
此乃要件 請即處理

閣下如對本通函任何部份或應採取之行動**有任何疑問**，應諮詢閣下之股票經紀或其他註冊證券商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已將名下之華潤醫藥集團有限公司股份**售出或轉讓**，應立即將本通函連同隨附此通函之代表委任表格送交買主或承讓人或經手買賣之銀行、股票經紀或其他代理，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本通函全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



華潤醫藥集團有限公司

China Resources Pharmaceutical Group Limited

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：3320)

主要交易 有關建議收購博雅生物製藥集團控股權

香港，2020年12月24日

目 錄

釋義	1
董事會函件	4
附錄一 - 本集團財務資料	13
附錄二 - 目標集團財務資料	16
附錄三 - 目標集團管理層討論與分析	550
附錄四 - 擴大後集團未經審計的備考財務資料	557
附錄五 - 一般資料	570

譯 義

於本通函內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「董事會」	指	董事會；
「北京國管中心」	指	北京國有資本經營管理中心，一家於中國成立的國有企業，為本公司的主要股東；
「緊密聯繫人」	指	具有上市規則所賦予的涵義；
「本公司」或「華潤醫藥」	指	華潤醫藥集團有限公司，一家於香港註冊成立的有限公司；
「控股股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義；
「華潤集團」	指	華潤(集團)有限公司，一家於香港註冊成立的有限公司，為華潤股份全資附屬公司及本公司的控股股東；
「華潤股份」	指	華潤股份有限公司，一家於中國成立的股份有限公司並為本公司的控股股東；
「華潤集團(醫藥)」	指	華潤集團(醫藥)有限公司，一家於英屬處女島註冊成立的公司，為本公司的控股股東；
「華潤醫藥控股」	指	華潤醫藥控股有限公司，一家於中國成立的公司，為本公司的全資附屬公司；
「董事」	指	本公司董事；
「擴大後集團」	指	交易文件項下的交易完成後，本集團及目標集團；
「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「港元」或「港幣」	指	港元，香港法定貨幣；

譯 義

「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區；
「投資框架協議」	指	華潤醫藥控股與賣方於2020年9月30日簽訂的投資框架協議；
「最後實際可行日期」	指	2020年12月17日，即付印本通函前為確定當中所載若干資料的最後實際可行日期；
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則（及其不時的修訂）；
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則；
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本通函而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣；
「人民幣」	指	人民幣元，中國法定貨幣；
「證券及期貨條例」	指	《證券及期貨條例》（香港法例第571章）（及其不時的修訂）；
「股份」	指	本公司股份；
「股份認購協議」	指	華潤醫藥控股與目標公司於2020年9月30日簽署的股份認購協議；
「股份轉讓協議」	指	華潤醫藥控股與賣方於2020年9月30日簽署的股份轉讓協議；
「股東」	指	本公司股東；
「目標公司」	指	博雅生物製藥集團股份有限公司，一家於中國成立的公司，其股份在深圳證券交易所上市（股票代碼為：300294）；

譯 義

「目標集團」	指	目標公司及其附屬公司；
「交易文件」	指	投資框架協議、股份轉讓協議、表決權委託協議及股份認購協議；
「賣方」	指	深圳市高特佳投資集團有限公司，一家於中國成立的公司；
「表決權委託協議」	指	華潤醫藥控股與賣方於2020年9月30日簽署的表決權委託協議；及
「%」	指	百分比。



華潤醫藥集團有限公司

China Resources Pharmaceutical Group Limited

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：3320)

董事：
主席及非執行董事
王春城

註冊辦事處：
香港灣仔港灣道26號
華潤大廈41樓

執行董事

韓躍偉
李向明
翁菁雯

非執行董事

余忠良
郭巍
王守業
呂睿智

獨立非執行董事

盛慕嫻
郭鍵勳
傅廷美
張克堅

香港，2020年12月24日

敬啟者：

與擬議收購的博雅生物製藥集團控制權相關的重大交易

A. 緒言

茲提述本公司於2020年9月28日、9月30日、10月23日及12月14日就擬收購目標公司控股權等事宜發出的公告(以下簡稱「該等公告」)。上述該等公告中披露，華潤

董事會函件

醫藥控股於2020年9月30日簽署交易文件，且交易文件生效及完成後，目標公司的控股股東將變更為華潤醫藥控股。

本通函旨在向閣下提供關於交易文件項下擬議交易的進一步資料，以及本通函在上市規則項下要求包含的其他資料。

B. 交易文件主要條款

交易文件簽署日

2020年9月30日

目標公司

博雅生物製藥集團股份有限公司

標的

交易文件生效及完成後，目標公司的控股股東將變更為華潤醫藥控股：

1. 根據《股份轉讓協議》，華潤醫藥控股擬以現金方式收購賣方持有的目標公司69,331,978股非限售流通股股份（佔目標公司總股本的16.00%）。
2. 根據《表決權委託協議》，賣方擬將其持有的目標公司全部剩餘股份的表決權無限期轉讓給華潤醫藥控股。上述股份轉讓及表決權委託後，華潤醫藥控股將擁有目標公司總股本的29.17%的表決權。據董事所盡悉，賣方維持其於目標公司之經濟利益但不再控制目標公司是基於其商業考慮。
3. 根據《股份認購協議》，華潤醫藥控股擬以現金方式認購目標公司擬向華潤醫藥控股發行的86,664,972股股份（或經調整股份數目，佔發行前總股本的20.00%，最終認購數量以中國證監會核准登記文件為準）。華潤醫藥控股認購的股份，自完成股權登記之日起36個月內不得轉讓。根據《股份認購協議》，本公司將認購之目標公司股份數目最多將為86,664,972股（可根據《股份認購協議》之條款作出任何調整）。

董事會函件

在相關交易文件項下擬議的上述交易完成後，預計目標公司的總股本將變更為519,989,835股股份，而華潤醫藥控股將（可根據相關交易文件之條款作出任何調整）持有目標公司155,996,950股股份（佔目標公司總股本的30.00%）。同時，華潤醫藥控股將擁有相當於目標公司57,049,640股股份（佔目標公司總股本的10.97%）的表決權，合計擁有相當於目標公司213,046,590股股份（佔目標公司總股本的40.97%）的表決權，且華潤醫藥控股將成為目標公司的控股股東。

據董事於作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，賣方、目標公司及其各自的最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士的第三方。

先決條件

於最後實際可行日期，交易尚需經國務院國有資產監督管理委員會（國資委）核准，並需經國家市場監督管理總局反壟斷局通過經營者集中審查、深圳證券交易所合規性確認及向中國證券登記結算有限公司深圳分公司申請辦理股份過戶登記手續；目標公司向特定對象發行股份需於目標公司股東大會審議通過，並經深圳證券交易所審核並由中國證監會登記。

於最後實際可行日期，除了於目標公司股東大會上批准發行股份外，其他先決條件尚未獲達成。

代價

本次交易文件項下的總代價預計約為53.58億元人民幣。

根據《股份轉讓協議》的約定，華潤醫藥控股擬以每股人民幣38元的價格，以協定轉讓的方式收購賣方持有的目標公司69,331,978股非限售流通股股份。該對價是雙方經公平協商後參照《股份轉讓協議》簽署日前一個交易日該上市公司二級市場股票的收盤價確定的（即每股人民幣40.25元，較《股份轉讓協議》項下的每股購買價折讓約5.6%）。

董事會函件

根據《股份認購協議》，目標公司的股份發行價格為人民幣每股31.43元，價格基準日為2020年10月1日。目標公司向華潤醫藥控股發行的股份的價格為定價基準日前20個交易日目標公司股票交易均價的80%。定價基準日前20個交易日目標公司股票交易均價=定價基準日前20個交易日目標公司股票交易總額除以定價基準日前20個交易日目標公司股票交易總量。

若定價基準日至發行日期間發生派息、送股、資本公積轉增股本等除權、除息事項（「**除權或除息事項**」），發行價格將進行相應調整。倘發生任何除權或除息事項（除派發現金股息外），本公司將認購的目標公司股份總數亦將相應調整。因此，除派發現金股息外，倘發生上述除權或除息事項，本公司根據《股份認購協議》應付之總現金代價將維持不變。

經計及目標公司為公眾上市公司，董事會認為，利用目標公司股份之交易價作為釐定交易文件項下擬議交易的代價的基準屬公平合理。

C. 訂約方資料

華潤醫藥控股為中國境內最大的醫藥集團之一，生產經營產業鏈完整，涵蓋醫藥製造、醫藥分銷、醫藥研發、醫療器械製造等領域。華潤醫藥控股在北京、上海、深圳、四川及山東等地擁有現代化生產基地、配送中心和高水準的研發中心，提供藥品研發、製造、批發、分銷、零售連鎖和醫院配送等服務。該公司主要在中成藥、即食中草藥、化學合成藥、生物藥、天然藥物、醫藥中間體、營養保健品、醫療設備、醫藥設備、醫藥裝備、醫藥流通等領域為患者和社會提供產品和服務，在心血管、大輸液、生殖健康、天然藥物、中成藥及醫療器械等領域處於國內領先地位。華潤醫藥控股是一家投資控股公司，為本公司的全資附屬公司。

董事會函件

賣方的一般經營活動為：直接投資高新技術產業及其他科技創新企業；受託管理及運作其他創業投資公司的創業資本；投資諮詢業務；直接投資或參與建設企業孵化器。就董事所知、所信，並在作出所有合理質詢後，賣方及其最終實益擁有人為獨立於本公司及其關連人士的獨立第三方。

目標公司在深圳證券交易所上市(股票代碼：300294)，從事醫藥產品製造業務。目標公司主要開發、生產及銷售血液製品、糖尿病藥物、抗感染化學品、生化藥物等產品。

根據中國企業會計準則(「中國企業會計準則」)編制的目標集團經審計財務報告，截至2019年12月31日或截至2019年12月31日止年度，目標集團經審計的營業收入約為人民幣2,908,800,000元，經審計的淨利潤約為人民幣442,100,000元，經審計的資產總額約為人民幣5,256,700,000元。截至2018年12月31日或截至2018年12月31日止年度，目標集團經審計的營業收入約為人民幣2,451,300,000元，經審計的淨利潤約為人民幣485,100,000元，經審計的資產總額約為人民幣5,073,200,000元。

截至2020年6月30日，目標集團的未經審核資產淨值約為人民幣4,085,000,000元。於最後實際可行日期，目標公司之市值(按其於最後實際可行日期之收市價計算)約為人民幣154億元。

D. 擬議交易的理由及裨益

血液製品行業的特點是增長迅速，盈利能力強，原材料稀缺，需求剛性，競爭格局穩定，進入門檻高，因此是一個有非常穩定、長期的現金流增長的行業。進入血液製品行業具有戰略意義，使本集團現有產品組合突破入生物醫學領域。本公司相信，其可為本集團進一步發展其整體業務戰略奠定基礎，並達致其在生物製藥領域的業務起步。交易文件項下擬議交易能夠有效推動華潤醫藥向生物醫藥領域的進一步發展，有助於本集團擴大業務規模，將優質產品整合到本集團的產品組合，透過借助本集團之現有全面的產品組合及廣泛的分銷網絡充分發揮協同效應，進一步提升績效，提升整體競爭力，從而做大做強本公司在中國的醫藥健康產業的地位。

E. 擬議交易的財務影響

前述交易完成後，華潤醫藥控股將成為目標公司的控股股東，合計持有目標公司總股本的30.00%以及表決權40.97%，且目標公司將成為本公司的附屬公司。目標公司業績和對目標公司的投資將按權益法核算並納入本集團的合併財務報表。

本通函附錄四列出了擴大後集團未經審計的備考財務資料，說明假設交易文件項下擬議交易於2020年6月30日完成交易，對擴大後集團的資產和負債產生的財務影響。

資產

截至2020年6月30日，本集團未經審計的合併總資產約為197,169,740,000港元。根據本通函附錄四所列的未經審計的備考財務資料，擴大後集團未經審計的備考合併總資產將增至約205,134,940,000港元。

負債

截至2020年6月30日，本集團未經審計的合併總負債約為126,723,650,000港元。根據本通函附錄四所列的未經審計的備考財務資料，擴大集團未經審計的備考合併總負債將增至128,729,410,000港元。

盈利

截至2019年12月31日止年度，本集團經審計的合併溢利約為5,097,800,000港元，截至2020年6月30日的六個月，本集團未經審計的合併溢利約為3,647,810,000港元。截至2019年12月31日止年度，目標集團經審計的合併淨利潤約為人民幣442,120,000元，截至2020年6月30日止六個月，目標集團未經審計的合併淨利潤約為人民幣168,420,000元。根據目標集團的過往紀錄，預計交割完成後，可以為集團的盈利作出積極貢獻。

F. 上市規則的涵義

由於有關交易文件項下擬議交易之其中一項適用百分比率(定義見上市規則)過25%但低於100%，故交易文件擬議進行之交易構成本公司之一項主要交易，並須遵守上市規則第14章項下之申報、公告、通函及股東批准規定。據董事於作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，任何股東或其緊密聯繫人均不會在相關交易文件所述的交易中擁有任何重大利益。因此，如果本公司召開股東大會審議相關交易文件項下擬議交易，並無股東須根據上市規則放棄表決。根據上市規則第14.44條，在以下情況下，股東對相關交易文件項下擬議交易的批准可通過股東書面批准的方式代替召開股東大會的方式作出：(1) 如果公司召開股東大會審議相關交易文件項下擬議交易，沒有股東需要放棄表決權利；以及(2) 已取得合共持有本公司已發行股本超過50%之股東或一組密切聯繫股東之書面批准，並取得出席批准有關交易文件項下擬進行之交易之股東大會及於會上表決之權利。

相關交易文件項下擬進行之交易的批准已經以華潤集團(醫藥)股東書面批准的方式代替召開股東大會通過。截至最後實際可行日期，華潤集團(醫藥)持有本公司3,333,185,612股已發行股份，約佔本公司已發行股份的53.05%。因此，根據上市規則第14.44條，本公司將不會召開股東大會審議相關交易文件所述交易。

董事會函件

G. 豁免嚴格遵守上市規則第14.67 (6)(A)(I) 條

本公司已申請，且香港聯合交易所有限公司已同意，基於下列理由豁免嚴格遵守上市規則第14.67 (6)(a)(i)條項下會計師報告的要求：

- (a) 目標公司自2012年起在深圳證券交易所上市(股票代碼：300294)。目標集團的財務報表由一家有資質且得到認可的中國會計師事務所審計。
- (b) 本公司發出的通函將包括(i)江蘇公證天業會計師事務所根據中國企業會計準則審計並編寫的、目標公司在深圳證券交易所網站公佈的截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日的三個會計年度經審計的目標公司合併財務報表，以及(ii)根據中國企業會計準則編制的目標公司截至2020年6月30日的六個月未經審計的合併財務報表(合稱「**目標集團歷史往績記錄賬目**」)。
- (c) 江蘇公證天業會計師事務所是一家成立於1982年的註冊會計師事務所，1993年起獲准從事證券期貨相關審計業務。江蘇公證天業會計師事務所是中國註冊會計師協會會員、江蘇省註冊會計師協會會員和江蘇省資產評估協會會員。江蘇公證天業會計師事務所所有在美國設有分公司GZTY CPA GROUP, LLC，為上市公司會計監督委員會(PCAOB)會員。
- (d) 並沒有已刊發(或預期將刊發)的具有任何審核保留意見的目標集團歷史往績記錄賬目。
- (e) 本公司認為倘本公司委聘會計師事務所重新審核目標集團的財務資料，不會為股東產生目標集團歷史往績記錄賬目未反映的任何有意義資料。
- (f) 本公司認為其已採取合理措施索取符合上市規則第14.67(6)(a)(i)條要求的資料，相關要求對本公司負擔過重且不切實可行，放寬該等要求不會給予本公司股東和潛在投資者帶來不當風險。

