. 其他权益工具投资	26,651,228.00				2,400,000.00		29,051,228.00
金融资产小计	26,651,228.00				2,400,000.00		29,051,228.00
上述合计	26,651,228.00				2,400,000.00		29,051,228.00
金融负债	0.00				0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,400,000.00	41,810,500.00	-94.26%

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	期末金额	资金来源
其他	26,651,228.00			2,400,000.00			29,051,228.00	自有资金
合计	26,651,228.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	29,051,228.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0
银行理财产品	自有资金	900	0	0
银行理财产品	自有资金	550	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	1,500	0	0
银行理财产品	自有资金	2,200	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	1,000	0
银行理财产品	自有资金	550	0	0
银行理财产品	自有资金	550	0	0
银行理财产品	自有资金	550	550	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	1,000	0
银行理财产品	自有资金	900	0	0
银行理财产品	自有资金	900	0	0
银行理财产品	自有资金	900	0	0
合计		16,000	2,550	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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州博济新药临床研究中心有限公司	子公司	临床研究服务、临床前研究	17,060,000.00	41,299,556.11	29,801,372.08	11,128,340.76	2,939,941.42	2,506,696.06
北京中卫必成国际医药科技有限公司	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	10,000,000.00	18,418,340.51	4,433,127.60	6,346,100.51	807,119.94	735,700.26
上海砗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	20,000,000.00	19,474,532.88	7,036,897.61	4,630,780.31	-1,096,989.39	-1,136,485.36
广州博济生物医药科技园有限公司	子公司	进行临床前研究及药品中试车间运营	115,000,000.00	121,407,757.26	101,615,931.51	0.00	-5,119,708.22	-3,935,508.99
广州博济堂医药保健有	子公司	药品研发、保健食品制造、	6,000,000.00	3,356,069.27	3,195,214.26	0.00	-466,052.09	-349,539.07

限公司		销售等							
广州九泰药械技术有限公司	子公司	医疗器械临床研究	5,000,000.00	7,849,405.70	1,225,742.25	6,748,241.19	1,308,495.10	978,505.86	
苏州旭辉检测有限公司	子公司	医药科技领域的技术开发、技术咨询、检验服务	10,000,000.00	10,437,276.01	7,968,210.48	5,723,931.98	658,641.40	514,043.07	
香港永禾科技有限公司	子公司	咨询、注册服务	-	23,781,957.09	17,630,270.67	3,608,469.61	981,046.40	600,623.85	
哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	参股公司	药品、保健食品、医疗器械的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等	10,000,000.00	14,783,057.27	5,236,170.88	7,893,224.52	1,402,505.74	1,312,255.16	

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南康立医药生物技术有限公司	设立	对整体生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

不适用

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司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“一站式服务”的独特优势，合理调整公司的业务结构和发展方向，加强内部培训和人才储备，除积极承接现阶段增速较快一致性评价业务外，将充分利用公司行业经验和人才优势，大力发展创新药临床承接业务、大力发展临床前承接业务，增强公司抵御风险的能力。

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

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

4、合同纠纷及诉讼风险。NMPA药物临床试验数据自查核查工作中，公司作为CRO的药品注册申请存在不予批准的情况，也有项目申请撤回，公司因此在品牌形象与经营上都受到了影响，公司与申办者就合同约定可能会产生争议以及诉讼。对此，公司会做好与申办者的沟通和交流工作，妥善处理后续事宜。

5、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。

第五节 重要事项

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	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.25%	2019 年 02 月 19 日	2019 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-008)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	53.91%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露的《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-044)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.26%	2019 年 06 月 27 日	2019 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-052)

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、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。

三、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期末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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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

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

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

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京中卫必成国际医药科技有限公司	2019年04月27日			0	连带责任保证	一年	否	是
上海砭码斯医药生物科技有限公司	2019年04月27日			0	连带责任保证	一年	否	是
广州博济生物医药科技园有限公司	2019年04月27日			0	连带责任保证	一年	否	是
广州博济新药临床研究有限公司	2019年04月27日			0	连带责任保证	一年	否	是
广州九泰药械技术有限公司	2019年04月27日			0	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0

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 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		15,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			0	
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		15,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			0	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常经营中认真执行有关环保方面的各项法律、法规及规范性文件的规定和要求，报告期内未发生因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

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

5、2019年5月17日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任王建华先生为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满时止。具体内容详见公司于2019年5月18日在巨潮资讯网上发布的《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2019-043）。

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

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

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

手续。

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

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,070,550	38.14%			14,662,890	-2,194,250	12,468,640	63,539,190	36.50%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	51,070,550	38.14%			14,662,890	-2,194,250	12,468,640	63,539,190	36.50%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	51,070,550	38.14%			14,662,890	-2,194,250	12,468,640	63,539,190	36.50%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	82,846,950	61.86%			25,512,360	2,194,250	27,706,610	110,553,560	63.50%
1、人民币普通股	82,846,950	61.86%			25,512,360	2,194,250	27,706,610	110,553,560	63.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	133,917,500	100.00%			40,175,250	0	40,175,250	174,092,750	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年6月10日，公司完成2018年年度利润分配工作，即以公司总股本133,917,500股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增40,175,250股，本次利润分配完成后，公司总股本由133,917,500股增加至174,092,750股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2019年4月24日公司召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，以及2019年5月21日召开的2018年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，公司2018年年度权益分派方案为：以公司总股本133,917,500股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增40,175,250股。本次利润分配方案已于2019年6月10日实施完成。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

公司2018年度利润分配方案实施完毕后，按新股本174,092,750股摊薄计算，2018年度和2019年半年度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具体变动情况如下：

项目	2019年半年度	2018年度
基本每股收益	0.0169	0.0425
稀释每股收益	0.0169	0.0425
归属于公司普通股股东的每股净资产	2.3807	2.3697

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	40,782,500	2,000,000	11,634,750	50,417,250	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
赵伶俐	8,925,000		2,677,500	11,602,500	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
马仁强	785,550	194,250	177,390	768,690	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
公司中层管理人员和骨干员工等股权激励对象	577,500		173,250	750,750	股权激励限售股	根据公司《2017年限制性股票激励计划》的相关

						规定进行解锁
合计	51,070,550	2,194,250	14,662,890	63,539,190	--	--

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		8,344	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王廷春	境内自然人	37.52%	65,326,570	13,616,570	50,417,250	14,909,320	质押	12,155,000
赵伶俐	境内自然人	8.89%	15,470,000	3,570,000	11,602,500	3,867,500		
萍乡广策企业管理有限公司	境内非国有法人	2.05%	3,564,990	822,690		3,564,990		
王刚	境内自然人	2.00%	3,481,790	3,481,790		3,481,790		
深圳前海正帆投资管理有限公司—正帆敏行 4 号私募证券投资基金	境内非国有法人	1.89%	3,298,360	3,298,360		3,298,360		
天津达晨创世股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.63%	2,840,000	-2,200,000		2,840,000		
天津达晨盛世股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.35%	2,347,780	-1,959,220		2,347,780		
郑菲	境内自然人	1.10%	1,920,220	1,920,220		1,920,220		
林焕艳	境内自然人	1.00%	1,741,480	1,741,480		1,741,480		
孙海峰	境内自然人	0.81%	1,408,686	1,408,686		1,408,686		
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	赵伶俐系王廷春的配偶，双方为一致行动人。达晨创世、达晨盛世的普通合伙人暨执行事务合伙人均为达晨财智，为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否							

明	存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王廷春	14,909,320	人民币普通股	14,909,320
赵伶俐	3,867,500	人民币普通股	3,867,500
萍乡广策企业管理有限公司	3,564,990	人民币普通股	3,564,990
王刚	3,481,790	人民币普通股	3,481,790
深圳前海正帆投资管理有限公司—正帆敏行 4 号私募证券投资基金	3,298,360	人民币普通股	3,298,360
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,840,000	人民币普通股	2,840,000
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,347,780	人民币普通股	2,347,780
郑菲	1,920,220	人民币普通股	1,920,220
林焕艳	1,741,480	人民币普通股	1,741,480
孙海峰	1,408,686	人民币普通股	1,408,686
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵伶俐系王廷春的配偶，双方为一致行动人。达晨创世、达晨盛世的普通合伙人暨执行事务合伙人均为达晨财智，为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属一致行动人。		
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、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王廷春	董事长、总经理	现任	51,710,000	15,150,090	1,533,520	65,326,570			
马仁强	董事、副总经理	现任	788,400	236,520		1,024,920			
舒小武	董事	现任	0			0			
朱泉	董事、副总经理	现任	0			0			
丁克	独立董事	现任	0			0			
刘国常	独立董事	现任	0			0			
郝英奇	独立董事	现任	0			0			
宋玉霞	监事	现任	0			0			
卢小华	监事	现任	0			0			
肖慧凤	监事	现任	200		200	0			
韩宇萍	副总经理、董事会秘书	现任	0			0			
欧秀清	财务总监	现任	0			0			
谭波	副总经理	现任	0			0			
孟莉丽	副总经理	现任	0			0			
王建华	副总经理	现任	0			0			
合计	--	--	52,498,600	15,386,610	1,533,720	66,351,490	0	0	0

1、上述本期增持股份数量为公司 2018 年利润分配资本公积转增股本所致。

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王建华	副总经理	聘任	2019 年 05 月 17 日	公司运营需要