董事會函件

本公司根據上市規則第4章在本通函載列以下資料，作為對會計師報告的替代披露：

- (a) 目標集團歷史往績記錄賬目全文。
- (b) 從目標公司已公開資料中摘錄出截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日止三個年度及截至2020年6月30日止六個月的目標集團管理層討論與業績分析情況。
- (c) 若目標公司根據香港財務報告準則（「**香港財務報告準則**」）編制了上述會計期間的財務資料，相關財務資料的對賬資料和未經審計的調整合併資產負債表，且注明了所採取的對賬過程。安永會計師事務所將按照香港鑒證業務準則第3000號（修訂稿）中「歷史財務資訊審計或審閱以外的鑒證業務」開展對對賬資料的工作。本公司預計以本公司採用的香港財務報告準則編制，不會對目標集團的財務資料產生重大影響。
- (d) 在本公司的年度或中期財務業績以及年度或中期報告中，目標公司及其附屬公司的業績將在與香港財務報告準則一致的基礎上將納入集團的合併財務報表，以便股東能夠評估擴大後集團整體的財務業績。
- (e) 就上市規則第14.67 (6)(a)(i) 項下的要求尋求豁免的原因及詳情。

H. 補充資料

請注意本通函附錄中所列的補充資料。

根據董事會命令
華潤醫藥集團有限公司
王春城
主席

1. 本集團財務資料

在下列文件中披露截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日三個年度每年度的經審計的本集團合併財務報表和截至2020年6月30日六個月未經審計的本集團財務資料及其附錄：

- 2020年9月18日披露的截至2020年6月30日六個月期間的本公司中期報告(第39頁至84頁)：

<http://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2020/0918/2020091800386.pdf>

- 2020年4月24日披露的截至2019年12月31日止年度的本公司年度報告(第132頁至第307頁)：

<http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/20205/0424/2020042401311.pdf>

- 2019年4月18日披露的截至2018年12月31日止年度的本公司年度報告(第104頁至第288頁)：

<http://www.hkexnews.hk/www.hkexnews.hk/sek/sek/2019/0418/ltn20190418.pdf>

- 2018年4月17日披露的截至2017年12月31日止年度的本公司年度報告(第97頁至第250頁)：

<http://www.hkexnews.hk/listedco/listconews/sek/2019/0418/ltn201904181238.pdf>

2. 負債聲明

截至確定有關本負債聲明中載有的資料的最後實際可行日期(即2020年10月31日)，擴大後集團有下列負債：

- (i) 約為29,162,167,000港元的無保證且無抵押銀行借款；
- (ii) 約為230,622,000港元的有抵押但無保證的銀行借款，該借款由經擴大集團的某些土地，建築物和應收賬款和應收票據提供抵押；
- (iii) 約為14,706,511,000港元的有保證但無抵押的銀行借款；
- (iv) 約為5,765,550,000港元的無保證且無抵押債券；
- (v) 約為2,306,220,000港元的無保證且無抵押短期融資券；
- (vi) 約為5,689,405,000港元的無保證且無抵押未償還股東借款；及

(vii) 約為2,239,780,000港元的無保證且無抵押租賃負債。

除上文或本文另有披露者外，除本集團內公司間負債和正常業務經營中的正常應付款外，截至有關最後實際可行日期（即2020年10月31日），本集團並無任何已發行且尚未清償的重大債務證券，或經授權或以其他方式設立但尚未發行的重大債務證券，或定期貸款、其他借款或具有借款性質的負債，包括承兌（正常貿易匯票除外）或承兌信用或分期付款承諾項下的負債，或未清償的抵押或押記，或保證或重大或有負債。

3. 營運資本的充足性

截至最後實際可行日期，董事認為，在考慮了交易文件項下擬議交易的效果、擴大後集團經營活動產生的現金流以及可供擴大後集團使用的財務資源（包括內部產生的資金、現有銀行借款和可用的銀行融資）後，在無不可預見的情況下，擴大後集團至少在自本通函簽署之日起的未來十二個月內具備足夠的營運資本以滿足其目前的需求。

4. 本集團的財務和貿易前景

在下一個財政年度，擴大後集團將繼續加大研發投入，著力加強研發創新，搭建生物醫藥創新和技術平臺，加快獲得優質產品。擴大後集團還將聚焦核心領域，強化品牌優勢，豐富產品品種，促進醫藥業務轉型升級。具體而言，完成交易文件項下擬進行的交易後，本集團預期將向目標集團引入其管理理念，以進一步改善其業務的管理及運營，向目標集團分配足夠資源，改善血漿收集站的管理並開發額外血漿收集站，從而加快目標集團管道產品的商業化，並優化其業務運營、業務規模及整體盈利能力。

擴大後集團將優化業務結構，加快向一級醫療和零售終端滲透，推動擴大後集團的藥品流通業務從傳統分銷業務向智慧化、專業化的整合服務商轉型，以增強競爭優勢。擴大後集團還將不斷發展和完善國際合作平臺，拓寬國際合作管道。

本集團管理層將積極探索中國醫藥行業整合和集中的機遇，加快推進兼併重組，特別是在血液製品、疫苗、診斷試劑等多領域拓展佈局。例如，本集團通過收購目標公司的控股權，擴大業務規模，進一步向現金流非常穩定、長期增長的血液製品行業滲透。本集團預計，交易文項下擬議的交易將為擴大後集團在醫藥和醫療行業的業務提供更高品質的資源、增長機會和協同效應。本集團還將進一步探索擴大後集團整合業務的協同效應，促進醫藥製造、分銷和零售業務以及各業務細部門之間的協同效應。

5. 重大不利變化

截至最後實際可行日期，自2019年12月31日（即編制本集團最新公佈的經審計的合併財務報表之日）以來，董事並不知曉本集團的財務或交易狀況發生任何重大不利變化。

I. 目標公司賬目

以下為(i)根據中國企業會計準則編制並經江蘇公證天業會計師事務所審計的截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日止財政年度的目標公司合併財務報表，及(ii)根據中國企業會計準則編制的目標公司截至2020年6月30日的六個月未經審計的合併財務報表。上述報表均為中國監管要求編制的監管報告的一部分，並由目標公司在深圳證券交易所網站上公佈。該等資料原以中文發佈，而英文譯本僅供識別。兩個版本如有歧義，概以中文版為準。

1. 截至2017年12月31日年度經審計的合併財務報表

第十一節 財務報告

一、審計報告

審計意見類型	標準的無保留意見
審計機構名稱	江蘇公證天業會計師事務所（特殊普通合夥）
審計報告文號	蘇公 W[2018]A591 號
註冊會計師姓名	騰飛 張飛雲

審計報告正文

博雅生物製藥集團股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了博雅生物製藥集團股份有限公司（以下簡稱“博雅生物”）財務報表，包括 2017 年 12 月 31 日的合併及母公司資產負債表，2017 年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及相關財務報表附注。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了博雅生物 2017 年 12 月 31 日的合併及母公司財務狀況以及 2017 年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的“註冊會計師對財務報表審計的責任”部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於博雅生物，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項是在對財務報表整體進行審計並形成意見的背景下來進行處理的，我們不對這些事項單獨發表意見。

（一）商譽減值測試

1. 事項描述

如財務報表附注五、14 所述，博雅生物收購貴州天安藥業股份有限公司（以下簡稱“天安藥業”）股權形成的商譽賬

面價值為 126,747,644.00 元；收購南京新百藥業有限公司（以下簡稱“新百藥業”）股權形成的商譽賬面價值為 371,026,199.46 元；收購廣東複大醫藥有限公司股權（以下簡稱“複大醫藥”）股權形成的商譽賬面價值 166,068,135.32 元；相應的減值準備餘額均為 0 元。

博雅生物管理層（以下簡稱管理層）須每年對商譽進行減值測試。管理層將形成商譽的天安藥業、新百藥業、複大醫藥的所有資產認定為三個資產組，分別採用收益法對整個資產組預計未來現金流量的現值進行估計，估計出整體資產價值，然後由整體資產價值扣減有息債務價值得到股東全部權益價值，進一步得出公司持有股權的可收回金額。在對包含商譽的相關資產組進行減值測試時，相關減值評估涉及確定折現率等評估參數及對未來若干年的經營和財務情況的假設，包括銷售增長率和毛利率等。

由於商譽的賬面價值對財務報表影響重大，且上述判斷和假設的合理性對商譽減值測試的結果具有重大影響，因此我們將該事項作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對博雅生物商譽減值測試，我們執行的主要審計程序包括：

- （1）通過參考行業慣例，評估了管理層進行現金流量預測時使用的估值方法的適當性；
- （2）檢查管理層減值測試所依據的基礎數據；
- （3）分析並覆核減值測試中的關鍵假設（包括銷售增長率、毛利率、折現率）的合理性；
- （4）測試了未來現金流量淨現值的計算是否準確。

（二）收入確認

1. 事項描述

如財務報表附注三、24 及附注五、34 所述，博雅生物營業收入為 1,460,521,856.51 元，同比增加 54.29%。公司在產品已發出，並將發票結算賬單提交買方，相關收入和成本能可靠計量時，確認銷售收入實現。對於買方自行提貨的銷售，在發貨倉庫將貨物交付給客戶時起，產品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，由提貨人在銷售出庫單上簽字確認，博雅生物開具增值稅發票並

確認銷售收入；對於將貨交給第三方承運的，產品所有權上的主要風險和報酬，在辦理完畢運輸手續之後由買方承擔，在辦理完托運手續並經承運人在運輸單、銷售出庫單上簽字確認後，博雅生物開具增值稅發票並確認銷售收入，同時出庫單隨貨物同行。由於收入金額重大，且比上年同期大幅增加，其收入確認是否真實、計量是否準確、是否在恰當的財務報表期間入帳可能存在潛在錯報。故我們將收入確認作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對博雅生物的營業收入，我們執行的主要審計程序包括：

- （1） 評價管理層對銷售與收款內部控制設計和執行的有效性，對銷售和收款流程進行內部控制測試；
- （2） 從營業收入的會計記錄選取樣本，核對該筆銷售相關的合同、出庫單、銷售發票、運輸單等其他支持性文件，確認營業收入的真實性；
- （3） 對收入和成本執行分析程序，包括：按月度對本期和上期毛利率進行比較分析；主要產品當期收入、成本、毛利率與上期比較分析等；

(4) 結合應收賬款函證程序，函證重要客戶的銷售額和應收賬款餘額；

(5) 執行營業收入截止性測試，選取資產負債表日前後若干天收入明細帳，核對出庫單、運輸單、合同、發票等其他支持性文件，以評價收入是否被記錄於恰當的會計期間。

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括博雅生物 2017 年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編制財務報表時，管理層負責評估博雅生物的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算博雅生物、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督博雅生物的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計

報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

(3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對博雅生物持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致博雅生物不能持續經營。

(5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容（包括披露），並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(6) 就博雅生物中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

江蘇公證天業會計師事務所

中國註冊會計師 騰 飛

（特殊普通合伙）

中國註冊會計師 張飛雲

中國·無錫

二〇一八年四月二十五日

二、財務報表

財務附注中報表的單位為：人民幣元

1、合併資產負債表

編制單位：博雅生物製藥集團股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	502,473,348.31	422,143,631.34
結算備付金		
拆出資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	287,673,609.79	109,849,683.69
應收賬款	288,961,700.23	109,733,073.17
預付款項	137,302,001.47	2,663,704.92
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
應收利息		
應收股利		
其他應收款	6,512,704.57	3,165,164.70
買入返售金融資產		
存貨	517,639,742.73	288,713,242.70
持有待售的資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	13,930,473.72	74,413,099.34
流動資產合計	1,754,493,580.82	1,010,681,599.86
非流動資產：		
發放貸款及墊款		
可供出售金融資產	500,000.00	
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	148,483,209.33	84,445,371.87
投資性房地產		
固定資產	331,032,842.67	331,693,296.95
在建工程	397,282,885.85	247,908,751.99
工程物資		
固定資產清理		

生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	114,164,527.94	93,990,155.71
開發支出	43,008,745.02	18,315,334.58
商譽	663,841,978.78	497,773,843.46
長期待攤費用	65,385,296.83	39,664,402.67
遞延所得稅資產	14,720,135.32	2,741,907.55
其他非流動資產	136,721,878.20	92,267,769.53
非流動資產合計	1,915,141,499.94	1,408,800,834.31
資產總計	3,669,635,080.76	2,419,482,434.17
流動負債：		
短期借款	55,000,000.00	
向中央銀行借款		
吸收存款及同業存放		
拆入資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	20,918,600.00	2,138,070.80
應付帳款	157,910,023.18	86,226,642.86
預收款項	27,962,363.15	19,168,627.89
賣出回購金融資產款		
應付手續費及佣金		
應付職工薪酬	63,612,332.67	42,004,994.94
應交稅費	71,725,545.51	48,025,744.97
應付利息		
應付股利	94,000,000.00	
其他應付款	202,883,653.05	52,182,892.41
應付分保賬款		
保險合同準備金		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
持有待售的負債		
一年內到期的非流動負債	22,145,000.00	
其他流動負債		
流動負債合計	716,157,517.56	249,746,973.87
非流動負債：		
長期借款	450,000,000.00	22,145,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
專項應付款		

預計負債		
遞延收益	11,369,304.22	6,939,300.22
遞延所得稅負債	7,804,373.44	8,465,755.66
其他非流動負債		
非流動負債合計	469,173,677.66	37,550,055.88
負債合計	1,185,331,195.22	287,297,029.75
所有者權益：		
股本	401,077,201.00	267,384,801.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,058,486,714.27	1,189,679,358.94
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	100,449,353.97	71,288,060.77
一般風險準備		
未分配利潤	865,733,116.11	565,044,421.19
歸屬於母公司所有者權益合計	2,425,746,385.35	2,093,396,641.90
少數股東權益	58,557,500.19	38,788,762.52
所有者權益合計	2,484,303,885.54	2,132,185,404.42
負債和所有者權益總計	3,669,635,080.76	2,419,482,434.17

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：範一沁

會計機構負責人：魏源新

2、母公司資產負債表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	195,434,400.77	210,200,998.86
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	303,840,828.37	78,984,488.40
應收賬款	62,427,846.67	46,282,955.17
預付款項	138,269,003.99	17,531,470.92
應收利息		
應收股利		
其他應收款	46,764,227.64	232,276,042.91
存貨	335,419,457.43	239,457,133.98

持有待售的資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		
流動資產合計	1,082,155,764.87	824,733,090.24
非流動資產：		
可供出售金融資產		
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,488,382,567.33	1,156,530,955.15
投資性房地產		
固定資產	87,421,584.48	86,865,033.35
在建工程	118,838,423.44	66,319,013.57
工程物資		
固定資產清理		
生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	6,608,499.76	7,209,983.86
開發支出	27,403,730.73	17,055,120.41
商譽		
長期待攤費用	53,250,193.18	34,810,422.39
遞延所得稅資產	8,616,908.59	432,859.29

其他非流動資產	19,200,783.50	9,744,013.40
非流動資產合計	1,809,722,691.01	1,378,967,401.42
資產總計	2,891,878,455.88	2,203,700,491.66
流動負債：		
短期借款	55,000,000.00	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債		
應付票據		
應付帳款	57,452,440.12	19,491,818.49
預收款項	13,745,028.48	3,306,709.34

應付職工薪酬	39,653,503.57	22,134,919.98
應交稅費	41,540,471.45	30,344,860.33
應付利息		
應付股利		
其他應付款	119,102,082.88	15,011,461.36
持有待售的負債		
一年內到期的非流動負債		
其他流動負債		
流動負債合計	326,493,526.50	90,289,769.50
非流動負債：		
長期借款	180,000,000.00	
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
專項應付款		
預計負債		
遞延收益	6,450,000.00	1,850,000.00
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	186,450,000.00	1,850,000.00
負債合計	512,943,526.50	92,139,769.50
所有者權益：		
股本	401,077,201.00	267,384,801.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,165,707,940.81	1,296,900,585.48
減：庫存股		
其他綜合收益		

專項儲備		
盈餘公積	100,449,353.97	71,288,060.77
未分配利潤	711,700,433.60	475,987,274.91
所有者權益合計	2,378,934,929.38	2,111,560,722.16
負債和所有者權益總計	2,891,878,455.88	2,203,700,491.66

3、合併利潤表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	1,460,521,856.51	946,596,099.59
其中：營業收入	1,460,521,856.51	946,596,099.59
利息收入		
已賺保費		
手續費及傭金收入		
二、營業總成本	1,047,839,257.71	621,906,831.50
其中：營業成本	491,235,667.99	349,889,888.91
利息支出		
手續費及傭金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	17,797,558.11	10,720,862.49
銷售費用	377,596,815.99	113,241,721.83
管理費用	161,336,208.18	156,281,709.19
財務費用	-8,997,773.50	-9,886,048.00
資產減值損失	8,870,780.94	1,658,697.08
加：公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
投資收益（損失以“-”號填列）	14,239,877.19	972,957.24
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-5,959,153.79	102,436.69
匯兌收益（損失以“-”號填列）		

六、其他綜合收益的稅後淨額		
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		
2.權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		
2.可供出售金融資產公允價值變動損益		
3.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產		
4.現金流量套期損益的有效部分		
5.外幣財務報表折算差額		
6.其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	364,931,186.82	277,554,725.57
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	356,588,468.22	272,041,808.98
歸屬於少數股東的綜合收益總額	8,342,718.60	5,512,916.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.89	1.02
（二）稀釋每股收益	0.89	1.02
資產處置收益（損失以“-”號填列）	-102,369.14	-92,533.22
其他收益	2,535,537.95	
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）	429,355,644.80	325,569,692.11
加：營業外收入	10,325,723.40	4,197,428.28
減：營業外支出	9,071,299.46	1,614,303.82
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	430,610,068.74	328,152,816.57
減：所得稅費用	65,678,881.92	50,598,091.00
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	364,931,186.82	277,554,725.57
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	364,931,186.82	277,554,725.57
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		
歸屬於母公司所有者的淨利潤	356,588,468.22	272,041,808.98
少數股東損益	8,342,718.60	5,512,916.59

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0 元，上期被合併方實現的淨利潤為：0 元。

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：範一沁

會計機構負責人：魏源新

4、母公司利潤表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	742,452,940.09	528,688,011.14
減：營業成本	255,846,632.00	193,421,691.18
稅金及附加	4,187,177.66	2,697,078.43
銷售費用	90,197,426.63	19,446,949.60
管理費用	81,237,355.86	83,233,398.36
財務費用	-12,208,003.77	-5,881,182.76
資產減值損失	7,478,406.62	1,183,999.06
加：公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
投資收益（損失以“-”號填列）	24,393,409.70	4,344.30
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		
資產處置收益（損失以“-”號填列）	145,912.51	-18,245.58
其他收益	1,725,829.13	
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）	341,979,096.43	234,572,175.99
加：營業外收入	5,375,460.00	814,286.26
減：營業外支出	8,801,483.21	950,600.00
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	338,553,073.22	234,435,862.25
減：所得稅費用	46,940,141.23	35,407,990.33
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	291,612,931.99	199,027,871.92
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	291,612,931.99	199,027,871.92
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		
五、其他綜合收益的稅後淨額		
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		
2.權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		
2.可供出售金融資產公允價值變動損益		

3.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
4.現金流量套期損益的有效部分		
5.外幣財務報表折算差額		
6.其他		
六、綜合收益總額	291,612,931.99	199,027,871.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀釋每股收益		

5、合併現金流量表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,070,121,270.84	778,449,710.23
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保險業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額		
收取利息、手續費及備金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	30,602,367.42	19,168,338.79
經營活動現金流入小計	1,100,723,638.26	797,618,049.02
購買商品、接受勞務支付的現金	440,152,130.83	198,014,643.33
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		

支付原保險合同賠付款項的現金		
支付利息、手續費及備金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	190,546,503.58	147,020,429.76
支付的各项稅費	183,464,626.15	99,161,337.01
支付其他與經營活動有關的現金	310,376,531.83	154,665,500.38
經營活動現金流出小計	1,124,539,792.39	598,861,910.48
經營活動產生的現金流量淨額	-23,816,154.13	198,756,138.54
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	53,413,200.00	
取得投資收益收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	960,051.40	88,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	274,933,995.06	102,380,520.55
投資活動現金流入小計	329,307,246.46	102,469,020.55
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	237,784,487.37	300,085,252.35
投資支付的現金	102,085,400.00	71,582,497.52
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	155,670,506.94	
支付其他與投資活動有關的現金	203,660,000.00	130,000,000.00
投資活動現金流出小計	699,200,394.31	501,667,749.87
投資活動產生的現金流量淨額	-369,893,147.85	-399,198,729.32
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	585,000,000.00	30,000,000.00
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金	1,234,891.32	1,238,274.58
籌資活動現金流入小計	586,234,891.32	31,238,274.58
償還債務支付的現金	80,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	39,558,401.57	55,064,242.16
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	1,818,000.00	

籌資活動現金流出小計	121,376,401.57	108,064,242.16
籌資活動產生的現金流量淨額	464,858,489.75	-76,825,967.58
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	71,149,187.77	-277,268,558.36
加：期初現金及現金等價物餘額	420,005,560.54	697,274,118.90
六、期末現金及現金等價物餘額	491,154,748.31	420,005,560.54

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	393,068,146.55	428,552,519.11
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	261,849,410.61	9,478,729.72
經營活動現金流入小計	654,917,557.16	438,031,248.83
購買商品、接受勞務支付的現金	347,603,970.32	225,043,536.85
支付給職工以及為職工支付的現金	67,349,763.53	47,051,551.80
支付的各项稅費	71,272,595.44	32,795,944.43
支付其他與經營活動有關的現金	84,467,519.29	213,554,136.54
經營活動現金流出小計	570,693,848.58	518,445,169.62
經營活動產生的現金流量淨額	84,223,708.58	-80,413,920.79
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金	29,999,700.00	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	899,873.74	1,320.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	38,124,472.23	
投資活動現金流入小計	69,024,045.97	1,320.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	76,643,133.23	97,964,071.08
投資支付的現金	296,275,959.16	89,967,932.37
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	372,919,092.39	187,932,003.45

投資活動產生的現金流量淨額	-303,895,046.42	-187,930,683.45
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金	315,000,000.00	30,000,000.00
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	315,000,000.00	30,000,000.00
償還債務支付的現金	80,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	28,277,260.25	53,825,967.58
支付其他與籌資活動有關的現金	1,818,000.00	
籌資活動現金流出小計	110,095,260.25	106,825,967.58
籌資活動產生的現金流量淨額	204,904,739.75	-76,825,967.58
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-14,766,598.09	-345,170,571.82
加：期初現金及現金等價物餘額	210,200,998.86	555,371,570.68
六、期末現金及現金等價物餘額	195,434,400.77	210,200,998.86

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	本期												
	歸屬於母公司所有者權益												
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他									
一、上年期末餘額	267,384,801.00				1,189,679,358.94			71,288,060.77		565,044,421.19	38,788,762.52	2,132,185,404.42	
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年期初餘額	267,384,801.00				1,189,679,358.94			71,288,060.77		565,044,421.19	38,788,762.52	2,132,185,404.42	
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)	133,692,400.00				-131,192,644.67			29,161,293.20		300,688,694.92	19,768,737.67	352,118,481.12	
(一) 綜合收益總額										356,588,468.22	8,342,718.60	364,931,186.82	
(二) 所有者投入和減少資本											11,426,019.07	11,426,019.07	
1· 股東投入的普通股													
2· 其他權益工具持有者投入資本													
3· 股份支付計入所有者權益的金額													

項目	上期											
	歸屬於母公司所有者權益											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益
優先股		永續債	其他									
一、上年期末餘額	267,384,801.00				1,189,679,358.94			51,385,273.58		366,382,359.60	33,275,845.93	1,908,107,639.05
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
同一控制下企業合併												
其他												
二、本年期初餘額	267,384,801.00				1,189,679,358.94			51,385,273.58		366,382,359.60	33,275,845.93	1,908,107,639.05
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)								19,902,787.19		198,662,061.59	5,512,916.59	224,077,765.37
(一) 綜合收益總額										272,041,808.98	5,512,916.59	277,554,725.57
(二) 所有者投入和減少資本												
1· 股東投入的普通股												
2· 其他權益工具持有者投入資本												
3· 股份支付計入所有者權益的金額												
4· 其他												

(三) 利潤分配												19,902,787.19	-73,379,747.39			-53,476,960.20
1· 提取盈餘公積												19,902,787.19	-19,902,787.19			
2· 提取一般風險準備																
3· 對所有者 (或股東) 的分配													-53,476,960.20			-53,476,960.20
4· 其他																
(四) 所有者權益內部結轉																
1· 資本公積轉增資本 (或股本)																
2· 盈餘公積轉增資本 (或股本)																
3· 盈餘公積彌補虧損																
4· 其他																
(五) 專項儲備																
1· 本期提取																
2· 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末餘額												71,288,060.77	565,044,421.19	38,788,762.52	2,132,185,404.42	

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	本期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	267,384,801.00				1,296,900,585.48			71,288,060.77	475,987,274.91	2,111,560,722.16	
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	267,384,801.00				1,296,900,585.48			71,288,060.77	475,987,274.91	2,111,560,722.16	
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)	133,692,400.00				-131,192,644.67			29,161,293.20	235,713,158.69	267,374,207.22	
(一) 綜合收益總額									291,612,931.99	291,612,931.99	
(二) 所有者投入和減少資本											
1·股東投入的普通股											
2·其他權益工具持有者投入資本											
3·股份支付計入所有者權益的金額											
4·其他											
(三) 利潤分配								29,161,293.20	-55,899,773.30	-26,738,480.10	
1·提取盈餘公積								29,161,293.20	-29,161,293.20		
2·對所有者(或股東)的分配									-26,738,480.10	-26,738,480.10	
3·其他											

三、公司基本情況

1. 歷史沿革

博雅生物製藥集團股份有限公司由江西博雅生物製藥股份有限公司更名而來，江西博雅生物製藥股份有限公司系由江西博雅生物製藥有限公司（以下統稱“公司”或“本公司”）整體變更設立，公司成立於 1993 年 11 月 6 日，由江西省衛生廳、撫州地區衛生局、撫州市（現為臨川市）衛生局共同出資組建，註冊資本人民幣 1,000 萬元，其中：江西省衛生廳應出資 100 萬元，占註冊資本的 10.00%；撫州地區衛生局應出資 200 萬元，占註冊資本的 20.00%；撫州市衛生局應出資 700 萬元，占註冊資本的 70.00%。

遵照 2000 年 1 月 19 日臨川市人民政府《關於將原撫州市衛生局所持博雅公司股份劃轉市國資局管理的通知》（臨府字[2000]12 號），撫州市衛生局持有公司 70.00% 的股權全部劃轉給臨川市國有資產管理局。

2000 年 4 月 2 日公司股東會審議通過，江西省衛生廳、撫州地區衛生局將其持有公司的全部股權進行了轉讓，其中：江西省衛生廳分別轉讓占註冊資本 6.65%、1.35%、2.00% 的股權給江西省工業投資公司、臨川市國有資產管理局、臨川創新科技發展有限公司，撫州地區衛生局將其持有占註冊資本 20.00% 的股權全部轉讓給臨川創新科技發展有限公司。

2000 年 4 月 26 日公司股東會審議通過，臨川市國有資產管理局將其持有的部分股權進行了轉讓，其中：占註冊資本 7.98% 的股權轉讓給江西臨川酒業有限公司，占註冊資本 6.65% 的股權轉讓給臨川興鑫醫療器械有限公司，占註冊資本 2.66% 的股權轉讓給中國科學院生物物理研究所。

2000 年 9 月 18 日公司股東會審議通過，臨川市國有資產管理局、臨川創新科技發展有限公司、江西臨川酒業有限公司、江西省工業投資公司、臨川興鑫醫療器械有限公司分別將各自持有公司的股權全部進行了轉讓，其中：臨川市國有資產管理局將其持有占註冊資本 50.01% 的股權轉讓給北京瑞澤網絡銷售有限責任公司、占註冊資本 4.05% 的股權轉讓給中信海南醫藥實業公司；臨川創新科技發展有限公司將其持有占註冊資本 20.00% 的股權轉讓給北京亞太科技發展有限公司、占註冊資本 2.00% 的股權轉讓給深圳清華科技開發有限公司；江西臨川酒業有限公司將其持有占註冊資本 7.98% 的股權轉讓給深圳清華科技開發有限公司，江西省工業投資公司將其持有占註冊資本 6.65% 的股權轉讓給上海聚焦企業發展有限責任公司，臨川興鑫醫療器械有限公司將其持有占註冊資本 6.65% 的股權轉讓給上海聚焦企業發展有限責任公司。

依據 2001 年 1 月 19 日江西省股份制改革和股票發行聯審小組《關於同意江西博雅生物製藥有限公司變更為江西博雅生物製藥股份有限公司的批復》（贛股[2001]5 號），公司以 2000 年 11 月 30 日經審計的淨資產按照 1:1 折合成股本 4,435.91 萬股，每股面值 1 元，整體變更為股份有限公司，註冊資本為 4,435.91 萬元，2001 年 2 月 15 日取得江西省工商行政管理局核發的股份有限公司營業執照。

2004 年 3 月 31 日，北京瑞澤網絡銷售有限責任公司和北京亞太世紀科技發展有限公司分別將其持有公司的全部股份（22,183,997 股、占股本總額的 50.01%，8,871,824 股、占股本總額的 20.00%）轉讓給科瑞天誠投資控股有限公司，2004 年 4 月 10 日上海聚焦企業發展有限責任公司將其持有公司的全部股份（5,899,763 股、占股本總額的 13.30%）轉讓給青島健特生物投資股份有限公司。

2006 年 12 月 27 日，青島健特生物投資股份有限公司將其持有公司的全部股份（5,899,763 股、占股本總額的 13.30%）轉讓給北京科瑞誠礦業投資有限公司。

2007 年 5 月 21 日，科瑞天誠投資控股有限公司將其持有公司的全部股份（31,055,821 股、占股本總額的 70.01%）轉讓給南昌合瑞實業有限責任公司。

2007 年 6 月 15 日，7 月 8 日、8 月 26 日、9 月 17 日，北京科瑞誠礦業投資有限公司、中信醫藥實業有限公司、中國科學院生物物理研究所、深圳清華力合創業投資有限公司分別將其持有的全部股份 5,899,763 股、1,796,544 股、1,179,953 股、4,427,041 股（分別占股本總額的 13.30%、4.05%、2.66%、9.98%）轉讓給江西新興生物科技發展有限公司。

2007 年 12 月 9 日，南昌合瑞實業有限責任公司將其持有公司的全部股份（31,055,821 股、占股本總額的 70.01%）轉讓給深圳市高特佳投資集團有限公司，江西新興生物科技發展有限公司將其持有公司的部分股份（6,649,432 股、占股本總額的 14.99%）轉讓給深圳市高特佳投資集團有限公司。

2008 年 5 月 12 日，深圳市高特佳投資集團有限公司將其持有公司的部分股份分別轉讓給徐建新、張翔、張建輝，其中：4,435,912 股（占股本總額的 10.00%）轉讓給徐建新；4,435,912 股（占股本總額的 10.00%）轉讓給張翔；2,217,956 股（占股本總額的 5.00%）轉讓給張建輝。

2009 年 7 月 11 日，公司股東大會審議通過增資擴股方案，公司股本增加到 56,779,689 股，增發 12,420,567 股，每股面值 1 元，每股增發價格 5.6358 元，分別由廈門海峽創業投資有限公司、南昌市大正初元投資有限公司、深圳市高特佳匯富投資合夥企業（有限合夥）出資人民幣 5,000 萬元認購 8,871,834 股、1,000 萬元認購 1,774,366 股、1,000 萬元認購 1,774,367 股。增發完成後公司註冊資本增加到 56,779,689 元。2009 年 8 月 13 日公司完成增資後的工商變更登記並取得新核發的營業執照。