第九节 公司债相关情况

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

第十节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州博济医药生物技术股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	69,841,125.50	55,237,954.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,106,549.85	300,000.00
应收账款	60,572,990.99	64,812,439.02
应收款项融资		
预付款项	20,861,213.87	17,152,104.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,742,313.72	2,181,306.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	94,837,019.54	84,370,002.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,874,785.15	57,564,767.55
流动资产合计	282,835,998.62	281,618,574.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		26,651,228.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,037,009.00	5,844,251.11
其他权益工具投资	29,051,228.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,234,558.51	18,561,298.33
固定资产	195,179,945.28	197,806,333.61
在建工程	6,524,126.85	2,359,224.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,539,771.25	23,956,452.51
开发支出		
商誉	28,098,558.03	28,098,558.03
长期待摊费用	1,658,988.88	1,895,470.68
递延所得税资产	18,191,494.39	16,148,537.39
其他非流动资产	2,687,612.10	3,082,738.62
非流动资产合计	327,203,292.29	324,404,092.53
资产总计	610,039,290.91	606,022,667.36
流动负债：		
短期借款	2,942,045.72	7,665,419.80
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,864,458.03	46,081,629.78
预收款项	89,325,353.26	88,054,759.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,414,695.60	5,181,690.65
应交税费	6,996,305.53	6,176,851.76
其他应付款	14,046,316.65	11,995,581.74
其中：应付利息		
应付股利	991,459.50	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	165,589,174.79	165,155,933.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	377,000.00	377,000.00
递延收益	14,149,065.39	13,199,190.10

递延所得税负债	3,932,241.46	3,577,790.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,458,306.85	17,153,980.90
负债合计	184,047,481.64	182,309,914.41
所有者权益：		
股本	174,092,750.00	133,917,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	129,898,189.33	169,124,625.26
减：库存股	9,973,425.00	9,973,425.00
其他综合收益	489,494.67	475,472.02
专项储备		
盈余公积	18,136,636.97	18,136,636.97
一般风险准备		
未分配利润	101,811,834.38	100,866,957.74
归属于母公司所有者权益合计	414,455,480.35	412,547,766.99
少数股东权益	11,536,328.92	11,164,985.96
所有者权益合计	425,991,809.27	423,712,752.95
负债和所有者权益总计	610,039,290.91	606,022,667.36

法定代表人：王廷春

主管会计工作负责人：欧秀清

会计机构负责人：欧秀清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,629,361.79	21,407,652.40
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,106,549.85	300,000.00
应收账款	42,002,708.19	41,782,933.80
应收款项融资		

预付款项	16,337,348.99	14,786,461.56
其他应收款	15,837,800.47	806,958.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	75,031,313.06	69,916,262.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,199,677.36	26,395,525.68
流动资产合计	166,144,759.71	175,395,795.22
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		450,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	245,667,792.74	241,402,034.85
其他权益工具投资	450,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,234,558.51	18,561,298.33
固定资产	106,560,007.90	108,150,409.38
在建工程	1,911,807.00	1,869,055.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,836,405.33	7,067,493.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	101,303.75	138,932.11
递延所得税资产	8,363,008.50	7,107,640.75
其他非流动资产	2,642,329.08	2,977,797.11
非流动资产合计	390,767,212.81	387,724,661.88
资产总计	556,911,972.52	563,120,457.10
流动负债：		

短期借款	2,942,045.72	7,665,419.80
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,785,514.82	30,307,910.07
预收款项	57,495,908.07	71,246,026.56
合同负债		
应付职工薪酬	3,495,229.87	2,598,668.16
应交税费	1,321,728.43	512,382.01
其他应付款	13,382,554.61	11,713,327.32
其中：应付利息		
应付股利	991,459.50	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	113,422,981.52	124,043,733.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	377,000.00	377,000.00
递延收益	13,319,065.39	12,279,190.10
递延所得税负债	3,932,241.46	3,577,790.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,628,306.85	16,233,980.90
负债合计	131,051,288.37	140,277,714.82
所有者权益：		
股本	174,092,750.00	133,917,500.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	131,987,353.07	171,168,886.14
减：库存股	9,973,425.00	9,973,425.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,979,795.59	17,979,795.59
未分配利润	111,774,210.49	109,749,985.55
所有者权益合计	425,860,684.15	422,842,742.28
负债和所有者权益总计	556,911,972.52	563,120,457.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	93,316,182.27	76,416,941.23
其中：营业收入	93,316,182.27	76,416,941.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	87,053,746.42	67,092,592.56
其中：营业成本	52,711,542.95	40,866,507.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	656,159.19	625,044.09
销售费用	5,833,543.64	4,119,693.25
管理费用	20,535,651.55	16,431,564.24
研发费用	7,335,855.63	5,571,144.94
财务费用	-19,006.54	-521,361.69

其中：利息费用	97,626.01	316,352.16
利息收入	162,740.07	867,990.44
加：其他收益	1,356,746.35	487,098.68
投资收益（损失以“－”号填列）	1,205,938.54	688,680.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	642,757.89	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,468,173.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,913,731.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,356,946.80	5,586,396.39
加：营业外收入	308,392.00	615,000.01
减：营业外支出	228,256.52	923.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,437,082.28	6,200,472.61
减：所得税费用	164,639.21	-145,192.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,272,443.07	6,345,665.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,272,443.07	6,345,665.18
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	2,944,975.71	5,739,929.49
2.少数股东损益	327,467.36	605,735.69
六、其他综合收益的税后净额	27,495.39	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,022.65	

（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	14,022.65	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	14,022.65	
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	13,472.74	
七、综合收益总额	3,299,938.46	6,345,665.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,958,998.36	5,739,929.49
归属于少数股东的综合收益总额	340,940.10	605,735.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0170	0.0331
（二）稀释每股收益	0.0170	0.0331

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

法定代表人：王廷春

主管会计工作负责人：欧秀清

会计机构负责人：欧秀清

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	65,553,576.90	47,086,433.53
减：营业成本	40,699,202.80	24,831,318.24
税金及附加	475,236.57	488,596.09
销售费用	2,709,989.43	2,269,952.39
管理费用	10,427,894.46	7,608,018.14
研发费用	3,444,951.66	3,956,772.74
财务费用	33,897.28	-203,994.75
其中：利息费用	97,626.01	316,352.16
利息收入	73,730.73	248,452.27
加：其他收益	1,210,076.56	459,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	915,238.45	7,572,818.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	642,757.89	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,767,475.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,334,043.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,120,244.35	11,834,445.56
加：营业外收入	302,692.00	575,000.00
减：营业外支出	228,114.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,194,821.40	12,409,445.56

减：所得税费用	170,497.39	-4,529.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,024,324.01	12,413,974.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,024,324.01	12,413,974.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	4,024,324.01	12,413,974.99
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	97,995,700.88	86,022,951.31
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		
收到再保险业务现金净额		
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	2,015.23	348,917.76
收到其他与经营活动有关的现金	6,647,088.95	2,637,186.09
经营活动现金流入小计	104,644,805.06	89,009,055.16
购买商品、接受劳务支付的现金	40,088,049.77	44,902,184.21
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	41,959,101.09	30,424,497.44

支付的各项税费	3,201,493.97	3,608,594.22
支付其他与经营活动有关的现金	12,334,746.40	7,531,503.25
经营活动现金流出小计	97,583,391.23	86,466,779.12
经营活动产生的现金流量净额	7,061,413.83	2,542,276.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		7,065,621.37
取得投资收益收到的现金	2,995,536.81	256,917.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	135,517,643.84	
投资活动现金流入小计	138,513,180.65	11,522,538.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,953,618.21	22,630,628.09
投资支付的现金	2,400,000.00	18,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,210,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	111,500,000.00	
投资活动现金流出小计	124,853,618.21	72,841,128.09
投资活动产生的现金流量净额	13,659,562.44	-61,318,589.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,500.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,500.00	800,000.00
取得借款收到的现金	1,348,128.50	6,071,502.58
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,356,628.50	6,871,502.58
偿还债务支付的现金	6,071,502.58	7,002,537.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,106,265.58	313,808.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	315,136.00	

筹资活动现金流出小计	7,492,904.16	7,316,345.76
筹资活动产生的现金流量净额	-6,136,275.66	-444,843.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,470.76	
五、现金及现金等价物净增加额	14,603,171.37	-59,221,156.86
加：期初现金及现金等价物余额	55,237,954.13	137,579,412.33
六、期末现金及现金等价物余额	69,841,125.50	78,358,255.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	48,764,161.84	45,877,226.81
收到的税费返还	1,265.23	348,917.76
收到其他与经营活动有关的现金	3,604,939.40	5,160,686.97
经营活动现金流入小计	52,370,366.47	51,386,831.54
购买商品、接受劳务支付的现金	30,173,992.84	30,369,061.31
支付给职工以及为职工支付的现金	21,703,707.82	15,978,896.21
支付的各项税费	633,729.51	1,765,057.47
支付其他与经营活动有关的现金	19,319,071.42	9,013,748.71
经营活动现金流出小计	71,830,501.59	57,126,763.70
经营活动产生的现金流量净额	-19,460,135.12	-5,739,932.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,365,621.37
取得投资收益收到的现金	2,722,480.56	7,015,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	62,000,000.00	
投资活动现金流入小计	64,722,480.56	13,381,333.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,160,996.39	8,420,618.87
投资支付的现金	6,050,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,950,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	47,000,000.00	
投资活动现金流出小计	55,210,996.39	58,371,118.87
投资活动产生的现金流量净额	9,511,484.17	-44,989,785.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,348,128.50	6,071,502.58
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,348,128.50	6,071,502.58
偿还债务支付的现金	6,071,502.58	7,002,537.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,106,265.58	313,808.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,177,768.16	7,316,345.76
筹资活动产生的现金流量净额	-5,829,639.66	-1,244,843.18
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	-15,778,290.61	-51,974,560.51
加：期初现金及现金等价物余额	21,407,652.40	93,928,451.55
六、期末现金及现金等价物余额	5,629,361.79	41,953,891.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	133,917,500.00				169,124,625.26	9,973,425.00	475,472.02		18,136,636.97		100,866,957.74		412,547,766.99	11,164,985.96	423,712,752.95
加：会计政策变更															

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	133,9 17,50 0.00			169,12 4,625. 26	9,973, 425.00	475,47 2.02		18,136 ,636.9 7		100,86 6,957. 74		412,54 7,766. 99	11,164 ,985.9 6	423,71 2,752. 95
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	40,17 5,250 .00			-39,22 6,435. 93		14,022 .65				944,87 6.64		1,907, 713.36	371,34 2.96	2,279, 056.32
(一)综合收益 总额						14,022 .65				2,944, 975.71		2,958, 998.36	340,94 0.10	3,299, 938.46
(二)所有者投 入和减少资本				948,81 4.07								948,81 4.07	30,402 .86	979,21 6.93
1. 所有者投入 的普通股													8,500. 00	8,500. 00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额				993,71 6.93								993,71 6.93		993,71 6.93
4. 其他				-44,90 2.86								-44,90 2.86	21,902 .86	-23,00 0.00
(三)利润分配										-2,000, 099.07		-2,000, 099.07		-2,000, 099.07
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										-2,000, 099.07		-2,000, 099.07		-2,000, 099.07
4. 其他														
(四)所有者权 益内部结转	40,17 5,250 .00			-40,17 5,250. 00										
1. 资本公积转	40,17			-40,17										

增资本（或股本）	5,250.00				5,250.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	174,092,750.00				129,819,333.00	9,973,425.00	489,494.67		18,136,636.97		101,811,834.38		414,455,480.35	11,536,328.92	425,991,809.27		

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	134,271,000.00				174,434,805.55	16,078,370.00			17,160,875.67		94,442,808.37		404,231,119.59	10,119,071.12	414,350,190.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他															
二、本年期初余额	134,271,000.00				174,434,805.55	16,078,370.00			17,160,875.67		94,442,808.37		404,231,119.59	10,119,071.12	414,350,190.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,739,929.49		5,739,929.49	1,067,944.49	6,807,873.98
（一）综合收益总额											5,739,929.49		5,739,929.49	605,735.69	6,345,665.18
（二）所有者投入和减少资本														462,208.80	462,208.80
1. 所有者投入的普通股														462,208.80	462,208.80
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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（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	134,271,000.00				174,434,805.55	16,078,370.00			17,160,875.67		100,182,737.86		409,971,049.08	11,187,015.61		421,158,064.69	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,917,500.00				171,168,886.14	9,973,425.00			17,979,795.59	109,749,985.55		422,842,742.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,917,500.00				171,168,886.14	9,973,425.00			17,979,795.59	109,749,985.55		422,842,742.28
三、本期增减变动金额（减少以	40,175,250.00				-39,181,533.07					2,024,224.94		3,017,941.87

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										4,024,324.01		4,024,324.01
(二) 所有者投入和减少资本					993,716.93							993,716.93
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					993,716.93							993,716.93
4. 其他												
(三) 利润分配										-2,000,099.07		-2,000,099.07
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,000,099.07		-2,000,099.07
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	40,175,250.00				-40,175,250.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,175,250.00				-40,175,250.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	174,092,750.00				131,987,353.07	9,973,425.00			17,979,795.59	111,774,210.49		425,860,684.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	134,271,000.00				176,504,747.85	16,078,370.00			17,004,034.29	100,968,133.85		412,669,545.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,271,000.00				176,504,747.85	16,078,370.00			17,004,034.29	100,968,133.85		412,669,545.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										12,413,974.99		12,413,974.99
(一)综合收益总额										12,413,974.99		12,413,974.99
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
(三)利润分配													
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	134,27 1,000. 00				176,504 ,747.85	16,078,3 70.00			17,004, 034.29	113,382,1 08.84		425,083,52 0.98	

三、公司基本情况

1. 公司注册地及总部地址

广州市天河区华观路1933号701房

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

本财务报表业经公司董事会于2019年8月26日批准对外报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共19家，详见本附注九、1在子公司中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司执行《企业会计准则》及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事医药生物技术研究及开发，提供临床及临床前研究服务等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（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

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产（或金融资产的一部分）满足下列条件之一的，应当终止确认该金融资产（或该部分金融资产），即将其从资产负债表中予以转出：**A**．收取金融资产现金流量的合同权利终止；**B**．转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或金融负债的一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类和计量

金融资产在初始确认时，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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①金融资产的初始计量

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。

②金融资产的后续计量

A．以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的

支付。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，均计入当期损益。

B. 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将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。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

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以摊余成本计量的金融负债。满足下列条件之一的金融负债可在初始计量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：**A.** 该项指定能够消除或显著减少会计错配；**B.** 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

① 金融负债的初始计量

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；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

② 金融负债的后续计量

A. 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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

B. 以摊余成本计量的金融负债

此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具抵销

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

(5) 金融工具减值

本公司对于应收款项之外的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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(6) 金融资产转移

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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。

11、应收票据

本公司对应收票据的会计处理方法参照本附注五、10“金融工具”。

12、应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于在单项工具层面能够以合理成本获取合理且有依据的评估预期信用损失的信息时，本公司依照该金融工具合同应收取的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项工具层面无法以合理成本获取评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
并表关联方组合	合并范围内关联方形成的应收款项具有类似的信用风险特征

①对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

②对于划分为并表关联方组合的应收款项，预期不会发生信用损失，不计提坏账准备。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本附注五、12“应收账款”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、在研项目、技术成果等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

同价格的，则分别确定其可变现净值。

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

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、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。

投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

后续计量及损益确认方法：

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法：请参阅附注五、31“长期资产减值”。

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，并按照与房屋及建筑物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会计政策中资产减值。

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

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	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%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

25、在建工程

(1) 在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估

计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：请参阅附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

（2）无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

（3）无形资产的摊销方法

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

31、长期资产减值

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

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

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

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

37、股份支付

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

一以权益结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

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

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

(2) 后续计量

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

一以现金结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

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

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品的确认标准

销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;③与交易相关的经济利益很可能流入公司;④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的确认标准

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

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

（3）让渡资产使用权的确认标准

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

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

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

（i）临床研究服务与临床前研究服务收入的确认原则及方法

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

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

临床研究服务与临床前研究服务的收入确认原则及方法：

①资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的临床研究服务和临床前研究服务项目服务，采用完工百分比法（项目完工进度）确认临床研究服务与临床前研究服务收入。资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以预计总成本，扣除以前会计期间累计确认成本后的金额确认当期成本。

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

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

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

（ii）技术成果转化服务的收入确认原则及方法

技术成果转化服务，是指提供技术成果的评估、交易等服务。

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

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

（iii）其他咨询服务的收入确认原则及方法

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

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

（iv）临床前自主研发的收入确认原则及方法

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

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

40、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

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差

异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（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主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号 -- 金融资产转移》、《企业会计准则第 24	第三届董事会第十二次会议以及第三届监事会第十次会议	根据新金融工具准则规定，本公司将原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资；同时，经测算，该金融工具原账面价值

号--套期会计》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》(以下统称"新金融工具准则"),并要求相关境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。		和在本准则实施日的新账面价值之间无差额,故此会计变更事项不影响期初所有者权益调整。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。	第三届董事会第十六次会议以及第三届监事会第十二次会议	1. 原"应收票据及应收账款"项目拆分为"应收票据"和"应收账款"两个项目 2. 原"应付票据及应付账款"项目拆分为"应付票据"和"应付账款"两个项目

受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下:

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前期初数	变更后期初数	变更前期初数	变更后期初数
应收票据及应收账款	65,112,439.02	不适用	42,082,933.80	不适用
应收票据	不适用	300,000.00	不适用	300,000.00
应收账款	不适用	64,812,439.02	不适用	41,782,933.80
应付票据及应付账款	46,081,629.78	不适用	30,307,910.07	不适用
应付票据	不适用	-	不适用	-
应付账款	不适用	46,081,629.78	不适用	30,307,910.07
可供出售金融资产	26,651,228.00	不适用	450,000.00	不适用
其他权益工具投资	不适用	26,651,228.00	不适用	450,000.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	55,237,954.13	55,237,954.13	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	300,000.00	300,000.00	
应收账款	64,812,439.02	64,812,439.02	
应收款项融资			
预付款项	17,152,104.54	17,152,104.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,181,306.84	2,181,306.84	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	84,370,002.75	84,370,002.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,564,767.55	57,564,767.55	
流动资产合计	281,618,574.83	281,618,574.83	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	26,651,228.00		-26,651,228.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,844,251.11	5,844,251.11	
其他权益工具投资		26,651,228.00	26,651,228.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,561,298.33	18,561,298.33	
固定资产	197,806,333.61	197,806,333.61	