2010 年 9 月 1 日，張翔與深圳市融華投資有限公司簽訂股權轉讓協議，將其持有的全部股權 4,435,912 股全部轉讓給深圳市融華投資有限公司，轉讓價格為 2,555 萬元；2010 年 9 月 2 日，徐建新與深圳市融華投資有限公司簽訂股權轉讓協議，徐建新轉讓 2,210,000 股給深圳市融華投資有限公司，轉讓價格為 1,273 萬元；廈門海峽創業投資有限公司於 2010 年 9 月 15 日和 2010 年 9 月 19 日將其持有的全部股權 8,871,834 股分別轉讓給廈門順加投資合夥企業（有限合夥）3,548,734 股，廈門盛陽投資合夥企業（有限合夥）5,323,100 股，轉讓價格分別為 2,000 萬和 3,000 萬。

2012 年 2 月 29 日，經中國證券監督管理委員會以“證監許可[2012]178 號文”核准，公司向社會公開發行人民幣普通股（A 股）股票 1,902.0311 萬股，每股發行價為人民幣 25.00 元。2012 年 3 月 5 日，公司扣除發行費用後共計募集資金淨額為人民幣 432,736,273.00 元，其中人民幣 19,020,311.00 元計入註冊資本，溢價人民幣 413,715,962.00 元計入資本公積。以上募集資金業經江蘇蘇公證天業會計師事務所有限公司審驗，並於 2012 年 3 月 5 日出具蘇公 W[2012]B013 號《驗資報告》。公開發行後公司註冊資本變更為人民幣 7,580 萬元，股份總數為 7,580 萬股（每股面值 1 元），於 2012 年 3 月 8 日在深圳證券交易所創業板上市。2012 年 4 月 6 日，完成了工商變更登記手續並取得撫州市工商行政管理局換發的企業法人營業執照。

2015 年 3 月 3 日召開的 2014 年度股東大會審議通過 2014 年度利潤分配方案：公司以 2014 年末總股本 75,800,000 股為基數，每 10 股派發現金股利 6.00 元（含稅），合計派發現金股利 45,480,000.00 元，同時以 2014 年末總股本 75,800,000 股為基數，以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 5 股，共計轉增 37,900,000 股，轉增後公司總股本變更為 113,700,000 股。

2015 年 9 月 8 日召開的 2015 年第三次臨時股東大會審議通過 2015 年半年度權益分派方案為：以公司現有總股本 113,700,000 股為基數，以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 10 股。轉增前本公司總股本為 113,700,000 股，轉增後總股本為 227,400,000 股。

根據公司 2015 年第三次臨時股東大會決議及中國證券監督管理委員會《關於核准江西博雅生物製藥股份有限公司向上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）發行股份購買資產並募集配套資金的批復》（證監許可[2015]2634 號），公司向上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）發行 22,127,659 股股份購買其持有南京新百藥業有限公司 83.87% 的股權，同時公司非公開發行 17,857,142 股股份購買資產並募集配套資金，發行後公司股本為 267,384,801 股。

2017 年 4 月 14 日召開的 2016 年度股東大會審議通過了 2016 年度利潤分配方案：公司以 2016 年末總股本 267,384,801 股為基數，以公積金每 10 股轉增 5 股，共計轉增 133,692,400 股，轉增後公司總股份變更為 401,077,201 股。

2. 企業法人工商登記情況

企業法人統一社會信用代碼：913610007277556904，住所：江西省撫州市高新技術產業開發區惠泉路 333 號，法定代表人：廖昕晰，註冊資本：401,077,201 元，公司類型：其他股份有限公司（上市）。

經營範圍：血液製品的生產（許可證有效期至 2020 年 12 月 31 日），經營本企業和本企業成員企業自產產品及相關技術的出口業務（限定公司經營或禁止出口的商品除外），經營本企業和本企業成員企業生產、科研所需的原輔材料、機械設備、儀器儀錶、零配件及相關技術的進口業務（國家限定公司經營或禁止進口的商品除外），經營本企業的進料加工和“三來一補”業務，技術開發，技術諮詢，技術轉讓，技術服務（國家法規有專項規定的除外）。

3. 公司組織結構

公司下設：法務審計部、行政部、質量管理部、生產工程部、採購供應部、儲運部、研發部、血漿管理中心，工程管理部、營銷管理中心、人力資源部、證券投資部、計劃財務部等職能部門及南城金山單采血漿有限公司、崇仁縣博雅單采血漿有限公司、金溪縣博雅單采血漿有限公司、贛州市南康博雅單采血漿有限公司、岳池博雅單采血漿有限公司、鄰水博雅單采血漿有限公司、信豐博雅單采血漿有限公司、豐城博雅單采血漿有限公司、于都博雅單采血漿有限公司、都昌縣博雅單采血

漿有限公司、北京博雅欣諾生物科技有限公司、江西博雅醫藥投資有限公司、南京新百藥業有限公司、廣東復大醫藥有限公司、南京博雅醫藥有限公司 15 個子公司以及江西博雅欣和製藥有限公司、貴州天安藥業股份有限公司、南京新瑞醫藥科技開發有限公司 3 個孫公司。

4. 財務報告的批准報出者和報出日期

公司財務報告由公司董事會批准於 2018 年 4 月 26 日報出。

5. 合併財務報表範圍及其變化情況

控股子公司名稱	註冊資本	持股比例	是否合併		備注
			2017 年度	2016 年度	
南城金山單采血漿有限公司	700 萬元	100%	是	是	
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	50 萬元	100%	是	是	
金溪縣博雅單采血漿有限公司	445 萬元	100%	是	是	
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	383 萬元	100%	是	是	
岳池博雅單采血漿有限公司	500 萬元	100%	是	是	
江西博雅醫藥投資有限公司	25,000 萬元	100%	是	是	
鄰水博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	80%	是	是	
北京博雅欣諾生物科技有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
貴州天安藥業股份有限公司	3,670 萬元	83.356%	是	是	
江西博雅欣和製藥有限公司	5,000 萬元	100%	是	是	
信豐博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	80%	是	是	
豐城博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	80%	是	是	
于都博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	80%	是	是	
都昌縣博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	80%	是	是	
南京新百藥業有限公司	14,785 萬元	100%	是	是	
南京博雅醫藥有限公司	500 萬元	100%	是	是	

南京新瑞醫藥科技開發有限公司	900 萬元	100%	是	是	
廣東複大醫藥有限公司	3,000 萬元	82%	是	否	本期非同一控制下，11-12
控股子公司名稱	註冊資本	持股比例	是否合併		備注
			2017 年度	2016 年度	
					月的業績納入合併範圍

四、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發布的《企業會計準則——基本準則》、於 2006 年 2 月 15 日及其後頒布和修訂的 42 項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱“企業會計準則”），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號——財務報告的一般規定》（2014 年修訂）的披露規定編制。

根據企業會計準則的相關規定，本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、持續經營

本公司綜合評價目前可獲取的信息，自報告期末起 12 個月內不存在明顯影響本公司持續經營能力的因素。

五、重要會計政策及會計估計

本公司及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附注三、24 “收入” 各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附注三、29 “重大會計判斷和估計”。

1、遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的財務狀況及 2017 年度的經營成果和現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公曆年度，自公曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、營業周期

正常營業周期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以 12 個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、記帳本位幣

公司以人民幣為記帳本位幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本公司作為購買方，為取得被購買方控制權而付出的資產（包括購買日之前所持有的被購買方的股權）、發生或承擔的負債在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值的差額，如為正數則確認為商譽；如為負數，首先對取得的被購買方各項資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。本公司在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

6、合併財務報表的編制方法

(1) 合併範圍的認定

母公司以自身和其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編制合併財務報表，合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

(2) 控制的依據

投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額，視為投資方控制被投資方。相關活動，系為對被投資方的回報產生重大影響的活動。

(3) 合併程序

從取得子公司的實際控制權之日起，本公司開始將其予以合併；從喪失實際控制權之日起停止合併。本公司與子公司之間、子公司與子公司之間所有重大往來餘額、投資、交易及未實現利潤在編制合併財務報表時予以抵銷。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行調整後合併。

對於因非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於因同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，視同參與合併各方在最終控制方開始實施控制時即以目前的狀態存在。

本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷“歸屬於母公司所有者的淨利潤”。子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照本公司對該子公司的分配比例在“歸屬於母公司所有者的淨利潤”和“少數股東損益”之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照本公司對出售方子公司的分配比例在“歸屬於母公司所有者的淨利潤”和“少數股東損益”之間分配抵銷。

子公司所有者權益中不屬於本公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以“少數股東權益”項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。子公司當期綜合收益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中綜合收益總額項目下以“歸屬於少數股東的綜合收益總額”項目列示。有少數股東的，在合併所有者權益變動表中增加“少數股東權益”欄目，反映少數股東權益變動的情況。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一並轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第 2 號——長期股權投資》或《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附注三、14“長期股權投資”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照“不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資”（詳見本附注三、14（2）④和“因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權”（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法公司根據其在合營安排中享有的權利和承擔的義務將合營安排分為共同經營和合營企業。

本公司確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- （1）確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- （2）確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- （3）確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- （4）按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- （5）確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

8、現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短（一般指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

對發生的外幣交易，以交易發生日中國人民銀行公布的市場匯率中間價折算為記帳本位幣記帳。其中，對發生的外幣兌換或涉及外幣兌換的交易，按照交易實際採用的匯率進行折算。

資產負債表日，將外幣貨幣性資產和負債賬戶餘額，按資產負債表日中國人民銀行公布的市場匯率中間價折算為記帳本位幣金額。按照資產負債表日折算匯率折算的記帳本位幣金額與原賬面記帳本位幣金額的差額，作為匯兌損益處理。其中，與購建固定資產有關的外幣借款產生的匯兌損益，按借款費用資本化的原則處理；其餘計入當期的財務費用。

資產負債表日，對以歷史成本計量的外幣非貨幣項目，仍按交易發生日中國人民銀行公布的市場匯率中間價折算，不改變其原記帳本位幣金額；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，按公允價值確定日中國人民銀行公布的市場匯率中間價折算，由此產生的匯兌損益作為公允價值變動損益，計入當期損益。

對於境外經營，本公司在編制財務報表時將其記帳本位幣折算為人民幣；對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中股東權益項目下的其他綜合收益中列示。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

10、金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融資產和金融負債的分類與計量

本公司按投資目的和經濟實質將擁有的金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、可供出售金融資產、應收款項、持有至到期投資四類。其中：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值計量，公允價值變動計入當期損益；可供出售金融資產以公允價值計量，公允價值變動計入股東權益；應收款項及持有至到期投資以攤余成本計量。

本公司按經濟實質將承擔的金融負債分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤余成本計量的其他金融負債兩類。

(2) 金融資產和金融負債公允價值的確定

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

公司持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資，將其劃分為可供出售金融資產，並以成本計量。

(3) 金融資產轉移的確認與計量

本公司將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方為金融資產轉移，轉移金融資產可以是金融資產的全部，也可以是一部分。金融資產轉移包括兩種形式：

- 1) 將收取金融資產現金流量的權利轉移給另一方；
- 2) 將金融資產轉移給另一方，但保留收取金融資產現金流量的權利，並承擔將收取的現金流量支付給最終收款方的義務。

本公司已將全部或一部分金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方時，終止確認該全部或部分金融資產，收到的對價與所轉移金融資產賬面價值的差額確認為損益，同時將原在所有者權益中確認的金融資產累計利得或損失轉入損益；保留了所有權上幾乎所有的風險和報酬時，繼續確認該全部或部分金融資產，收到的對價確認為金融負債。

對於本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(4) 金融資產和金融負債終止確認滿足下列條件之一的公司金融資產將被終止確認：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- 2) 該金融資產已轉移，且符合《企業會計準則第 23 號——金融資產轉移》規定的金融資產終止確認條件。

公司金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。

(5) 金融資產減值

公司在資產負債表日對除交易性金融資產以外的金融資產賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。對單項重大的金融資產需單獨進行減值測試，如有客觀證據證明其已發生了減值，確認減值損失，計入當期損益。對於單項金額不重大的和單獨測試未發生減值的金融資產，公司根據客戶的信用程度及歷年發生壞賬的實際情況，按信用組合進行減值測試，以確認減值損失。

金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列各項：

- 1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- 2) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- 3) 債權人出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人發生讓步；
- 4) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- 5) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- 6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，如該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化，或債務人所在國家或地區失業率提高、擔保物在其所在地區的價格明顯下降、所處行業不景氣等；
- 7) 債務人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- 8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；
- 9) 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

以攤余成本計量的金融資產發生減值時，減值損失按賬面價值與按原實際利率折現的預計未來現金流量的現值之間的差額計算。

對以攤余成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤余成本。

可供出售金融資產減值：當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中“嚴重下跌”是指公允價值下跌幅度累計超過 50%；“非暫時性下跌”是指公允價值連續下跌時間超過 12 個月。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

11、應收款項

(1) 單項金額重大的應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法

單項金額重大的應收款項壞賬準備的確認標準：應收賬款金額為 100 萬元以上（含）的款項，其他應收款金額為 50 萬元以上（含）的款項。

單項金額重大的應收款項壞賬準備計提方法：單獨進行減值測試，根據未來現金流量現值低於賬面價值的差額，計提壞賬準備。

(2) 按組合風險計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額不重大的應收款項，以及單項金額重大經單獨測試後未發生減值的應收款項按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之相同或相類似的、具有類似信用風險特徵的應收款項組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。

1) 以賬齡為信用風險組合的應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法

賬齡	應收賬款計提比例(%)	其他應收款計提比例(%)
1 年以內（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

2) 按合併範圍內母子公司之間的應收款項合併範圍內母子公司之間的應收款項經單獨測試後未減值的不計提壞賬準備。

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的依據：應收款項的未來現金流量現值與應收款項組合的未來現金流量現值存在顯著差異。

壞賬準備計提方法：單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

12、存貨

(1) 存貨的分類本公司存貨分為原材料、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

(2) 發出存貨的計價方法發出材料採用加權平均法核算，發出庫存商品採用加權平均法核算。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；期末，在對存貨進行全面盤點的基礎上，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。其中：產成品及主要原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取，其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

產成品、商品和用於出售的材料等可直接用於出售的存貨，其可變現淨值按該等存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料等存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算；持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

(4) 存貨的盤存制度

公司存貨盤存採用永續盤存制，並定期進行實地盤點。

(5) 低值易耗品的攤銷方法

公司領用低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

13、持有待售資產

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售：一是在當前狀況下，僅根據出售此類資產或處置組的慣常條款，即可立即出售；二是出售極可能發生，即公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。如果該出售計劃需要得到股東或者監管部門批准，應當已經取得批准。

(1) 取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組的計量

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，公司在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

(2) 持有待售類別的初始計量和後續計量

公司將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。

公司初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，如果該處置組包含商譽，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中各項非流動資產賬面價值所占比重，按比例抵減其賬面價值。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值和劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：

① 劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；

② 可收回金額。

14、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其會計政策詳見附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投資成本確定

本公司長期股權投資的投資成本按取得方式不同分別采用如下方式確認：

1) 同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，區別是否屬“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，在合併日按照應享有被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因采用權益法核算或為可供出售金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

2) 非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按交易日所涉及資產、發行的權益工具及產生或承擔的負債的公允價值加上直接與收購有關的成本所計算的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。在合併日被合併方的可辨認資產及其所承擔的負債（包括或有負債），全部按照公允價值計量，而不考慮少數股東權益的數額。合併成本超過本公司取得的被合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額記錄為商譽，低於合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額直接在合併損益表確認。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，區別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權投資采用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。原持有股權投資為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入當期損益。

3) 其他方式取得的長期投資

- A、 以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本。
- B、 以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本。
- C、 通過非貨幣資產交換取得的長期股權投資，具有商業實質的，按換出資產的公允價值作為換入的長期股權投資投資成本；不具有商業實質的，按換出資產的賬面價值作為換入的長期股權投資投資成本。
- D、 通過債務重組取得的長期股權投資，其投資成本按長期股權投資的公允價值確認。

(2) 長期股權投資的後續計量

- 1) 能夠對被投資單位實施控制的投資，采用成本法核算。
- 2) 對被投資單位具有共同控制（構成共同經營者除外）或重大影響的長期股權投資，采用權益法核算。

采用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

采用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本公司向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司自聯

營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第 20 號——企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

3) 收購少數股權

在編制合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

4) 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附注三、6“合併財務報表編制的方法”中所述的相關會計政策處理。其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

(3) 長期投資減值測試方法和減值準備計提方法

長期投資的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注三、20“長期資產減值”。

(4) 共同控制和重要影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷所有參與方或參與方組合是否集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

15、投資性房地產的核算方法

折舊與攤銷按資產的估計可使用年限，採用直線法計算，其中房產按（法定使用年限與預計使用年限孰低的年限）計提折舊，地產法定使用權年限攤銷。投資性房地產按其成本作為入帳價值。其中，外購投資性房地產的成本，包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的投資性房地產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注三、20“長期資產減值”。

16、固定資產的核算固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較高的有形資產。

(1) 各類固定資產的折舊方法

固定資產達到預定可適用狀態即開始計提折舊，折舊採用平均年限法，各類固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率分別為：

固定資產類別	預計使用壽命(年)	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20-30	5%	4.75%-3.17%
機器設備	10	5%	9.50%
運輸設備	4-9	5%	23.75%-10.56%
電子設備	3	5%	31.67%
其他設備	5	5%	19.00%

已計提減值準備的固定資產，扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算折舊額。

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注三、20“長期資產減值”。

17、在建工程的核算方法

本公司建造的固定資產在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注三、20“長期資產減值”。

18、借款費用的核算方法

(1) 借款費用資本化的確認原則

借款費用包括因借款而發生的利息、折價或溢價的攤銷和輔助費用，以及因外幣借款而發生的匯兌差額。本公司發生的借款費用，屬於需要經過 1 年以上（含 1 年）時間購建的固定資產、開發投資性房地產或存貨所占用的專門借款或一般借款所產生的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。相關借款費用當同時具備以下三個條件時開始資本化：資產支出已經發生；借款費用已經發生；為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始。

(2) 借款費用資本化的期間

為購建固定資產、投資性房地產、存貨所發生的借款費用，滿足上述資本化條件的，在該資產達到預定可使用狀態或可銷售狀態前所發生的，計入資產成本；若固定資產、投資性房地產、存貨的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過 3 個月，暫停借款費用的資本化，將其確認為當期費用，直至資產的購建活動重新開始；在達到預定可使用狀態或可銷售狀態時，停止借款費用的資本化，之後發生的借款費用於發生當期直接計入財務費用。

(3) 借款費用資本化金額的計算方法

為購建或者生產開發符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。

為購建或者生產開發符合資本化條件的資產而占用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所占用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

19、無形資產

(1) 無形資產的計價方法：

本公司的無形資產包括土地使用權、專利技術和非專利技術等。

購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。

投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

通過非貨幣資產交換取得的無形資產，具有商業實質的，按換出資產的公允價值入帳；不具有商業實質的，按換出資產的賬面價值入帳。

通過債務重組取得的無形資產，按公允價值確認。

自行研究開發的無形資產，其研究階段的支出，於發生時計入當期損益；其開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產（專利技術和非專利技術）：

- ①、完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ②、具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③、運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；
- ④、有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤、歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

(2) 無形資產攤銷方法和期限：

本公司的土地使用權從出讓起始日或獲得土地使用權日起，按其出讓年限平均攤銷；本公司專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注三、20“長期資產減值”。

20、長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值迹象。如存在減值迹象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值迹象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

21、長期待攤費用

公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷，對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，在確定時將該項目的攤餘價值全部計入當期損益。

22、職工薪酬

職工薪酬，是指公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利等。

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益，其他會計準則要求或允許計入資產成本的除外；發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量；企業為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為其提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利，是指公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。公司的離職後福利全部為設定提存計劃，即依據相關法律法規要求，職工在為公司提供服務期間，公司依據規定的繳納基數和比例計算並向當地政府經辦機構繳納的養老保險等，公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的離職後福利確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象，分別計入固定資產成本、無形資產成本、產品成本、勞務成本，或計入當期損益。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益（辭退福利）。

23、預計負債

(1) 確認原則

當與對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務、固定資產棄置義務等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；

該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 計量方法：按清償該或有事項所需支出的最佳估計數計量

24、收入

(1) 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準

公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方；公司既沒有保留與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入實現。

本公司銷售商品收入確認的確認標準及收入確認時間的具體判斷標準：產品銷售收入：在產品已發出，並將發票結算賬單提交買方，相關收入和成本能可靠計量時，確認銷售收入實現。

(2) 確認讓渡資產使用權收入的依據

與交易相關的經濟利益很可能流入企業，收入的金額能夠可靠地計量時，分別下列情況確定讓渡資產使用權收入金額：

1) 利息收入金額：按照他人使用本企業貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

2) 使用費收入金額：按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

本公司確認讓渡資產使用權收入的依據

租賃收入：在出租合同（或協議）規定日期收取租金後，確認收入實現。如果雖然在合同或協議規定的日期沒有收到租金，但是租金能夠收回，並且收入金額能夠可靠計量的，也確認為收入。

(3) 按完工百分比法確認提供勞務的收入和建造合同收入時，確定合同完工進度的依據和方法

在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認提供勞務收入。提供勞務交易的完工進度，依據已完工作的測量確定。

按照已收或應收的合同或協議價款確定提供勞務收入總額，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。資產負債表日按照提供勞務收入總額乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認提供勞務收入後的金額，確認當期提供勞務收入。同時，按照提供勞務估計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認勞務成本後的金額，結轉當期勞務成本。

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

1) 已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。

2) 已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

25、政府補助

(1) 政府補助類型

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產（但不包括政府作為所有者投入的資本）。政府補助根據相關政府文件中明確規定的補助對象性質劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本公司將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：是否用於購建或以其他方式形成長期資產。

(2) 政府補助的確認政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

(3) 政府補助會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，當在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。與收益相關的政府補助，分別按照下列情況進行處理：用於補償以後期間的相關成本費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用和損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已經發生的相關成本費用和損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用，與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

26、遞延所得稅資產及負債

(1) 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

(2) 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

(3) 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

(4) 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：企業合併或直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

27、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認爲租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

(2) 融資租賃的會計處理方法

融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作爲租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作爲長期應付款的入帳價值，其差額作爲未確認的融資費用。公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。公司發生的初始直接費用，計入租入資產價值。

融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認爲未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認爲租賃收入。公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

28、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

2017年5月10日，財政部發布了修訂後《企業會計準則第16號——政府補助》（簡稱：“新準則”），自2017年6月12日起執行。企業對2017年1月1日存在的政府補助採用未來適用法處理，對2017年1月1日至2017年6月12日之間新增的政府補助根據新準則進行調整。根據新準則，與企業日常活動相關的政府補助，應當按照經濟業務實質，計入其他收益或者沖減相關成本費用，企業應當在利潤表中的“營業利潤”項目之上單獨列報“其他收益”項目，列示計入其他收益的政府補助。與企業日常活動無關的政府補助，應當計入營業外收入。該項政策變更對2016年12月31日財務狀況、2016年度經營成果和現金流量無影響。

財政部於2017年4月28日發布了《關於印發〈企業會計準則第42號——持有待售的非流動資產、處置組和終止經營〉的通知》（財會〔2017〕13號），《企業會計準則第42號——持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，自2017年5月28日起施行。對於本準則施行日存在的持有待售的非流動資產、處置組和終止經營，應當採用未來適用法處理。該項政策變更對2016年12月31日財務狀況、2016年度經營成果和現金流量無影響。

根據《財政部關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》（財會〔2017〕30號），將原列報於“營業外收入和營業外支出的非流動資產處置利得和損失和非貨幣性資產交換利得和損失變更爲列報於資產處置收益。此項會計政策變更採用追溯調整法。

會計政策變更對可比期間財務報表項目及金額的影響如下：

名稱	會計政策變更的內容及其對本公司的影響說明	對2016年12月31日/2016年度相關財務報表項目的影響金額	
		項目名稱	影響金額 增加+/減少-
財政部關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知	將原列報於“營業外收入和營業外支出的非流動資產處置利得和損失和非貨幣性資產交換利得和損失變更爲列報於資產處置收益	資產處置收益	-92,533.22
		營業外收入	-69,504.21
		營業外支出	-162,037.43

(2) 重要會計估計變更

無

29、重大會計判斷和估計

本公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本公司管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 壞賬準備計提

本公司根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收賬款減值是基於評估應收賬款的可收回性。鑒定應收賬款減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收賬款的賬面價值及應收賬款壞賬準備的計提或轉回。

(2) 存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(3) 持有至到期投資

本公司將符合條件的有固定或可確定還款金額和固定到期日且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產歸類為持有至到期投資。進行此項歸類工作需涉及大量的判斷。在進行判斷的過程中，本公司會對其持有該類投資至到期日的意願和能力進行評估。除特定情況外（例如在接近到期日時出售金額不重大的投資），如果本公司未能將這些投資持有至到期日，則須將全部該類投資重分類至可供出售金融資產，且在本會計年度及以後兩個完整的會計年度內不得再將該金融資產劃分為持有至到期投資。如出現此類情況，可能對財務報表上所列報的相關金融資產價值產生重大的影響，並且可能影響本公司的金融工具風險管理策略。

(4) 持有至到期投資減值本公司確定持有至到期投資是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷。發生減值的客觀證據包括發行方發生嚴重財務困難使該金融資產無法在活躍市場繼續交易、無法履行合同條款（例如，償付利息或本金發生違約）等。在進行判斷的過程中，本公司需評估發生減值的客觀證據對該項投資預計未來現金流的影響。

(5) 可供出售金融資產減值

本公司確定可供出售金融資產是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷和假設，以確定是否需要在利潤表中確認其減值損失。在進行判斷和作出假設的過程中，本公司需評估該項投資的公允價值低於成本的程度和持續期間，以及被投資對象的財務狀況和短期業務展望，包括行業狀況、技術變革、信用評級、違約率和對手方的風險。

(6) 非金融非流動資產減值準備

本公司於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產（或資產組）的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本公司在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

本公司至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本公司需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(7) 折舊和攤銷

本公司對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本公司定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(8) 所得稅

本公司在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	3%/17%
城市維護建設稅	本期應繳流轉稅額	5%/7%
教育稅附加	本期應繳流轉稅額	3%
地方教育費附加	本期應繳流轉稅額	2%
企業所得稅	本期應納稅所得額	15%/25%

(1) 增值稅稅率

單位	2017 年度	2016 年度
單位	2017 年度	2016 年度
博雅生物製藥集團股份有限公司	3%	3%
南城金山單采血漿有限公司	3%	3%
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
金溪縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	3%	3%
岳池博雅單采血漿有限公司	3%	3%
江西博雅醫藥投資有限公司	3%	3%
鄰水博雅單采血漿有限公司	3%	3%
北京博雅欣諾生物科技有限公司	3%	3%
貴州天安藥業股份有限公司	17%	17%

江西博雅欣和製藥有限公司	17%	17%
信豐博雅單采血漿有限公司	3%	3%
豐城博雅單采血漿有限公司	3%	3%
于都博雅單采血漿有限公司	3%	3%
都昌縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
南京新百藥業有限公司	17%	17%
南京博雅醫藥有限公司	17%	17%
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	17%	17%
廣東複大醫藥有限公司	3%/17%	—

2009 年 1 月 19 日，財政部、國家稅務總局發布《關於部分貨物適用增值稅低稅率和簡易辦法徵收增值稅政策的通知》（財稅[2009]9 號），該文件第二條第三款規定，一般納稅人銷售“用微生物、微生物代謝產物、動物毒素、人或動物的血液或組織製成的生物製品”可選擇按照簡易辦法依照 6%徵收率計算繳納增值稅，但不得抵扣進項稅額，一般納稅人選擇簡易辦法計算繳納增值稅後，36 個月內不得變更。公司依據該文件，自 2010 年 1 月 1 日按照簡易辦法依照 6%徵收率計算繳納增值稅，不抵扣進項稅額。

2009 年 8 月 24 日，國家稅務總局發布《關於供應非臨床用血增值稅政策問題的批復》（國稅函[2009]456 號），該文件第二條規定，屬增值稅一般納稅人的單采血漿站銷售非臨床用人體血液，可以按照簡易辦法依照 6%徵收率計算應納稅額，但不得對外開具增值稅專用發票；也可以按照銷項稅額抵扣進項稅額的辦法依照增值稅適用稅率計算應納稅額。納稅人選擇計算繳納增值稅的辦法後，36 個月內不得變更。

2014 年 6 月 13 日，國家財政部、稅務總局發布了《關於簡並增值稅徵收率政策的通知》（財稅[2014]57 號）：為進一步規範稅制、公平稅負，經國務院批准，決定簡並和統一增值稅徵收率，將 6%和 4%的增值稅徵收率統一調整為 3%。2014 年 7 月份開始博雅生物、下屬采漿公司等采用簡易徵收方式增值稅稅率為 3%。

（2）企業所得稅稅率

單位	2017 年度	2016 年度
博雅生物製藥集團股份有限公司	15%	15%
南城金山單采血漿有限公司	25%	25%
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	25%	25%
金溪縣博雅單采血漿有限公司	25%	25%
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	25%	25%
岳池博雅單采血漿有限公司	25%	25%
江西博雅醫藥投資有限公司	25%	25%
單位	2017 年度	2016 年度
鄰水博雅單采血漿有限公司	25%	25%
北京博雅欣諾生物科技有限公司	25%	25%
貴州天安藥業股份有限公司	15%	15%
江西博雅欣和製藥有限公司	25%	25%
信豐博雅單采血漿有限公司	25%	25%

豐城博雅單采血漿有限公司	25%	25%
于都博雅單采血漿有限公司	25%	25%
都昌縣博雅單采血漿有限公司	25%	25%
南京新百藥業有限公司	15%	15%
南京博雅醫藥有限公司	25%	25%
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	25%	25%
廣東複大醫藥有限公司	25%	—

2、稅收優惠

博雅生物系高新技術企業，經江西省高新技術企業認定管理工作領導小組贛高企認發[2011]1 號文認定，有效期自 2010 年 11 月 12 日至 2013 年 11 月 11 日。根據《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函〔2009〕203 號），認定合格的高新技術企業，自認定批准的有效期當年開始，可申請享受企業所得稅優惠。公司自 2010 年度開始執行 15% 的所得稅優惠稅率。公司 2013 年 7 月 8 日通過複審，有效期自 2013 年 7 月 8 日至 2016 年 7 月 7 日。2016 年 7 月到期後公司積極開展高新技術企業複審工作，2016 年 11 月 15 日再次通過複審，獲得了 GF201636000480 號高新技術企業證書，有效期三年。

天安藥業系高新技術企業，經貴州省科學技術廳、貴州省財政廳、貴州省國稅局、貴州省地稅局聯合認定，有效期自 2011 年 9 月 28 日至 2014 年 9 月 27 日。根據《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函〔2009〕203 號），認定合格的高新技術企業，自認定批准的有效期當年開始，可申請享受企業所得稅優惠。天安藥業自 2011 年度開始執行 15% 的所得稅優惠稅率。天安藥業 2014 年 9 月 11 日通過複審，有效期自 2014 年 9 月 11 日至 2017 年 9 月 11 日；2017 年 11 月 13 日再次通過複審，獲得了 GR201752000216 號高新技術企業證書，有效期三年。

新百藥業依據科技部、財政部、國家稅務總局《高新技術企業認定管理辦法》，於 2012 年 5 月 21 日被江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局聯合認定為高新技術企業，取得 GR201232000012 號證書，證書有效期至 2015 年 5 月 20 日。2015 年新百藥業取得的高新技術企業證書到期前已通過複審，並取得 GR201532000766 號高新技術企業證書，證書有效期三年。

七、合併財務報表主要項目注釋

(以下項目無特殊說明，金額均以人民幣元為單位)

1、貨幣資金

項目	2017-12-31	2016-12-31
現金	903,710.73	813,283.67
銀行存款	490,251,037.58	419,192,276.87
其他貨幣資金	11,318,600.00	2,138,070.80
其中：保證金存款	11,318,600.00	2,138,070.80
合計	502,473,348.31	422,143,631.34
其中：存放在境外的款項總額	—	—