在建工程	2,359,224.25	2,359,224.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,956,452.51	23,956,452.51	
开发支出			
商誉	28,098,558.03	28,098,558.03	
长期待摊费用	1,895,470.68	1,895,470.68	
递延所得税资产	16,148,537.39	16,148,537.39	
其他非流动资产	3,082,738.62	3,082,738.62	
非流动资产合计	324,404,092.53	324,404,092.53	
资产总计	606,022,667.36	606,022,667.36	
流动负债：			
短期借款	7,665,419.80	7,665,419.80	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	46,081,629.78	46,081,629.78	
预收款项	88,054,759.78	88,054,759.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,181,690.65	5,181,690.65	
应交税费	6,176,851.76	6,176,851.76	
其他应付款	11,995,581.74	11,995,581.74	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	165,155,933.51	165,155,933.51	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	377,000.00	377,000.00	
递延收益	13,199,190.10	13,199,190.10	
递延所得税负债	3,577,790.80	3,577,790.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,153,980.90	17,153,980.90	
负债合计	182,309,914.41	182,309,914.41	
所有者权益：			
股本	133,917,500.00	133,917,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	169,124,625.26	169,124,625.26	
减：库存股	9,973,425.00	9,973,425.00	
其他综合收益	475,472.02	475,472.02	
专项储备			
盈余公积	18,136,636.97	18,136,636.97	
一般风险准备			
未分配利润	100,866,957.74	100,866,957.74	
归属于母公司所有者权益合计	412,547,766.99	412,547,766.99	

少数股东权益	11,164,985.96	11,164,985.96	
所有者权益合计	423,712,752.95	423,712,752.95	
负债和所有者权益总计	606,022,667.36	606,022,667.36	

调整情况说明

按新金融工具准则，2018年12月31日可供出售金融资产均为对其他企业的股权投资，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”，在2019年1月1日在“其他权益工具投资”项下列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	21,407,652.40	21,407,652.40	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	300,000.00	300,000.00	
应收账款	41,782,933.80	41,782,933.80	
应收款项融资			
预付款项	14,786,461.56	14,786,461.56	
其他应收款	806,958.80	806,958.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	69,916,262.98	69,916,262.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,395,525.68	26,395,525.68	
流动资产合计	175,395,795.22	175,395,795.22	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	450,000.00		-450,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	241,402,034.85	241,402,034.85	
其他权益工具投资		450,000.00	450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,561,298.33	18,561,298.33	
固定资产	108,150,409.38	108,150,409.38	
在建工程	1,869,055.72	1,869,055.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,067,493.63	7,067,493.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	138,932.11	138,932.11	
递延所得税资产	7,107,640.75	7,107,640.75	
其他非流动资产	2,977,797.11	2,977,797.11	
非流动资产合计	387,724,661.88	387,724,661.88	
资产总计	563,120,457.10	563,120,457.10	
流动负债：			
短期借款	7,665,419.80	7,665,419.80	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,307,910.07	30,307,910.07	
预收款项	71,246,026.56	71,246,026.56	
合同负债			
应付职工薪酬	2,598,668.16	2,598,668.16	
应交税费	512,382.01	512,382.01	
其他应付款	11,713,327.32	11,713,327.32	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	124,043,733.92	124,043,733.92	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	377,000.00	377,000.00	
递延收益	12,279,190.10	12,279,190.10	
递延所得税负债	3,577,790.80	3,577,790.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,233,980.90	16,233,980.90	
负债合计	140,277,714.82	140,277,714.82	
所有者权益：			
股本	133,917,500.00	133,917,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	171,168,886.14	171,168,886.14	
减：库存股	9,973,425.00	9,973,425.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,979,795.59	17,979,795.59	
未分配利润	109,749,985.55	109,749,985.55	
所有者权益合计	422,842,742.28	422,842,742.28	
负债和所有者权益总计	563,120,457.10	563,120,457.10	

调整情况说明

按新金融工具准则，2018年12月31日可供出售金融资产均为对其他企业的股权投资，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”，在2019年1月1日在“其他权益工具投资”项下列示。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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	10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税额所得额	25%、15%、16.5%、21%、8.25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州博济医药生物技术股份有限公司	15%
广州博济新药临床研究中心有限公司	15%
西藏博济投资管理有限公司	15%
北京中卫必成国际医药科技有限公司	25%
上海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	25%
广州博济堂医药保健有限公司	25%
广州九泰药械技术有限公司	25%
苏州旭辉检测有限公司	25%
南京安美信医药科技有限公司	25%
广州美济临床研究有限公司	25%
广州博研医药信息科技有限公司	25%
博慧康（北京）数据科技有限公司	25%
广州博济聚力科技有限公司	25%
南京禾沃医药有限公司	25%
肇庆博济医药生物技术有限公司	25%
肇庆鼎元生物医药有限公司	25%
香港永禾科技有限公司	16.5%
美国汉佛莱医药顾问有限公司	21%、8.25%

河南康立医药生物技术有限公司	25%
----------------	-----

2、税收优惠

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

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

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

(4) 香港永禾科技有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，2019年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，2019年执行21%的联邦税和8.25%的州税。

3、其他

(1) 安美信、美济临床、博研信息、博慧康、河南康立为增值税小规模纳税人，按3%征收增值税。

(2) 九泰药械的纳税人资格自2019年1月1日起由小规模纳税人升级为增值税一般纳税人，从2019年1月1日起增值税税率由3%调整为6%

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	173,333.45	153,294.56
银行存款	69,667,792.05	55,084,659.57
合计	69,841,125.50	55,237,954.13
其中：存放在境外的款项总额	10,915,999.13	10,048,065.61

其他说明

(1) 截至2019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。

(2) 截至2019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
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,106,549.85	300,000.00
合计	1,106,549.85	300,000.00

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其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

- (1) 公司期末无用于质押的应收票据。
- (2) 公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (3) 公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(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	3,328,239.95	2.96%	3,328,239.95	100.00%	0.00	3,328,239.95	3.00%	3,328,239.95	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,840,000.00	1.64%	1,840,000.00	100.00%	0.00	1,840,000.00	1.66%	1,840,000.00	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,488,239.95	1.32%	1,488,239.95	100.00%	0.00	1,488,239.95	1.34%	1,488,239.95	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	108,998,229.67	97.04%	48,425,238.68	44.43%	60,572,990.99	107,448,341.01	97.00%	42,635,901.99	39.68%	64,812,439.02
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	108,998,229.67	97.04%	48,425,238.68	44.43%	60,572,990.99	107,448,341.01	97.00%	42,635,901.99	39.68%	64,812,439.02
合计	112,326,469.62	100.00%	51,753,478.63	46.07%	60,572,990.99	110,776,580.96	100.00%	45,964,141.94	41.49%	64,812,439.02

按单项计提坏账准备：3,328,239.95 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一：JSLB	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00%	对方诉讼较多，款项回收困难
其他单项金额不重大	1,488,239.95	1,488,239.95	100.00%	因政策影响，按合同约定，款项回收较难
合计	3,328,239.95	3,328,239.95	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：48,425,238.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	34,498,417.83	1,724,920.88	5.00%
1 至 2 年	14,147,822.57	1,414,782.27	10.00%
2 至 3 年	7,079,557.24	2,123,867.17	30.00%
3 至 4 年	11,547,220.84	5,773,610.43	50.00%
4 至 5 年	21,685,766.31	17,348,613.05	80.00%
5 年以上	20,039,444.88	20,039,444.88	100.00%
合计	108,998,229.67	48,425,238.68	--

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄状况作为信用风险特征进行组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,773,496.95
1 年以内小计	32,773,496.95
1 至 2 年	12,733,040.30
2 至 3 年	4,955,690.07
3 年以上	10,110,763.67
3 至 4 年	5,773,610.41
4 至 5 年	4,337,153.26
合计	60,572,990.99

（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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,328,239.95				3,328,239.95
按组合计提坏账准备的应收账款	42,635,901.99	5,789,336.69			48,425,238.68
合计	45,964,141.94	5,789,336.69			51,753,478.63

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为34,417,957.46元，占应收账款期末余额合计数的比例为30.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为22,176,644.58元。

(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。

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	6,714,246.46	32.19%	5,124,908.71	29.88%
1 至 2 年	1,352,947.77	6.49%	3,812,474.25	22.23%
2 至 3 年	5,479,572.97	26.27%	7,389,776.70	43.08%
3 年以上	7,314,446.67	35.06%	824,944.88	4.81%
合计	20,861,213.87	--	17,152,104.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

超过一年的预付款项主要为未履行完毕的研究单位款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,326,518.08 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 39.91%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,742,313.72	2,181,306.84
合计	2,742,313.72	2,181,306.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	650,051.48	3,432.00
押金及保证金	928,575.67	718,789.67
其他	141,803.20	
代扣代缴	292,983.77	296,265.64
往来款	1,490,211.73	2,243,602.95
合计	3,503,625.85	3,262,090.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2019年1月1日余额		1,080,783.42		1,080,783.42
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		319,471.29		319,471.29
2019年6月30日余额		761,312.13		761,312.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	101,672.20
1年以内小计	101,672.20
1至2年	57,060.73
2至3年	61,865.37
3年以上	540,713.83
3至4年	35,899.61
4至5年	416,470.12
5年以上	88,344.10
合计	761,312.13

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,080,783.42	0.00	319,471.29	761,312.13
合计	1,080,783.42	0.00	319,471.29	761,312.13

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情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	450,000.00	4-5 年	12.84%	360,000.00
	往来款	209,756.31	1 年以内	5.99%	10,487.82
第二名	股权转让款	300,000.00	1-2 年	8.56%	30,000.00
第三名	代扣代缴	292,983.77	1 年以内	8.36%	14,649.19
第四名	员工借支	200,000.00	1 年以内	5.71%	10,000.00
第五名	投标保证金	150,000.00	1 年以内	4.28%	7,500.00
合计	--	1,602,740.08	--	45.75%	432,637.01

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

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

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	484,734.36		484,734.36	363,687.95		363,687.95
库存商品	559,037.12	514,537.00	44,500.12	553,614.21	514,537.00	39,077.21
在研项目	75,305,888.78	1,949,720.14	73,356,168.64	66,433,742.88	1,999,253.87	64,434,489.01

技术成果	20,951,616.42		20,951,616.42	19,532,748.58		19,532,748.58
合计	97,301,276.68	2,464,257.14	94,837,019.54	86,883,793.62	2,513,790.87	84,370,002.75

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	514,537.00					514,537.00
在研项目	1,999,253.87			49,533.73		1,949,720.14
合计	2,513,790.87			49,533.73		2,464,257.14

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

公司期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	7,227,614.55	7,960,839.92
理财产品	25,500,000.00	49,500,000.00
预缴企业所得税	89,176.15	45,557.23
预缴增值税	57,994.45	58,370.40
合计	32,874,785.15	57,564,767.55

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	4,512,867.83			643,005.03			2,450,000.00				2,705,872.86	

广州康元医药科技有限公司	1,331,383.28			-247.14					1,331,136.14	
小计	5,844,251.11			642,757.89			2,450,000.00		4,037,009.00	
合计	5,844,251.11			642,757.89			2,450,000.00		4,037,009.00	

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
深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	13,250,000.00	13,250,000.00
深圳市物明创新新药产业投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	9,600,000.00
深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,751,228.00	2,751,228.00
广东怡至药品研究院有限公司	600,000.00	600,000.00
上海阳观药业有限公司	450,000.00	450,000.00
合计	29,051,228.00	26,651,228.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,619,528.01			20,619,528.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,619,528.01			20,619,528.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,058,229.68			2,058,229.68
2.本期增加金额	326,739.82			326,739.82
(1) 计提或摊销	326,739.82			326,739.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,384,969.50			2,384,969.50
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	18,234,558.51			18,234,558.51
2.期初账面价值	18,561,298.33			18,561,298.33

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,179,945.28	197,806,333.61
合计	195,179,945.28	197,806,333.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	157,256,903.89	57,349,938.06	1,444,749.54	11,070,851.55	227,122,443.04
2.本期增加金额		2,951,624.61	368,339.49	298,591.81	3,618,555.91
(1) 购置		2,951,624.61	368,339.49	206,196.12	3,526,160.22
(2) 在建工程转入				92,395.69	92,395.69
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额				2,299.00	2,299.00
(1) 处置或报废				2,299.00	2,299.00
4.期末余额	157,256,903.89	60,301,562.67	1,813,089.03	11,367,144.36	230,738,699.95
二、累计折旧					
1.期初余额	12,163,273.87	11,208,588.02	765,254.75	5,178,992.79	29,316,109.43
2.本期增加金额	2,511,192.25	3,046,322.87	94,829.11	592,485.06	6,244,829.29
(1) 计提	2,511,192.25	3,046,322.87	94,829.11	592,485.06	6,244,829.29
3.本期减少金额				2,184.05	2,184.05
(1) 处置或报废				2,184.05	2,184.05
4.期末余额	14,674,466.12	14,254,910.89	860,083.86	5,769,293.80	35,558,754.67
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	142,582,437.77	46,046,651.78	953,005.17	5,597,850.56	195,179,945.28
2.期初账面价值	145,093,630.02	46,141,350.04	679,494.79	5,891,858.76	197,806,333.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技园一期工程	63,346,482.19	正在申请办理中

其他说明

- (1) 截止2019年6月30日止，公司不存在受限资产。
(2) 截止2019年6月30日止，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

(6) 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	6,524,126.85	2,359,224.25
合计	6,524,126.85	2,359,224.25

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
需安装的机器设备	0.00	0.00	0.00	610,556.91	0.00	610,556.91
科技园公司二期	4,822,999.51	0.00	4,822,999.51	0.00	0.00	0.00

工程												
与医院共建 1 期 临床研究中心	1,701,127.34		0.00	1,701,127.34	1,748,667.34		0.00					1,748,667.34
合计	6,524,126.85		0.00	6,524,126.85	2,359,224.25		0.00					2,359,224.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
需安装的机器设备		610,556.91			610,556.91	0.00						其他
科技园公司二期工程	28,000,000.00		4,822,999.51			4,822,999.51	17.22%	17.22%				其他
与医院共建 1 期临床研究中心	15,000,000.00	1,748,667.34	44,855.69	92,395.69		1,701,127.34	29.06%	29.06%				其他
合计	43,000,000.00	2,359,224.25	4,867,855.20	92,395.69	610,556.91	6,524,126.85	--	--				--

(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

- 1) 需安装的机器设备，本期减少为并入至科技园公司二期工程。

(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产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,612,528.27			3,356,928.25	27,969,456.52
2.本期增加金额					
(1) 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			3,356,928.25	27,969,456.52

二、累计摊销					
1.期初余额	2,624,317.08			1,388,686.93	4,013,004.01
2.本期增加金额	253,734.42			162,946.84	416,681.26
(1) 计提	253,734.42			162,946.84	416,681.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,878,051.50			1,551,633.77	4,429,685.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,734,476.77			1,805,294.48	23,539,771.25
2.期初账面价值	21,988,211.19			1,968,241.32	23,956,452.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

- 截至2019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。
- 截至2019年6月30日止，无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- 截至2019年6月30日止，无形资产不存在抵押情况。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购香港永禾	28,098,558.03	0.00		0.00		28,098,558.03
合计	28,098,558.03	0.00		0.00		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		
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	69,970.81	3,920.64	7,068.36		66,823.09
办公家具	68,961.30		34,480.64		34,480.66
共建 I 期临床研究 中心	1,756,538.57		198,853.44		1,557,685.13
合计	1,895,470.68	3,920.64	240,402.44		1,658,988.88

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	54,979,097.61	8,665,985.82	49,558,716.03	7,882,069.03
内部交易未实现利润	1,305,512.69	197,146.90	1,230,447.80	184,567.17
可抵扣亏损	36,853,095.50	8,510,483.73	35,166,347.42	7,923,422.97
政府补助	140,000.00	21,000.00	140,000.00	21,000.00
预计负债	377,000.00	56,550.00	377,000.00	56,550.00
广告费支出	323,712.88	80,928.22	323,712.88	80,928.22
限制性股票计划	4,395,998.13	659,399.72		
合计	98,374,416.81	18,191,494.39	86,796,224.13	16,148,537.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	26,214,943.07	3,932,241.46	23,851,938.68	3,577,790.80
合计	26,214,943.07	3,932,241.46	23,851,938.68	3,577,790.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,191,494.39		16,148,537.39

递延所得税负债		3,932,241.46		3,577,790.80
---------	--	--------------	--	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	643,197.17	1,268,240.00
预付工程款	131,056.94	125,409.02
预付软件款	1,913,357.99	1,689,089.60
合计	2,687,612.10	3,082,738.62

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,942,045.72	7,665,419.80
合计	2,942,045.72	7,665,419.80

短期借款分类的说明：

期末短期借款为银行综合授信额度下的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,002,739.30	26,076,160.66

1-2 年	5,654,687.40	6,552,099.52
2-3 年	2,037,267.30	935,481.41
3-4 年	1,738,571.21	1,717,764.92
4-5 年	1,785,098.28	651,548.73
5 年以上	10,646,094.54	10,148,574.54
合计	45,864,458.03	46,081,629.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,610,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商 2	2,050,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商 3	1,200,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商 4	1,100,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商 5	1,000,000.00	未达到合同约定付款时点
合计	7,960,000.00	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	52,735,914.19	52,322,393.11
1-2 年	15,686,429.93	15,176,568.24
2-3 年	4,063,144.88	4,390,243.37
3-4 年	4,767,300.69	11,699,187.06
4-5 年	8,955,273.00	2,367,338.00
5 年以上	3,117,290.57	2,099,030.00
合计	89,325,353.26	88,054,759.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	3,147,340.00	项目未达到收入确认时点
客户 2	2,670,970.67	项目未达到收入确认时点
客户 3	2,466,974.00	项目未达到收入确认时点
客户 4	2,056,924.99	项目未达到收入确认时点
客户 5	1,596,500.00	项目未达到收入确认时点
客户 6	1,345,940.00	项目未达到收入确认时点
客户 7	1,294,600.00	项目未达到收入确认时点
客户 8	1,230,000.00	项目未达到收入确认时点
客户 9	1,063,276.80	项目未达到收入确认时点
客户 10	1,047,000.00	项目未达到收入确认时点
合计	17,919,526.46	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,169,947.65	40,494,403.56	39,261,561.31	6,402,789.90
二、离职后福利-设定提	11,743.00	2,026,623.26	2,026,460.56	11,905.70

存计划				
三、辞退福利	0.00	80,000.00	80,000.00	0.00
合计	5,181,690.65	42,601,026.82	41,368,021.87	6,414,695.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,115,756.38	36,304,047.37	35,089,864.05	6,329,939.70
2、职工福利费	0.00	1,480,773.59	1,480,773.59	0.00
3、社会保险费	5,901.64	1,357,956.65	1,357,147.90	6,710.39
其中：医疗保险费	4,817.60	1,160,069.92	1,159,115.12	5,772.40
工伤保险费	602.20	25,575.66	25,817.21	360.65
生育保险费	481.84	131,344.78	131,249.28	577.34
职工重大疾病医疗补助	0.00	40,966.29	40,966.29	0.00
4、住房公积金	0.00	876,590.48	876,590.48	0.00
5、工会经费和职工教育经费	48,289.63	475,035.47	457,185.29	66,139.81
合计	5,169,947.65	40,494,403.56	39,261,561.31	6,402,789.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,441.80	1,970,295.09	1,970,192.09	11,544.80
2、失业保险费	301.20	56,328.17	56,268.47	360.90
合计	11,743.00	2,026,623.26	2,026,460.56	11,905.70