貨幣資金期末餘額中其他貨幣資金全部為銀行承兌匯票保證金存款，除保證金存款外，貨幣資金期末餘額中不存在抵押、凍結等使用限制及存放在境外或有潛在回收風險的款項。

2、應收票據

1) 應收票據分類列示：

項目	2017-12-31	2016-12-31
銀行承兌匯票	131,246,238.36	74,964,683.69
商業承兌匯票	156,427,371.43	34,885,000.00
合計	287,673,609.79	109,849,683.69

2) 期末應收票據中無質押的應收票據。

3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	98,545,983.38	—
商業承兌匯票	—	—
合計	98,545,983.38	—

4) 期末公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

3、應收賬款

1) 應收賬款分類披露：

類別	2017-12-31				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	38,933,619.30	12.57	5,253,069.15	13.49	33,680,550.15
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	269,247,340.24	86.92	13,966,190.16	5.19	255,281,150.08
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	1,570,346.03	0.51	1,570,346.03	100.00	—
合計	309,751,305.57	100.00	20,789,605.34	6.71	288,961,700.23

類別	2016-12-31				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	38,933,619.30	12.57	5,253,069.15	13.49	33,680,550.15
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	269,247,340.24	86.92	13,966,190.16	5.19	255,281,150.08
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	1,570,346.03	0.51	1,570,346.03	100.00	—
合計	309,751,305.57	100.00	20,789,605.34	6.71	288,961,700.23

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	18,651,344.02	16.22	8,862.08	0.05	18,642,481.94
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	96,313,486.01	83.78	5,222,894.78	5.42	91,090,591.23
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—
合計	114,964,830.03	100.00	5,231,756.86	4.55	109,733,073.17

① 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款計提情況：

應收賬款單位	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	理由
河北省衛防生物製品供應中	1,089,214.81	1,089,214.81	100.00%	預計無法收回
民生集團河南醫藥有限公司	1,108,555.00	1,108,555.00	100.00%	預計無法收回
湖南金之路醫藥有限公司	1,941,580.00	1,941,580.00	100.00%	預計無法收回
成都鷺燕廣福藥業有限公司	1,097,140.00	1,097,140.00	100.00%	預計無法收回
江蘇萬邦生化醫藥集團有限責任公司	21,030,672.59	10,732.61	0.05%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
華藥國際醫藥有限公司	5,809,111.00	2,559.78	0.04%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
南京南大藥業有限責任公司	4,334,999.90	1,781.19	0.04%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
山東萬邦賽諾康生化製藥股份有限公司	2,522,346.00	1,505.76	0.06%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
合計	38,933,619.30	5,253,069.15	13.49%	

山東萬邦賽諾康生化製藥股份有限公司（原棗莊賽諾康生化有限公司）（以下簡稱賽諾康公司）與新百藥業公司簽訂關於合作生產肝素鈉的協議書，協議規定賽諾康公司提供合格的肝素鈉粗品，新百藥業公司負責生產符合標準的肝素鈉原料藥並對其生產質量負責，賽諾康公司負責對肝素鈉原料藥的銷售，由於上述單位為賽諾康公司指定的銷售肝素鈉原料藥單位，賽諾康公司對其收款負責。該部分應收賬款抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例計提壞賬。

② 1 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	2017-12-31		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	266,358,655.16	13,317,932.76	5.00%
1 至 2 年	1,702,122.11	170,212.21	10.00%
2 至 3 年	1,180,862.97	472,345.19	40.00%
3 年以上	5,700.00	5,700.00	100.00%
合計	269,247,340.24	13,966,190.16	—

賬齡	2016-12-31		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	90,015,080.42	4,500,754.02	5.00%
1 至 2 年	6,035,448.24	603,544.82	10.00%
2 至 3 年	240,602.35	96,240.94	40.00%
3 年以上	22,355.00	22,355.00	100.00%
合計	96,313,486.01	5,222,894.78	—

③ 1 組合中，無採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款。

④ 1 組合中，無採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款。

2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期因非同一控制下企業合併增加壞賬準備 6,924,231.39 元；本期計提壞賬準備金額 8,633,617.09 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元。

3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

本報告期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額 63,846,910.82 元，占應收賬款期末餘額合計數的比例 20.61%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額 2,151,544.52 元。

4、預付款項

1) 預付款項按賬齡列示：

項目	2017-12-31		2016-12-31	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1 年以內	136,211,566.61	99.20	2,284,420.73	85.76
1 至 2 年	900,629.30	0.66	266,046.00	9.99
2 至 3 年	54,851.12	0.04	93,200.00	3.50
3 年以上	134,954.44	0.10	20,038.19	0.75
合計	137,302,001.47	100.00	2,663,704.92	100.00

2) 期末按預付對象歸集的年末餘額前五名預付款項匯總金額為 132,910,979.57 元，占預付款項期末餘額合計數的比例為 96.80%。

5、其他應收款

1) 其他應收款分類披露：

類別	2017-12-31				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	7,641,166.04	100.00	1,128,461.47	14.77	6,512,704.57
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
合計	7,641,166.04	100.00	1,128,461.47	14.77	6,512,704.57

類別	2016-12-31				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	3,516,780.03	100.00	351,615.33	10.00	3,165,164.70
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
合計	3,516,780.03	100.00	351,615.33	10.00	3,165,164.70

① 1 本期無單項金額重大單項計提壞賬準備的其他應收款。

② 1 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	2017-12-31		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	5,882,390.66	294,119.52	5.00%
1 至 2 年	861,307.13	86,130.71	10.00%
2 至 3 年	248,761.68	99,504.67	40.00%
3 年以上	648,706.57	648,706.57	100.00%
合計	7,641,166.04	1,128,461.47	—

賬齡	2016-12-31		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	5,882,390.66	294,119.52	5.00%
1 至 2 年	861,307.13	86,130.71	10.00%
2 至 3 年	248,761.68	99,504.67	40.00%
3 年以上	648,706.57	648,706.57	100.00%
合計	7,641,166.04	1,128,461.47	—

1 年以內	3,114,207.78	155,710.39	5.00%
1 至 2 年	168,185.68	16,818.57	10.00%
2 至 3 年	92,167.00	36,866.80	40.00%
3 年以上	142,219.57	142,219.57	100.00%
合計	3,516,780.03	351,615.33	—

③ 1 組合中，無採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款。

④ 1 組合中，無採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款。

⑤ 1 期末無單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款。

2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期因非同一控制下企業合併增加壞賬準備 539,682.29 元；本期計提壞賬準備金額 237,163.85 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元。

3) 其他應收款按款項性質分類情況

項目	2017-12-31	2016-12-31
押金	235,803.00	241,804.13
保證金	2,566,071.36	1,160,718.00
非公開發行費用	1,818,000.00	—
備用金	1,379,210.08	476,627.57
借款	—	665,159.40
其他	1,642,081.60	972,470.93
合計	7,641,166.04	3,516,780.03

4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
長城證券股份有限公司	非公開發行費用	1,500,000.00	1 年以內	19.63	75,000.00
杭州君瀾醫藥貿易有限公司	保證金	1,000,000.00	1 年以內	13.09	50,000.00
烏當供電局	保證金	405,000.00	1-2 年	5.30	40,500.00
梁瀟	備用金	400,000.00	1 年以內	5.23	20,000.00
中青旅控股股份有限公司	其他	386,100.00	1 年以內	5.05	19,305.00
合計		3,691,100.00		48.30	204,805.00

6、存貨

1) 存貨分類披露：

項目	2017-12-31			2016-12-31		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	197,697,456.42	—	197,697,456.42	121,851,509.63	—	121,851,509.63
在產品	125,279,525.42	—	125,279,525.42	104,748,404.59	—	104,748,404.59
庫存商品	192,498,802.09	—	192,498,802.09	61,279,949.76	—	61,279,949.76
周轉材料	2,163,958.80	—	2,163,958.80	833,378.72	—	833,378.72
合計	517,639,742.73	—	517,639,742.73	288,713,242.70	—	288,713,242.70

2) 期末存貨中無可變現淨值低於賬面存貨成本的情況，無需計提存貨跌價準備。

3) 公司存貨中無借款費用資本化金額，期末存貨無抵押等存在權利受到限制的存貨。

7、其他流動資產

項目	2017-12-31	2016-12-31
委托貸款	—	15,000,000.00
理財產品	—	50,000,000.00
待抵扣增值稅	13,930,473.72	9,413,099.34
合計	13,930,473.72	74,413,099.34

8、可供出售金融資產

1) 可供出售金融資產情況：

項目	2017-12-31		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售債務工具：	—	—	—
可供出售權益工具：	500,000.00	—	500,000.00
按公允價值計量的	—	—	—
按成本計量的	500,000.00	—	500,000.00
合計	500,000.00	—	500,000.00

項目	2016-12-31		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售債務工具：	—	—	—
可供出售權益工具：	—	—	—

按公允價值計量的	—	—	—
按成本計量的	—	—	—
合計	—	—	—

2) 期末按成本計量的可供出售金融資產：

被投資單位	賬面餘額				減值準備				在被投資單位持股比例(%)	本期現金紅利
	期初	本期增加	本期減少	期末	期初	本期增加	本期減少	期末		
江西仁豐藥業有限公司	—	500,000.00	—	500,000.00	—	—	—	—	4.35%	—
合計	—	500,000.00	—	500,000.00	—	—	—	—	—	—

9、長期股權投資

1) 對聯營企業投資：

被投資單位	2016-12-31	本期增減變動				2017-12-31	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他		
江西博雅藥業管理有限公司	34,441,027.57	—	34,088,164.08	-352,863.49	—	—	—
諸暨高特佳睿安投資合夥企業（有限合夥）	50,004,344.30	—	—	-3,401,640.99	2,499,755.33	49,102,458.64	—
深圳市高特佳前海優享投資合夥企業（有限合夥）	—	50,000,000.00	—	-2,190,055.94	—	47,809,944.06	—
深圳市高特佳睿寶投資合夥企業（有限合夥）	—	51,585,400.00	—	-14,593.37	—	51,570,806.63	—
合計	84,445,371.87	101,585,400.00	34,088,164.08	-5,959,153.79	2,499,755.33	148,483,209.33	—

注：諸暨高特佳睿安投資合夥企業（有限合夥）本期其他變動原因為公司未參與諸暨高特佳睿安投資合夥企業（有限合夥）的增資導致持股比例下降，相應的權益增加。

10、固定資產

項目	房屋、建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
----	--------	------	------	------	------	----

一、賬面原值						
1. 期初餘額	245,251,874.68	238,366,808.25	22,981,823.23	15,452,118.49	28,457,038.89	550,509,663.54
2. 本期增加金額	2,986,547.91	21,665,461.02	5,483,534.03	3,557,814.34	8,196,360.78	41,889,718.08
(1) 外購	2,469,526.51	10,611,829.11	4,458,176.21	3,155,368.23	8,124,150.60	28,819,050.66
(2) 在建工程轉入	—	11,053,631.91	—	—	47,179.47	11,100,811.38
(3) 企業合併增加	—	—	1,025,357.82	402,446.11	25,030.71	1,452,834.64
(4) 其他增加	517,021.40	—	—	—	—	517,021.40
3. 本期減少金額	—	3,665,673.00	803,645.73	74,888.11	1,124,080.28	5,668,287.12
(1) 處置或報廢	—	3,665,673.00	803,645.73	74,888.11	607,058.88	5,151,265.72
(2) 其他轉出	—	—	—	—	517,021.40	517,021.40
4. 期末餘額	248,238,422.59	256,366,596.27	27,661,711.53	18,935,044.72	35,529,319.39	586,731,094.50
二、累計折舊						
1. 期初餘額	53,096,810.78	128,569,390.13	13,374,671.01	9,569,263.05	14,206,231.62	218,816,366.59
2. 本期增加金額	11,193,803.47	19,258,208.82	4,270,851.61	2,627,877.75	4,080,009.82	41,430,751.47
(1) 計提	10,702,633.14	19,258,208.82	4,270,851.61	2,627,877.75	4,080,009.82	40,939,581.14
(2) 其他增加	491,170.33	—	—	—	—	491,170.33
3. 本期減少金額	—	2,809,462.30	601,710.61	71,143.72	1,066,549.60	4,548,866.23
(1) 處置	—	2,809,462.30	601,710.61	71,143.72	575,379.27	4,057,695.90
(2) 其他轉出	—	—	—	—	491,170.33	491,170.33
4. 期末餘額	64,290,614.25	145,018,136.65	17,043,812.01	12,125,997.08	17,219,691.84	255,698,251.83
三、減值準備						
1. 期初餘額	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—	—
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	183,947,808.34	111,348,459.62	10,617,899.52	6,809,047.64	18,309,627.55	331,032,842.67
2. 期初賬面價值	192,155,063.90	109,797,418.12	9,607,152.22	5,882,855.44	14,250,807.27	331,693,296.95

1) 期末未發現固定資產存在減值迹象，無需計提減值準備，期末無暫時閑置的固定資產、無通過融資租賃租入的固定資產、通過經營租賃租出的固定資產、無質押、抵押的固定資產。

2) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	未辦妥產權證書原因	賬面原值（萬元）	預計辦結產權證書時間
三期綜合製劑樓（新百藥業）	正在辦理中	5,610.00	2018 年底
研發大樓（天安藥業）	正在辦理中	833.72	2018 年底
合 計		6,443.72	

11、在建工程

1) 在建工程項目餘額：

項目	2017-12-31			2016-12-3		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
西他沙星項目	14,000,000.00	—	14,000,000.00	14,000,000.00	—	14,000,000.00
博雅欣和醫藥產業項目	238,068,764.71	—	238,068,764.71	176,817,724.71	—	176,817,724.71
凝血因子類產品生產研發大樓	94,311,984.16	—	94,311,984.16	52,319,013.57	—	52,319,013.57
1000 噸血液製品智能工廠建設項目	4,676,251.19	—	4,676,251.19	—	—	—
單采血漿站管理平臺	4,600,000.00	—	4,600,000.00	—	—	—
信豐漿站建設項目	8,446,000.00	—	8,446,000.00	—	—	—
都昌漿站建設項目	51,168.00	—	51,168.00	—	—	—
南康漿站改造工程	5,594,229.37	—	5,594,229.37	2,724,421.39	—	2,724,421.39
新百車間改造擴建	21,775,642.39	—	21,775,642.39	1,221,582.39	—	1,221,582.39
零星工程	5,758,846.03	—	5,758,846.03	826,009.93	—	826,009.93
合計	397,282,885.85	—	397,282,885.85	247,908,751.99	—	247,908,751.99

博雅生物製藥集團股份有限公司 2017 年度報告全文

2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位（人民幣萬元）

項目名稱	預算數	2016-12-31	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	2017-12-31	工程累計投入占預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
西他沙星項目	3,500.00	1,400.00	—	—	—	1,400.00	40.00%	40.00%	—	—	—	募集資金
博雅欣和醫藥產業項目	20,000.00	17,681.77	6,125.11	—	—	23,806.88	119.03%	—	1,180.56	1,004.63	16.40%	自籌資金和募集資金
凝血因子類產品生產研發大樓項目	9,640.00	5,231.90	5,304.66	1,105.36	—	9,431.20	97.83%	97.83%	—	—	—	募集資金
1000 噸血液製品智能工廠建設項目	136,011.50	—	467.63	—	—	467.63	0.34%	0.34%	—	—	—	自籌資金和募集資金
合計	169,151.50	24,313.67	11,897.40	1,105.36	—	35,105.71	—	—	1,180.56	1,004.63	—	—

3) 西他沙星項目系經過公司第四屆董事會第二十五次會議審議通過的《關於使用超募資金購買西他沙星片劑及原料項目技術的議案》，董事會同意公司使用超募資金 3,500.00 萬元購買的“西他沙星片劑、原料項目技術和新藥證書及相關知識產權”項目，餘額系按照協議支付的技术轉讓進度款。

4) 博雅欣和醫藥產業項目系公司第五屆董事會第九次會議審議通過《關於使用募集資金設立全資孫公司暨建設醫藥產業項目的議案》，使用募集資金 5,000.00 萬元增資全資子孫公司江西博雅醫藥投資有限公司，該增資資金將用於在撫州設立一家全資孫公司江西博雅欣和製藥有限公司。博雅欣和製藥擬投資 20,000.00 萬元在撫州建設醫藥產業項目，以承接西他沙星等醫藥產品的生產。目前該公司正處於建設階段。