其他说明：

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	615,991.63	453,644.96
企业所得税	5,722,387.24	5,398,941.74

个人所得税	181,699.84	172,134.83
城市维护建设税	15,649.84	29,035.33
教育费附加	6,906.40	14,898.75
地方教育附加	4,510.69	9,097.62
土地使用税	19,951.53	
印花税	1,000.00	66,624.38
房产税	428,208.36	32,474.15
合计	6,996,305.53	6,176,851.76

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	991,459.50	
其他应付款	13,054,857.15	11,995,581.74
合计	14,046,316.65	11,995,581.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	991,459.50	
合计	991,459.50	

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	1,019,245.48	1,392,918.75
其他	405,058.55	
限制性股票回购义务	9,973,425.00	9,973,425.00
个人往来款	878,333.36	79,932.50
单位往来款	778,794.76	549,305.49
合计	13,054,857.15	11,995,581.74

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	9,973,425.00	回购相关流程尚未履行完毕
合计	9,973,425.00	--

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

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,199,190.10	2,200,000.00	1,250,124.71	14,149,065.39	设备购买
合计	13,199,190.10	2,200,000.00	1,250,124.71	14,149,065.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市生物 产业示范工 程发展专项 资金	1,641,422.51			200,000.00			1,441,422.51	与资产相关
2012 年蛋白 类生物药和 疫苗发展专 项项目	7,435,554.28	1,872,659.18		640,660.68		200,000.00	8,467,552.78	与资产相关
创新工作专 项经费	140,000.00			10,000.00			130,000.00	与资产相关
2017 年市科 技发展专项 资金（耐药 性肺癌靶向 治疗药物 RUNNOR95 92 研究开 发）	366,703.53						366,703.53	与收益相关
天河区科技	300,000.00						300,000.00	与收益相关

项目支持- 生物医药关键 技术研发 专项款								
Amylin 聚合 阻断剂及其 潜在的抗糖 尿病活性研 究 (AMY)	200,000.00	37,453.18		109,464.03			127,989.15	与收益相关
抗肺动脉高 压 I 类创新 化药药学药 (PDE5 抑 制剂罗达那 非) 的临床 前研究项目	480,000.00	89,887.64					569,887.64	与收益相关
建设多组分 药物及大分 子药物的生 物药品分析 技术平台	200,000.00			50,000.00			150,000.00	与资产相关
经信委本级 -"中国制造 "2025 财政 补贴	720,000.00			40,000.00			680,000.00	与资产相关
2017 年省科 技发展专项 资金 (耐药 性肺癌靶向 治疗药物 RUNNOR95 91 研究开 发)	900,000.00						900,000.00	与资产相关
2017 年省科 技发展专项 资金 (耐药 性肺癌靶向 治疗药物 RUNNOR95 91 研究开 发)	815,509.78						815,509.78	与收益相关
广州市科技		200,000.00					200,000.00	与收益相关

计划对外研发合作专题 (高内涵一体化天然药物抗流感病毒活性成分筛选平台的构建与应用研究)								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明:

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,917,500.00			40,175,250.00		40,175,250.00	174,092,750.00

其他说明:

详见本附注七、55资本公积其他说明(2)。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	168,093,038.47	720,244.00	40,220,152.86	128,593,129.61
其他资本公积	1,031,586.79	1,305,059.72	1,031,586.79	1,305,059.72
合计	169,124,625.26	2,025,303.72	41,251,739.65	129,898,189.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2019年4月10日，公司召开的第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于向2019年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，决定授予48名激励对象269.5万份股票期权，行权价格为11.60元/股，授予日为2019年4月10日。2019年4月17日，上述股票期权的授予登记工作已完成。在授予期内分三年确认限制性股票激励费用，本期应确认的限制性股票激励费用对应增加资本公积（其他资本公积）759,600.00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）545,459.72元。

(2) 2019年4月24日，公司召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，以及2019年5月21日召开的2018年度股东大会，审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》，公司2018年度分配预案为：以截至2018年12月31日的公司总股本133,917,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.15元（含税），合计派发现金股利为人民币2,008,762.50元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增40,175,250股，减少资本公积（股本溢价）40,175,250.00元。本次利润分配方案已于2019年6月10日实施完成。

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

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

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	475,472.02	27,495.39				14,022.65	13,472.74	489,494.67
外币财务报表折算差额	475,472.02	27,495.39				14,022.65	13,472.74	489,494.67
其他综合收益合计	475,472.02	27,495.39				14,022.65	13,472.74	489,494.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,136,636.97			18,136,636.97
合计	18,136,636.97			18,136,636.97

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	100,866,957.74	94,442,808.37
调整后期初未分配利润	100,866,957.74	94,442,808.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,944,975.71	7,399,910.67
减：提取法定盈余公积		975,761.30
应付普通股股利	2,000,099.07	
期末未分配利润	101,811,834.38	100,866,957.74

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,938,815.34	52,557,462.47	76,007,336.57	40,687,615.63
其他业务	377,366.93	154,080.48	409,604.66	178,892.10
合计	93,316,182.27	52,711,542.95	76,416,941.23	40,866,507.73

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,980.53	80,644.26
教育费附加	48,644.69	37,471.48
房产税	451,002.28	434,360.21
土地使用税	19,951.53	23,746.47
车船使用税	3,090.00	3,000.00
印花税	4,094.20	20,918.35
地方教育附加	29,805.65	24,903.32
河道管理费		
残疾人保障金	590.31	
合计	656,159.19	625,044.09

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

邮递费	5,908.03	7,345.60
职工薪酬	4,355,206.44	2,861,284.12
差旅费	652,401.98	567,685.80
业务宣传费	151,003.03	193,026.20
其他	245,681.75	320,113.13
业务招待费	245,977.18	146,175.11
办公费	177,365.23	24,063.29
合计	5,833,543.64	4,119,693.25

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,431,403.69	962,174.31
办公费	1,963,917.70	1,185,990.58
税费	0.00	32,081.90
职工薪酬	10,554,933.80	9,608,059.57
业务招待费	344,281.32	219,042.98
折旧及租赁费	3,304,460.90	2,179,577.15
审计及咨询费	1,502,691.00	420,617.39
摊销费用	657,083.70	509,250.07
其他	776,879.44	1,314,770.29
合计	20,535,651.55	16,431,564.24

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	4,918,565.02	2,955,039.24
动力及材料设备费	599,519.20	781,556.59
其他	147,350.88	84,859.82
折旧与摊销	1,670,420.53	1,311,953.44
外协服务费	0.00	437,735.85
合计	7,335,855.63	5,571,144.94

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	97,626.01	316,352.16
减：利息收入	162,740.07	867,990.44
手续费及其他	42,840.37	30,276.59
汇兑损益	3,267.15	
合计	-19,006.54	-521,361.69

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,146,179.17	487,098.68
进项税加计抵减额	210,567.18	

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	642,757.89	482,394.10
理财产品的投资收益	563,180.65	206,286.10
合计	1,205,938.54	688,680.20

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	319,471.29	
应收账款坏账损失	-5,787,645.23	
合计	-5,468,173.94	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,793,187.02
二、存货跌价损失		-120,544.14
合计		-4,913,731.16

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	308,392.00	615,000.01	308,392.00
合计	308,392.00	615,000.01	308,392.00

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
研发后补助	广州市科技	补助	因研究开发、	否	否	120,700.00		与收益相关

专项经费	创新委员会		技术更新及改造等获得的补助					
服务外包政府扶持资金	广东省商务厅、广州市商务局、广州天河软件园管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	187,692.00	200,000.00	与收益相关
广州市生物产业示范工程发展专项资金	广州市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与资产相关
2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	广州市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		165,000.00	与资产相关
天河领军人才奖励扶持资金	广州市天河区人力资源与社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
中国制造 2025"苏南城市群试点示范奖补项目	苏州市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		40,000.01	与资产相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1.57	802.20	1.57
其他	254.95	121.59	254.95
违约金	228,000.00		228,000.00
合计	228,256.52	923.79	228,256.52

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	795,609.51	1,171,224.58
递延所得税费用	-630,970.30	-1,316,417.15
合计	164,639.21	-145,192.57

(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	3,437,082.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	515,562.34
子公司适用不同税率的影响	-211,880.49
调整以前期间所得税的影响	-138,627.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-415.15
所得税费用	164,639.21

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

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	162,740.07	867,990.44
政府补贴	2,629,509.73	687,098.68
往来款及其他	3,854,839.15	1,082,096.97
合计	6,647,088.95	2,637,186.09

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	1,154,015.86	1,258,409.13
管理费用	5,298,807.47	4,102,595.55
往来款及其他	5,881,923.07	2,170,498.57
合计	12,334,746.40	7,531,503.25

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	105,517,643.84	
收回结构性存款	30,000,000.00	
合计	135,517,643.84	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	86,500,000.00	
购买结构性存款	25,000,000.00	
合计	111,500,000.00	

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

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
美国信用卡还款	315,136.00	

合计	315,136.00	
----	------------	--

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	3,272,443.07	6,345,665.18
加：资产减值准备	5,468,173.94	4,913,731.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,571,569.11	4,228,517.42
无形资产摊销	416,681.26	393,109.96
长期待摊费用摊销	240,402.44	116,140.11
财务费用（收益以“-”号填列）	100,893.16	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,205,938.54	-688,680.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,042,957.00	-1,933,722.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	354,450.66	708,175.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,417,483.06	-16,094,624.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,615,409.57	-12,963,017.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,740,713.07	17,516,981.15
其他	-822,124.71	
经营活动产生的现金流量净额	7,061,413.83	2,542,276.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	69,841,125.50	78,358,255.47
减：现金的期初余额	55,237,954.13	137,579,412.33
现金及现金等价物净增加额	14,603,171.37	-59,221,156.86

(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	69,841,125.50	55,237,954.13
其中: 库存现金	173,333.45	153,294.56
可随时用于支付的银行存款	69,667,792.05	55,084,659.57
三、期末现金及现金等价物余额	69,841,125.50	55,237,954.13

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明:

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	--	--	10,915,999.13
其中：美元	1,513,503.20	6.8747	10,404,880.45
欧元			
港币	581,104.93	0.8796	511,118.68
应收账款	--	--	9,449,847.13
其中：美元	1,374,583.20	6.8747	9,449,847.13
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州市生物产业示范工程发展专项资金	4,000,000.00	递延收益	200,000.00

2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	3,300,000.00	递延收益	165,000.00
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	475,660.68
创新工作专项经费	200,000.00	递延收益	10,000.00
Amylin 聚合阻断剂及其潜在的抗糖尿病活性研究 (AMY)	200,000.00	递延收益	109,464.03
建设多组分药物及大分子药物的生物药品分析技术平台	200,000.00	递延收益	50,000.00
经信委本级-"中国制造"2025 财政补贴	800,000.00	递延收益	40,000.00
个税手续费	1,054.46	其他收益	1,054.46
高新技术企业资质认定补贴专项经费	80,000.00	其他收益	80,000.00
就业补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
研发后补助专项经费	120,700.00	营业外收入	120,700.00
服务外包政府扶持资金	187,692.00	营业外收入	187,692.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

报告期内无该项业务发生。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

报告期内无该项业务发生。

3、反向购买

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

报告期内无该项业务发生。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南康立医药生物技术有限公司	设立	对整体生产经营和业绩无重大影响。

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有限公司	广州	广州	临床研究服务、临床前研究	100.00%		设立
北京中卫必成国际医药科技有限公司	北京	北京	临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务	100.00%		设立
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	100.00%		设立
广州博济堂医药保健有限公司	广州	广州	药品研发、保健食品制造、销售等	100.00%		设立
西藏博济投资管理有限公司	西藏	西藏	项目投资	100.00%		设立
广州九泰药械技术有限公司	广州	广州	医疗器械临床研究	80.00%		设立
苏州旭辉检测有限公司	昆山	昆山	医药科技领域的技术开发、技术咨询、检验服务	52.00%		设立
南京安美信医药科技有限公司	南京	南京	医药技术研发	100.00%		设立
广州美济临床研究有限公司	广州	广州	临床研究服务	100.00%		设立
广州博研医药信息科技有限公司	广州	广州	人力资源外包, 培训	100.00%		设立
博慧康(北京)数据科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询(中介除外)、技术转让		92.00%	设立
广州博济聚力科技有限公司	广州	广州	临床研究相关服务	55.00%		设立
肇庆博济医药生物技术有限公司	肇庆	肇庆	医药技术研发及相关服务	89.29%		设立
肇庆鼎元生物医	肇庆	肇庆	医药技术研发及		100.00%	设立

药有限公司			相关服务			
香港永禾科技有限公司	香港	香港	咨询、注册服务	51.00%		非同一控制下企业合并
南京禾沃医药有限公司	南京	南京	咨询、注册服务		51.00%	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		51.00%	非同一控制下企业合并
河南康立医药生物技术有限公司	新乡	新乡	临床研究相关服务	80.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例等于表决权比例

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州旭辉检测有限公司	48.00%	154,090.70		3,110,199.73
博慧康（北京）数据科技有限公司	8.00%	32,180.13		15,277.57
香港永禾科技有限公司	49.00%	316,389.61		8,190,617.75
广州九泰药械技术有限公司	20.00%	0.00		0.00

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：

- 1) 公司原全资子公司九泰药械自2019年6月14日变更为公司的控股子公司，公司持股比例由100%变为80%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州旭辉检测	4,714,317.41	5,722,958.60	10,437,276.01	1,639,065.53	830,000.00	2,469,065.53	4,570,933.72	5,233,606.79	9,804,540.51	1,430,373.10	920,000.00	2,350,373.10

有限公司												
博慧康 (北京) 数据科技 有限公司	3,635,207.38	92,938.30	3,728,145.68	2,478,783.75	0.00	2,478,783.75	2,573,427.01	131,046.35	2,704,473.36	1,925,755.32	0.00	1,925,755.32
香港永 禾科技 有限公司	23,314,541.10	467,415.99	23,781,957.09	6,151,686.42	0.00	6,151,686.42	22,125,586.79	562,892.16	22,688,478.95	5,686,327.52	0.00	5,686,327.52
广州九 泰药械 技术有 限公司	7,736,482.24	112,923.46	7,849,405.70	6,623,663.45	0.00	6,623,663.45	4,223,749.49	427,795.30	4,651,544.79	4,404,308.40	0.00	4,404,308.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州旭辉检测有限公司	5,723,931.98	514,043.07	514,043.07	488,332.53	3,750,424.47	-393,004.74	-393,004.74	833,616.16
博慧康(北京)数据科技有限公司	1,237,683.49	470,643.89	470,643.89	481,988.00	114,563.10	-291,711.33	-291,711.33	-341,160.87
香港永禾科技有限公司	3,608,469.61	600,623.85	628,119.24	1,126,775.57	4,297,312.43	1,617,104.91	1,617,104.91	1,730,403.66
广州九泰药械技术有限公司	6,748,241.19	978,505.86	978,505.86	-272,757.84	1,637,868.73	-420,992.45	-420,992.45	668,637.74

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

- 1) 2019年1月, 公司原全资子公司肇庆博济医药生物技术有限公司因战略发展需要, 引进新股东, 注册资本由1,000万元增加至1,120万元, 公司持股比例由100%变为89.29%, 肇庆博济成为公司的控股子公司, 该事项已于2019年1月31日完成工商变更登记手续。
- 2) 2019年6月, 公司原全资子公司广州九泰药械技术有限公司因战略发展需要, 引进新股东, 公司将持有的九泰药械股权分别转让给李强、广州博泰药械投资合伙企业(有限合伙)各10%, 公司持股比例由100%变为80%, 九泰药械成为公司的控股子公司, 注册资本为500万, 该事项已于2019年6月14日完成工商变更登记手续。
- 3) 2019年6月, 公司原控股子公司广州博研医药信息科技有限公司股东发生变更, 公司受让谢松平、郑琴琴持有的博研医药30.00%股权, 受让后, 博研医药成为博济医药的全资子公司, 注册资本为100万元, 该事项已于2019年6月27日完成工商变更登记手续。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

	广州博研医药信息科技有限公司
购买成本/处置对价	23,000.00
--现金	23,000.00
购买成本/处置对价合计	23,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-21,902.86
其中: 调整资本公积	-44,902.86

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药技术研发及相关服务	49.00%		权益法
广州康元医药科技有限公司	广州	广州	医药技术研发及相关服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

被投资单位	在被投资单位持股比例	判断依据

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司
流动资产	13,058,588.34	16,124,994.69
非流动资产	1,724,468.93	1,485,316.80
资产合计	14,783,057.27	17,610,311.49
流动负债	9,546,886.39	8,444,600.64
负债合计	9,546,886.39	8,444,600.64
归属于母公司股东权益	5,236,170.88	9,165,710.85
按持股比例计算的净资产份额	2,565,723.73	4,491,198.32
--内部交易未实现利润		1,362,976.65
对联营企业权益投资的账面价值	2,565,723.73	4,512,867.83
营业收入	7,893,224.52	8,879,762.01
净利润	1,312,255.16	984,477.75
综合收益总额	1,312,255.16	984,477.75
本年度收到的来自联营企业的股利	2,450,000.00	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

投资账面价值合计	1,331,136.14	1,331,383.28
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-247.14	
--综合收益总额	-247.14	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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。

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。

i 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。本公司主要面临合同另一方未能履行义务而导致的信用风险。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，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经在限定的范围之内。

ii 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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

—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。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

—外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

iii 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，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。

本公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			29,051,228.00	29,051,228.00
持续以公允价值计量的资产总额			29,051,228.00	29,051,228.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**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****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**

无法从公开市场获取报价，或者无可参考的市场信息，根据成本法或评估计量

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**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****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****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****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王廷春。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	本公司持有该公司 49% 股权
广州康元医药科技有限公司	本公司持有该公司 40% 股权

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	临床研究服务	5,642,310.60			740,939.27

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	487,141.50	
广州世济医药科技有限公司	临床前研究服务	350,587.36	1,888,830.19
上海阳观药业有限公司	临床前研究服务	384,208.54	-139,250.00

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

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

(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	8,048.39	7,939.52
广州世济医药科技有限公司	办公室	3,682.27	4,254.35
广州康元医药科技有限公司	办公室	2,739.79	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

报告期内无该项业务发生。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,029,070.18	1,558,739.21