5) 凝血因子類產品生產研發大樓項目系公司第五屆董事會第十五次會議審議通過《關於使用結餘募集資金和自有資金建設凝血因子類產品生產研發大樓的議案》，公司使用 2012 年 IPO 募集資金的結餘資金和自有資金建設凝血因子類產品生產研發大樓，本項目總預算資金 9,640.00 萬元，其中結餘募集資金 4,607.63 萬元，自有資金 5,032.37 萬元。

2015 年 12 月公司通過定向增發方式募集配套資金，使用配套資金 5,000 萬建設凝血因子類產品生產研發大樓項目替代自有資金。2017 年 12 月，凝血因子類產品生產研發大樓項目中人纖維蛋白原生產車間通過 GMP 認證後，可正式投入運營。人纖維蛋白原生產車間金額 1,105.36 萬元轉入固定資產。

- 6) 公司第六屆董事會第五次會議和 2017 年第二次臨時股東大會審議通過了《關於公司非公開發行股票方案的議案》，向特定投資者非公開發行 A 股股票募集資金總額不超過 100,000 萬元，扣除發行費用後用於 1000 噸血液製品智能工廠建設項目。1000 噸血液製品智能工廠建設項目預計投資總額為 136,011.50 萬元，募集資金淨額少於項目募集資金擬投資額，由公司自有資金或通過其他融資方式解決。截止審計報告出具日，公司已非公開發行 32,247,662 股，募集淨額為 98,925.60 萬元。

12、無形資產

項目	土地使用權	軟件	專利技術	非專利技術	合計
一、賬面原值					
1.期初餘額	85,478,868.29	4,124,576.17	14,342,990.00	4,668,940.00	108,615,374.46
2.本期增加金額	493,084.00	1,162,371.67	24,361,845.00	—	26,017,300.67
(1) 外購	493,084.00	1,099,689.43	24,361,845.00	—	25,954,618.43
(2) 內部研發	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	62,682.24	—	—	62,682.24
(4) 在建工程轉入	—	—	—	—	—
3.本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
4.期末餘額	85,971,952.29	5,286,947.84	38,704,835.00	4,668,940.00	134,632,675.13
二、累計攤銷					
1.期初餘額	7,589,737.51	2,348,364.96	1,971,547.36	2,715,568.92	14,625,218.75
2.本期增加金額	1,966,935.72	782,751.67	2,188,051.41	905,189.64	5,842,928.44
(1) 計提	1,966,935.72	782,751.67	2,188,051.41	905,189.64	5,842,928.44
3.本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4.期末餘額	9,556,673.23	3,131,116.63	4,159,598.77	3,620,758.56	20,468,147.19
三、減值準備					
1.期初餘額	—	—	—	—	—
2.本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3.本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4.期末餘額	—	—	—	—	—
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	76,415,279.06	2,155,831.21	34,545,236.23	1,048,181.44	114,164,527.94
2.期初賬面價值	77,889,130.78	1,776,211.21	12,371,442.64	1,953,371.08	93,990,155.71

注：本年末通過公司內部研究開發形成的無形資產占無形資產餘額的比例為 0。

期末無形資產無可變現淨值低於賬面價值的情況，無需計提減值準備。

13、 開發支出

項目	2016-12-31	本期增加金額		本期減少金額			2017-12-31
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	其他	
人凝血因子VIII	13,481,619.19	6,333,908.69	—	—	—	—	19,815,527.88
人凝血酶原複合物	3,573,501.22	4,014,701.63	—	—	—	—	7,588,202.85
博雅欣和糖尿病藥	1,260,214.17	1,179,390.98	—	—	—	—	2,439,605.15
品工藝							
博雅欣和他汀類中間體產業化技術	—	5,601,022.35	—	—	—	—	5,601,022.35
糖尿病藥品一致性評價	—	7,564,386.79	—	—	—	—	7,564,386.79
合計	18,315,334.58	24,693,410.44	—	—	—	—	43,008,745.02

14、 商譽

1) 商譽賬面原值：

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2016-12-31	本期增加金額		本期減少金額		2017-12-31
		企業合併形成的	其他	處置	其他	
天安藥業	126,747,644.00	—	—	—	—	126,747,644.00
新百藥業	371,026,199.46	—	—	—	—	371,026,199.46
複大醫藥	—	166,068,135.32	—	—	—	166,068,135.32
合計	497,773,843.46	166,068,135.32	—	—	—	663,841,978.78

天安藥業的商譽為非同一控制下合併子公司天安藥業形成，商譽計算過程如下：

合併日天安藥業可辨認淨資產經江蘇中天資產評估有限公司進行了評估，可辨認淨資產為 109,334,645.41 元，公司控股收購天安藥業 55.586%對應的可辨認淨資產金額為 60,774,756.00 元，實際投資成本為 187,522,400.00 元，非同一控制下控股天安藥業 55.586%的股權形成商譽金額為 126,747,644.00 元。

新百藥業的商譽為非同一控制下合併子公司新百藥業形成，商譽計算過程如下：

2015 年北京天健興業資產評估有限公司對新百藥業股東全部權益進行了評估，出具了文號為天興評報字（2015）第 0559 號的評估報告，評估基準日為 2015 年 5 月 31 日，評估基準日新百藥業可辨認淨資產為 242,591,731.80 元。合併日為 2015 年 11 月 30 日，以評估報告為基礎合併日新百藥業可辨認淨資產為 248,980,000.54 元，實際投資成本為 620,006,200.00 元，非同一控制下全資合併新百藥業的股權形成商譽金額為 371,026,199.46 元。

複大醫藥的商譽為非同一控制下合併子公司複大醫藥形成，商譽計算過程如下：

公司控股收購複大醫藥的合併日為 2017 年 10 月 30 日，複大醫藥合併日可辨認淨資產為 63,477,883.75 元，公司控股收購複大醫藥 82%股權對應的可辨認淨資產金額為 52,051,864.68 元，實際投資成本為 218,120,000.00 元，非同一控制下全資合併新百藥業的股權形成商譽金額為 166,068,135.32 元。

2) 商譽減值準備：

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2016-12-31	本期增加金額		本期減少金額		2017-12-31
		計提	其他	處置	其他	
天安藥業	—	—	—	—	—	—
新百藥業	—	—	—	—	—	—
複大醫藥	—	—	—	—	—	—
合計	—	—	—	—	—	—

天安藥業的商譽減值準備測試過程：

將天安藥業 2017 年 12 月 31 日所有資產認定為一個資產組，來判斷與商譽相關的資產組是否存在減值迹象。采用收益法對天安藥業整個資產組預計未來現金流量的現值進行估計，選取的現金流量口徑為企業自由現金流，折現率選取加權平均資本成本（WACC），估計出截止 2017 年 12 月 31 日天安藥業整體資產價值，進而計算出股東全部權益價值，股東全部權益價值=整體資產價值-有息債務。經測算，天安藥業的商譽不存在減值。

新百藥業的商譽減值準備測試過程：

將新百藥業 2017 年 12 月 31 日所有資產認定為一個資產組，來判斷與商譽相關的資產組是否存在減值迹象。采用收益法對新百藥業整個資產組預計未來現金流量的現值進行估計，選取的現金流量口徑為企業自由現金流，折現率選取加權平均資本成本（WACC），估計出截止 2017 年 12 月 31 日新百藥業整體資產價值，進而計算出股東全部權益價值，股東全部權益價值=整體資產價值-有息債務。經測算，新百藥業的商譽不存在減值。

複大醫藥的商譽減值準備測試過程：

將複大醫藥 2017 年 12 月 31 日所有資產認定為一個資產組，來判斷與商譽相關的資產組是否存在減值迹象。采用收益法對複大醫藥整個資產組預計未來現金流量的現值進行估計，選取的現金流量口徑為企業自由現金流，折現率選取加權平均資本成本（WACC），估計出截止 2017 年 12 月 31 日複大醫藥整體資產價值，進而計算出股東全部權益價值，股東全部權益價值=整體資產價值-有息債務。經測算，新百藥業的商譽不存在減值。

15、 長期待攤費用

項目	2016-12-31	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	2017-12-31
裝修工程	3,053,313.61	10,593,695.80	1,221,626.46	—	12,425,382.95
漿站拓展	35,599,999.92	20,000,000.00	5,300,000.04	—	50,299,999.88
房租費	411,127.10	10,000.00	213,148.96	—	207,978.14
培訓費	—	2,520,000.00	840,000.00	—	1,680,000.00
諮詢費	—	504,000.00	210,000.00	—	294,000.00
租車費	599,962.04	—	122,026.18	—	477,935.86
合計	39,664,402.67	33,627,695.80	7,906,801.64	—	65,385,296.83

漿站拓展項目按照預計受益期限 10 年平均攤銷。

16、 遞延所得稅資產

1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	21,918,066.81	4,010,679.09	5,583,372.19	849,961.74
內部交易未實現利潤	20,902,840.49	3,647,167.93	12,612,972.05	1,891,945.81
預提費用	35,500,000.00	5,325,000.00	—	—
未發放職工薪酬	11,581,922.03	1,737,288.30	—	—
合計	89,902,829.33	14,720,135.32	18,196,344.24	2,741,907.55

2) 無以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產。

3) 未確認遞延所得稅資產明細：

項目	2017-12-31	2016-12-31
可抵扣虧損	29,170,061.63	24,727,515.77
合計	29,170,061.63	24,727,515.77

由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此沒有確認為遞延所得稅資產的可抵扣虧損。

4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

年份	期末餘額
2018 年	451,513.65
2019 年	2,085,852.79
2020 年	6,919,755.84
2021 年	11,813,140.19
2022 年	7,899,799.16
合計	29,170,061.63

17、其他非流動資產

項目	2017-12-31	2016-12-31
預付工程款	48,627,540.84	37,799,277.49
預付技術轉讓款	35,844,337.36	49,512,492.04
預付房屋土地款	52,250,000.00	4,956,000.00
合計	136,721,878.20	92,267,769.53

18、短期借款

1) 短期借款分類

項目	2017-12-31	2016-12-31
信用借款	55,000,000.00	—
合計	55,000,000.00	—

2) 期末短期借款中無已到期未償還及展期借款。

19、應付票據

1) 應付票據分類列示：

項目	2017-12-31	2016-12-31
銀行承兌匯票	20,918,600.00	2,138,070.80
商業承兌匯票	—	—
合計	20,918,600.00	2,138,070.80

20、應付帳款

1) 款項列示：

項目	2017-12-31	2016-12-31
1 年以內	150,560,200.05	80,798,901.18
1 至 2 年	4,743,210.78	3,316,080.03
2 至 3 年	828,386.25	748,379.29
3 年以上	1,778,226.10	1,363,282.36
合計	157,910,023.18	86,226,642.86

2) 賬齡超過 1 年的重要應付帳款情況：

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
江西省川澤建設有限公司	962,000.00	質量保證尾款
浙江迦南科技股份有限公司	561,000.00	質量保證尾款
重慶三大偉業製藥有限公司	540,007.50	質量保證尾款
金蝶軟件(中國)有限公司	411,910.00	質量保證尾款
北京華大吉比愛生物技術有限公司	354,951.40	質量保證尾款
合計	2,829,868.90	

21、預收款項

1) 預收款項列示：

項目	2017-12-31	2016-12-31
1 年以內	26,594,093.87	18,797,254.42
1 至 2 年	1,020,181.95	320,096.81
2 至 3 年	258,752.67	11,036.66

3 年以上	89,334.66	40,240.00
合計	27,962,363.15	19,168,627.89

2) 賬齡超過 1 年的重要預收款項情況：

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
廣州複大醫療股份有限公司複大腫瘤醫院	958,392.24	客戶延期提貨
合計	958,392.24	

22、應付職工薪酬

1) 應付職工薪酬列示：

項目	2016-12-31	本期增加	本期減少	2017-12-31
一、短期薪酬	41,693,241.74	212,906,301.88	191,383,480.71	63,216,062.91
二、離職後福利-設定提存計劃	311,753.20	12,147,877.54	12,063,360.98	396,269.76
三、辭退福利	—	—	—	—
四、一年內到期的其他福利	—	—	—	—
合計	42,004,994.94	225,054,179.42	203,446,841.69	63,612,332.67

2) 短期薪酬列示：

項目	2016-12-31	本期增加	本期減少	2017-12-31
一、工資、獎金、津貼和補貼	36,862,253.30	184,762,353.29	162,854,004.48	58,770,602.11
二、職工福利費		12,760,947.30	12,760,947.30	
三、社會保險費	144,878.87	6,435,721.90	6,504,309.67	76,291.10
醫療保險費	130,390.05	5,515,343.82	5,577,293.66	68,440.21
工傷保險費	7,222.39	542,174.25	547,105.75	2,290.89
生育保險費	7,266.43	378,203.83	379,910.26	5,560.00
四、住房公積金	173,455.00	5,670,218.37	5,701,473.25	142,200.12
五、工會經費和職工教育經費	3,950,782.57	3,277,061.02	3,492,791.01	3,735,052.58
六、非貨幣性福利	—	—	—	—
七、短期帶薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利潤分享計劃	—	—	—	—
七、其他	561,872.00	—	69,955.00	491,917.00
合計	41,693,241.74	212,906,301.88	191,383,480.71	63,216,062.91

工資獎金津貼及補貼期末結餘主要為預提未發的職工獎金。

3) 離職後福利-設定提存計劃列示：

項目	2016-12-31	本期增加	本期減少	2017-12-31
一、養老保險	290,142.88	11,724,256.09	11,641,007.04	373,391.93
二、失業保險	21,610.32	423,621.45	422,353.94	22,877.83
合計	311,753.20	12,147,877.54	12,063,360.98	396,269.76

23、 應交稅費

項目	2017-12-31	2016-12-31
增值稅	22,771,004.21	10,146,685.78
企業所得稅	44,117,586.61	34,966,280.65
城市維護建設稅	1,543,527.19	652,001.32
房產稅	603,475.81	557,260.88
土地使用稅	432,545.35	416,144.91
教育費附加	1,200,556.88	530,131.60
印花稅	476,075.37	267,121.86
個人所得稅	577,695.17	490,117.97
綜合基金	3,078.92	—
合計	71,725,545.51	48,025,744.97

24、 應付股利

項目	2017-12-31	2016-12-31
子公司廣東複大尚未支付給其被收購	94,000,000.00	—
前原股東的股利		
合計	94,000,000.00	—

25、 其他應付款

1) 其他應付款按款項性質分類情況

項目	2017-12-31	2016-12-31
市場服務費	129,768,176.57	31,076,209.27
保證金	23,784,881.13	15,991,416.35
應付漿站拓展款	2,000,000.00	—

應付股權收購款	38,682,187.99	—
其他	8,648,407.36	5,115,266.79
合計	202,883,653.05	52,182,892.41

2) 重要的賬齡超過 1 年的其他應付款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
江西省安榮諮詢有限公司	954,170.00	保證金暫不歸還
襄莊賽諾康生化有限公司	500,000.00	保證金暫不歸還
江西鼎順建設工程有限公司	397,536.26	保證金暫不歸還
劉忠民	380,000.00	保證金暫不歸還
大廠回族自治縣同安醫藥藥材有限公司	340,000.00	保證金暫不歸還
合計	2,571,706.26	

26、一年內到期的非流動負債

1) 一年內到期的非流動負債分類：

項目	2017-12-31	2016-12-31
一年內到期的長期借款	22,145,000.00	—
合計	22,145,000.00	—

2) 一年內到期的長期借款明細情況：

借款單位	借款起始日	借款終止日	利率(%)	2017-12-31
撫州農村商業銀行股份有限公司高新支行	2015-7-20	2018-7-19	5.5%	22,145,000.00
合計	—	—	—	22,145,000.00

27、長期借款

1) 長期借款分類：

項目	2017-12-31	2016-12-31
信用借款	50,000,000.00	22,145,000.00
保證借款	270,000,000.00	—
抵押借款	—	—
質押借款	130,000,000.00	—
合計	450,000,000.00	22,145,000.00