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	346,528.29	17,326.41	432,118.34	21,605.92
应收账款	南京润诺生物科技有限公司	657,547.17	65,754.72	657,547.17	65,754.72
应收账款	广州世济医药科技开发有限公司	2,727,906.00	156,750.80	2,354,267.40	117,713.37
其他应收款	王风滩	300,000.00	30,000.00	300,000.00	15,000.00
其他应收款	TAO TOM DU (杜涛)	659,756.31	370,487.82	1,159,405.43	770,470.27
其他应收款	Greenberg Technologies Limited	90,317.91	27,095.37	90,317.91	27,095.37

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	上海阳观药业有限公司	507,176.95	914,438.00
预收款项	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	15,505.54	20,471.70
其他应付款	天津汉思睿智医药开发有限公司	1.10	1.10
其他应付款	TAO TOM DU (杜涛)	1.10	1.10
应付账款	哈尔滨舒曼德医药科技开发有限公司	52,053.25	

7、关联方承诺

香港永禾原股东承诺:

博济医药自香港永禾股东Greenberg Technologies CO.,LTD.、TAO TOM DU处购买香港永禾51%股权，作价3,221.05万元人民币。业绩承诺如下:

Greenberg Technologies CO.,LTD.、TAO TOM DU作为业绩承诺方，承诺标的公司2017年度-2020年度扣除非经常性损益后的合并报表净利润分别不低于557.14万元、724.29万元、941.14万元和 1,223.14万元，或合计不低于3,445.71万元。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,503,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	631,750.00
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	2019年4月10日授予的限制性股票，行权价格经调整后为人民币8.91元，合同剩余期限为46个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

(1) 2019年4月10日，公司召开的第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于向2019年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，决定授予48名激励对象269.5万份股票期权，行权价格为11.60元/股，授予日为2019年4月10日。2019年4月17日，上述股票期权的授予登记工作已完成。在授予期内分三年确认限制性股票激励费用，本期应确认的限制性股票激励费用对应增加资本公积（其他资本公积）759,600.00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）545,459.72元。

(2) 2019年6月11日，公司召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整2019年股权激励计划相关事项的议案》，因公司2018年度利润分配方案已经实施完毕，同意公司2019年股权激励计划拟授予的股票期权总数由299.5万份调整为389.35万份，其中，首次已授予的股票期权数量由269.5万份调整为350.35万份，行权价格由11.60元/股调整为8.91元/股，预留部分股票期权数量由30万份调整为39万份。

(3) 2019年6月11日，公司召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》，同意公司终止实施《2017年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“激励计划”)并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股。其中，激励计划共授予931,000股，2017年度因激励对象离职而失效13,000股，2018年度因激励对象离职而失效212,000股，因2017年业绩未达标回购股数247,500股，剩余有效股数458,500股。截至激励计划终止前，基于2018年年度权益分派方案实施前未实际回购的股数转增的限制性股票股数173,250股，合计631,750股于本期失效。

2、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	按照 Black-Scholes 定价模型确定
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	2,025,303.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	448,257.21

其他说明

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额，以及本期以权益结算的股份支付确认的费用总额，详见本附注七、55 资本公积其他说明（1）（3）

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2019年6月11日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》，同意公司终止实施《2017年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计750,750股。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告日，公司无应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止报告日，公司无应披露未披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,531,879.99	3.02%	2,531,879.99	100.00%	0.00	2,531,879.99	3.25%	2,531,879.99	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,840,000.00	2.20%	1,840,000.00	100.00%	0.00	1,840,000.00	2.36%	1,840,000.00	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	691,879.99	0.83%	691,879.99	100.00%	0.00	691,879.99	0.89%	691,879.99	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	81,276,099.60	96.98%	39,273,391.41	48.32%	42,002,708.19	75,341,451.32	96.75%	33,558,517.52	44.54%	41,782,933.80
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	80,019,027.91	95.48%	39,273,391.41	49.08%	40,745,636.50	75,341,451.32	96.75%	33,558,517.52	44.54%	41,782,933.80
合并范围内关联方形成的应收账款	1,257,071.69	1.50%	0.00	0.00%	1,257,071.69					
合计	83,807,979.59	100.00%	41,805,271.40	49.88%	42,002,708.19	77,873,331.31	100.00%	36,090,397.51	46.35%	41,782,933.80

按单项计提坏账准备：2,531,879.99 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一：JSLB	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00%	对方诉讼较多，款项回收困难
其他单项金额不重大	691,879.99	691,879.99	100.00%	因政策影响，按合同约定，款项回收较难
合计	2,531,879.99	2,531,879.99	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：39,273,391.41 元

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	20,295,275.37	1,014,763.77	5.00%
1 至 2 年	10,468,780.80	1,046,878.08	10.00%
2 至 3 年	5,203,229.60	1,560,968.88	30.00%
3 至 4 年	9,333,151.06	4,666,575.53	50.00%
4 至 5 年	18,671,929.65	14,937,543.72	80.00%
5 年以上	16,046,661.43	16,046,661.43	100.00%
合计	80,019,027.91	39,273,391.41	--

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄状况作为信用风险特征进行组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,537,583.29
1 年以内	20,537,583.29
1 至 2 年	9,421,902.72
2 至 3 年	3,642,260.72
3 年以上	8,400,961.46
3 至 4 年	4,666,575.53
4 至 5 年	3,734,385.93
合计	42,002,708.19

（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	
按单项计提坏账准	2,531,879.99				2,531,879.99

备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,558,517.52	5,714,873.89			39,273,391.41
合计	36,090,397.51	5,714,873.89			41,805,271.40

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为32,954,556.40元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为20,713,243.52元。

(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情况。

(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。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,837,800.47	806,958.80
合计	15,837,800.47	806,958.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	398,715.00	72.00
押金及保证金	505,260.00	229,760.00
其他	141,603.20	0.00
代扣代缴	217,413.90	309,055.84
并表方往来款	14,723,391.23	364,052.35
合计	15,986,383.33	902,940.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		95,981.39		95,981.39
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		52,601.47		52,601.47
2019 年 6 月 30 日余额		148,582.86		148,582.86

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）	51,950.36
1 年以内	51,950.36
1 至 2 年	3,462.50
2 至 3 年	32,880.00
3 年以上	60,290.00
3 至 4 年	17,550.00
4 至 5 年	7,680.00
5 年以上	35,060.00
合计	148,582.86

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	
按组合计提坏账准备的 应收账款	95,981.39	52,601.47		148,582.86
合计	95,981.39	52,601.47		148,582.86

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：

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	并表方往来款	13,000,000.00	1 年以内	81.32%	0.00
第二名	并表方往来款	489,310.17	1 年以内	3.06%	0.00
第三名	并表方往来款	419,778.22	1 年以内	2.63%	0.00
第四名	并表方往来款	350,000.00	1 年以内	2.19%	0.00
第五名	并表方往来款	341,459.80	1 年以内	2.14%	0.00
合计	--	14,600,548.19	--	91.34%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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账款情况。

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账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	242,298,642.30		242,298,642.30	236,225,642.30		236,225,642.30
对联营、合营企业投资	3,369,150.44		3,369,150.44	5,176,392.55		5,176,392.55
合计	245,667,792.74		245,667,792.74	241,402,034.85		241,402,034.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州博济新药临床研究中心有限公司	19,129,942.30					19,129,942.30	
北京中卫必成国际医药科技有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
上海砭码斯医药生物科技有限公司	16,500,000.00	1,000,000.00				17,500,000.00	
广州博济生物医药科技园有限公司	112,000,000.00	3,000,000.00				115,000,000.00	
广州博济堂医药保健有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
西藏博济投资管理有限公司	27,950,000.00	2,050,000.00				30,000,000.00	
广州九泰药械技术有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00	
苏州旭辉检测有限公司	5,200,000.00					5,200,000.00	
广州美济临床研究有限公司	9,770,200.00					9,770,200.00	
广州博研医药信息科技有限公司	280,000.00	23,000.00				303,000.00	
香港永禾科技有限公司	32,210,500.00					32,210,500.00	
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	980,000.00					980,000.00	
合计	236,225,642.30	6,073,000.00				242,298,642.30	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
哈尔滨舒 曼德医药 科技开发 有限公司	3,845,009 .27			643,005.0 3			2,450,000 .00			2,038,014 .30	
广州康元 医药科技 有限公司	1,331,383 .28			-247.14						1,331,136 .14	
小计	5,176,392 .55			642,757.8 9			2,450,000 .00			3,369,150 .44	
合计	5,176,392 .55			642,757.8 9			2,450,000 .00			3,369,150 .44	

(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	65,096,408.15	40,489,534.55	46,676,828.87	24,652,426.14
其他业务	457,168.75	209,668.25	409,604.66	178,892.10
合计	65,553,576.90	40,699,202.80	47,086,433.53	24,831,318.24

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益		7,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	642,757.89	482,394.10
理财产品的投资收益	272,480.56	90,424.54
合计	915,238.45	7,572,818.64

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,454,571.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,689.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	563,180.65	
减：所得税影响额	326,511.80	
少数股东权益影响额	48,613.71	
合计	1,624,936.97	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.0170	0.0170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0.0076	0.0076

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人王廷春先生签名的2019年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人王廷春先生、主管会计工作负责人欧秀清女士、会计机构负责人欧秀清女士签名并盖章的财务报表。
- 三、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。
- 四、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、证券交易所

广州博济医药生物技术股份有限公司

法定代表人：王廷春

2019年8月28日