2) 長期借款明細列示：

借款單位	貸款類別	借款起始日	借款終止日	利率	2017/12/31
------	------	-------	-------	----	------------

中國工商銀行股份有限公司江西省分行	信用借款	2017/10/25	2022/10/25	5.30%	50,000,000.00
中國工商銀行股份有限公司撫州分行	質押借款	2017/12/11	2022/11/20	4.75%	40,000,000.00
中國工商銀行股份有限公司撫州分行	質押借款	2017/11/23	2022/11/20	4.75%	90,000,000.00
中國工商銀行股份有限公司撫州分行	保證擔保	2017/3/14	2022/3/12	4.75%	270,000,000.00
合計	—	—	—	—	450,000,000.00

公司 2017 年 11 月與中國工商銀行股份有限公司撫州分行簽訂並購借款合同，並購目標為廣東複大醫藥有限公司，借款總額為 13,000 萬元，借款期限為 5 年，自首次提款日起算。公司以並購目標廣東複大醫藥有限公司的股權提供擔保，在目標企業股權過戶後按照相關法律規定和銀行要求及時辦理擔保登記手續。截止 2017 年 12 月 31 日，公司暫未辦理擔保登記手續。

公司孫公司江西博雅欣和製藥有限公司 2017 年 3 月與中國工商銀行股份有限公司撫州分行簽訂固定資產借款合同，借款用途為項目建設，借款總額為 27,000 萬元，借款期限為 5 年，自實際提款日起算。公司替該項借款提供連帶責任保證擔保。

28、遞延收益

項目	2016-12-31	本期增加	本期減少	2017-12-31	形成原因
政府補助	6,939,300.22	5,400,000.00	969,996.00	11,369,304.22	收到財政撥款
合計	6,939,300.22	5,400,000.00	969,996.00	11,369,304.22	

其中，涉及政府補助的項目：

項目	2016-12-31	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	其他變動	2017-12-31	與資產相關/與收益相關
生物製劑產業化項目	1,850,000.00	—	600,000.00	—	1,250,000.00	與資產相關
GMP 改造項目	1,971,000.00	—	219,000.00	—	1,752,000.00	與資產相關
欣和醫藥產業項目貸款貼息	1,759,297.22	—	—	—	1,759,297.22	與資產相關
綜合製劑樓建造項目	1,359,003.00	—	150,996.00	—	1,208,007.00	與資產相關
1000 噸血液製品智能工廠項目	—	1,700,000.00	—	—	1,700,000.00	與資產相關
凝血因子類產品深度開發及產業化項目	—	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	與資產相關
研發和工程化試驗設備補助	—	500,000.00	—	—	500,000.00	與資產相關
他汀類藥物關鍵中間體開發項目	—	200,000.00	—	—	200,000.00	與資產相關
合計	6,939,300.22	5,400,000.00	969,996.00	—	11,369,304.22	

公司白蛋白等系列生物製劑產業化項目於 2010 年 1 月通過國家 GMP 認證，並正式投產，依據發改委（2009）3039 號文，2010 年 2 月收到撫州市財政局給予該項目的建設配套補助 600 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 60 萬元。

GMP 改造項目系貴陽市爲了貫徹落實《國務院關於進一步促進貴州經濟社會又好又快發展的若干意見》（國發【2012】2 號），加快科技向現實生產力的轉化能力，加速高科技成果產業化步伐，2014 年 8 月 8 日收到第一批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產綫高技術產業化的投資補助 49 萬元，2014 年 9 月 4 日收到第二批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產綫高技術產業化的投資補助 70 萬元。2015 年 12 月 30 日收到第三批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產綫高技術產業化的投資補助 100 萬元。公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 21.9 萬元。

欣和醫藥產業項目貸款貼息系撫州高新技術產業園區管理委員會爲了開發區經濟發展撥付 2,214.50 萬元至撫州發展工業投資有限公司，由撫州發展工業投資有限公司委托撫州農村商業銀行股份有限公司高新支行貸款給江西博雅欣和製藥有限公司，同時由撫州高新區財政局給予對應的貸款貼息補助，本期根據修訂後《企業會計準則第 16 號——政府補助》直接沖減已資本化的利息支出，不再計入遞延收益。

綜合製劑樓建造項目系南京經濟技術開發區管理委員會依據《關於下達 2015 年南京市新興產業引導專項資金項目及資金計劃的通知》（寧財企【201】688 號）下達的戰略性新興產業發展項目綜合製劑樓建造項目的投資補助。2016 年 1 月 15 日，公司正式收到該投資補助 151 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 15.10 萬元。

1000 噸血液製品智能工廠項目系撫州高新技術產業開發區根據撫高新辦抄字【2017】438 號文件下達的 1000 噸血液製品智能工廠項目的投資補助。2017 年 10 月公司正式收到該投資補助 170 萬元。

凝血因子類產品深度開發及產業化項目系撫州高新區依據《江西省科學技術廳關於下達 2017 年第三批省級科技計劃項目的通知》（贛科發計字【2017】174 號）下達的凝血因子類產品深度開發及產業化項目的項目開發補助，2017 年 12 月公司正式收到該項目開發補助 300 萬元。

研發和工程化試驗設備補助系撫州市發改委依據《江西省發展改革委關於下達 2016 年江西省創新能力建設項目省預算內基建投資加護的通知》（贛發改高技【2016】1074 號）下達創新能力建設項目資金，用於購置研發試驗設施。

他汀類藥物關鍵中間體開發項目系撫州高新區依據《江西省科學技術廳關於下達 2017 年第一批省級科技計劃項目的通知》（贛科發計字【2017】174 號）下達的他汀類藥物關鍵中間體開發項目的項目開發補助，2017 年 12 月公司正式收到該項目開發補助 20 萬元。

29、遞延所得稅負債

1) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2017-12-31		2016-12-31	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制合併天安藥業資產評估增值	11,209,092.56	1,681,363.89	13,287,044.48	1,993,056.67
非同一控制合併新百藥業資產評估增值	40,700,721.91	6,105,108.28	43,151,326.53	6,472,698.99
固定資產加速折舊	71,605.06	17,901.27	—	—
合計	51,981,419.53	7,804,373.44	56,438,371.01	8,465,755.66

2) 無以抵銷後淨額列示的遞延所得稅負債。

3) 期末無未確認遞延所得稅負債。

30、股本

項目	2016-12-31	本期增減變動（+、-）					2017-12-31
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股本	267,384,801.00	—	—	133,692,400.00	—	133,692,400.00	401,077,201.00

31、 資本公積

項目	2016-12-31	本期增加	本期減少	2017-12-31
資本溢價（股本溢價）	1,185,837,144.91	—	133,692,400.00	1,052,144,744.91
其他資本公積	3,842,214.03	2,499,755.33	—	6,341,969.36
合計	1,189,679,358.94	2,499,755.33	133,692,400.00	1,058,486,714.27

32、 盈餘公積

項目	2016-12-31	本期增加	本期減少	2017-12-31
法定盈餘公積	71,288,060.77	29,161,293.20	—	100,449,353.97
任意盈餘公積	—	—	—	—
儲備基金	—	—	—	—
企業發展基金	—	—	—	—
合計	71,288,060.77	29,161,293.20	—	100,449,353.97

33、 未分配利潤

項目	2017-12-31	2016-12-31
調整前上期末未分配利潤	565,044,421.19	366,382,359.60
調整期初未分配利潤合計數（調增+， 調減-）	—	—
調整後期初未分配利潤	565,044,421.19	366,382,359.60
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	356,588,468.22	272,041,808.98
減：提取法定盈餘公積	—	—
提取任意盈餘公積	29,161,293.20	19,902,787.19
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	26,738,480.10	53,476,960.20
轉作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利潤	865,733,116.11	565,044,421.19

- 1) 2016 年 4 月 29 日召開的 2015 年度股東大會審議通過 2015 年年度利潤分配方案：公司以 2015 年末總股本 267,384,801 股為基數，每 10 股派發現金股利 2.00 元（含稅），合計派發現金股利 53,476,960.20 元。並於 2016 年 5 月完成了現金股利發放。
- 2) 2017 年 4 月 14 日召開的 2016 年度股東大會審議通過 2016 年年度利潤分配方案：公司以 2016 年末總股本 267,384,801 股為基數，每 10 股派發現金股利 1.00 元（含稅），合計派發現金股利 26,738,480.10 元；同時以公積金每 10 股轉增 5 股，共計轉增 133,692,400 股，轉增後公司總股份變更為 401,077,201 股。

34、營業收入和營業成本

項目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,459,983,883.42	491,235,667.99	944,978,573.26	349,887,088.91
其他業務	537,973.09	—	1,617,526.33	2,800.00
合計	1,460,521,856.51	491,235,667.99	946,596,099.59	349,889,888.91

35、稅金及附加

項目	2017 年度	2016 年度
城市維護建設稅	6,965,850.52	4,070,034.16
教育費附加	5,567,648.47	3,376,974.79
營業稅	—	25,416.66
房產稅	2,257,067.67	1,453,412.79
土地使用稅	2,004,820.59	1,361,794.26
印花稅	923,850.35	418,741.33
車船使用稅	29,447.80	14,488.50
綜合基金	48,872.71	—
合計	17,797,558.11	10,720,862.49

根據財政部《增值稅會計處理規定》（財會[2016]22 號）的通知，從 2016 年 5 月 1 日起管理費用科目下核算的土地稅、房產稅、車船使用稅和印花稅，統一在稅金及附加科目中進行核算。

36、銷售費用

項目	2017 年度	2016 年度
工資薪酬	26,760,027.77	10,313,421.56
辦公費	4,249,786.26	2,291,721.42
差旅費	5,498,135.46	2,208,243.94
運輸費	7,840,441.79	4,167,818.50
折舊	141,215.50	20,475.93

租金	762,279.46	253,668.00
業務招待費	3,130,621.08	734,840.83
市場服務費	327,611,751.54	92,895,470.49
其他	1,602,557.13	356,061.16
合計	377,596,815.99	113,241,721.83

37、 管理費用

項目	2017 年度	2016 年度
工資薪酬	72,626,964.11	53,203,337.78
折舊費	9,354,069.13	8,622,837.56
長期待攤費用攤銷	5,704,184.06	4,985,905.04
無形資產攤銷	4,676,411.11	4,621,620.69
稅金	—	1,431,378.90
辦公費	12,613,145.15	17,067,142.96
會務費	289,785.08	525,020.13
業務招待費	7,460,580.13	8,573,204.64
廣告宣傳費	335,454.99	171,981.00
中介機構服務費	2,712,229.94	1,737,557.27
差旅費	5,909,589.42	5,840,480.01
研發費用	34,531,383.24	42,413,224.41
其他	5,122,411.82	7,088,018.80
合計	161,336,208.18	156,281,709.19

38、 財務費用

項目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,538,780.15	349,007.38
減：利息收入	10,921,355.60	10,358,107.42
銀行承兌匯票貼現利息	—	—
匯兌損益	—	—
手續費	384,801.95	123,052.04
合計	-8,997,773.50	-9,886,048.00

39、 資產減值損失

項目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

壞賬損失	8,870,780.94	1,658,697.08
合計	8,870,780.94	1,658,697.08

40、投資收益

項目	2017 年度	2016 年度
權益法核算的長期股權投資收益	-5,959,153.79	102,436.69
理財產品產生的投資收益	873,995.06	870,520.55
處置長期股權投資產生的投資收益	19,325,035.92	—
合計	14,239,877.19	972,957.24

41、資產處置收益

項目	2017 年度	2016 年度	計入當期非經常性損益的金額
固定資產處置收益	-102,369.14	-92,533.22	-102,369.14
合計	-102,369.14	-92,533.22	-102,369.14

42、其他收益

項目	2017 年度	2016 年度	計入當期非經常性損益的金額
政府補助	2,535,537.95	—	2,535,537.95
合計	2,535,537.95	—	2,535,537.95

其中政府補助

補助項目	2017 年度	2016 年度	與資產相關/與收益相關
生物製劑產業化項目	600,000.00	—	與資產相關
GMP 改造項目	219,000.00	—	與資產相關
綜合製劑樓建造項目	150,996.00	—	與資產相關
政府獎勵扶持資金	1,565,541.95	—	與收益相關
合計	2,535,537.95	—	

1) 生物製劑產業化項目、GMP 改造項目、綜合製劑樓建造項目：見遞延收益附注。

2) 2017 年度計入其他收益的政府獎勵扶持資金明細表：

批准單位	批准文件及批准文號	金額	與資產相關/與收益相關

江西省科學技術廳	江西省財政廳 江西省科技廳 關於下達 2016 年第四批科技計劃專項經費預算和項目的通知 贛財文[2016]99 號	500,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新技術產業開發區管理委員會關於 2016 年度企業考核情況的通報 撫高新發[2017]3 號 用電補貼	100,000.00	與收益相關
撫州市財政局	關於下達院士工作站建站資助資金的通知 撫財政指(2016)31 號	100,000.00	與收益相關
撫州市財政局	撫州市財政局關於下達 2016 年度市級節能專項資金的通知 撫財經指[2017]4 號 用電節能補貼	150,000.00	與收益相關
撫州市勞動就業服務局	穩崗補貼	75,829.13	與收益相關
江西省科技廳	江西省科技廳關於下達 2017 年第一批省級科技計劃項目的通知 贛科發計字【2017】63 號	200,000.00	與收益相關
撫州市勞動就業服務局	穩崗補貼	8,609.53	與收益相關
南京市社會保險管理中心	穩崗補貼	137,507.79	與收益相關
岳池縣就業服務管理局	穩崗補貼	13,300.00	與收益相關
崇仁縣就業服務管理局	穩崗補貼	12,595.50	與收益相關
貴陽市科學技術局	關於開展我市企業研究與試驗發展經費投入資助工作的通知 築科通【2017】67 號	267,700.00	與收益相關
合計		1,565,541.95	

43、營業外收入

項目	2017 年度	2016 年度	計入當期非經常性損益的金額
政府補助	9,952,450.00	3,630,503.47	9,952,450.00
其他	373,273.40	566,924.81	373,273.40
合計	10,325,723.40	4,197,428.28	10,325,723.40

其中政府補助

補助項目	2017 年度	2016 年度	與資產相關/與收益相關
生物製劑產業化項目	—	600,000.00	與資產相關
GMP 改造項目	—	219,000.00	與資產相關
綜合製劑樓建造項目	—	150,997.00	與資產相關
政府獎勵扶持資金	9,952,450.00	2,660,506.47	與收益相關
合計	9,952,450.00	3,630,503.47	

3) 2017 年度計入營業外收入的政府獎勵扶持資金明細表：

批准單位	批准文件及批准文號	金額	與資產相關/與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2017]63 號	4,930,500.00	與收益相關

撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2017]65 號	407,100.00	與收益相關
江西省科學技術廳	江西省人民政府關於 2016 年度江西省科學技術獎勵的決定 贛府發[2017]22 號	30,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2017]64 號	763,350.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2017]123 號	770,000.00	與收益相關
撫州市科學技術局	科技特等獎獎勵 直接撥付	200,000.00	與收益相關
撫州市科學技術局	關於舉辦撫州市“才子杯”首屆創新大賽的通知 撫創發[2017]1 號	50,000.00	與收益相關
南京開發區管委會	關於下達 2016 年南京市新興產業引導專項資金項目及資金計劃的通知 寧經信投資【2016】376 號、寧財企【2016】721 號	300,000.00	與收益相關
南京開發區管委會	關於下達南京市 2016 年度科技創新券計劃及經費指標的通知（第一批） 寧科【2016】355 號、寧財教【2016】880 號	100,000.00	與收益相關
南京開發區管委會	關於下達南京市 2017 年度科技發展計劃及科技經費指標的通知（第十一批） 寧科【2017】192 號、寧財教【2017】479 號、寧栖政字【2013】235 號	41,500.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	2016 年貴州省工業和信息化發展專項資金計劃（第四批大數據產業、信息化）的通知 黔財工【2016】140 號	1,100,000.00	與收益相關
貴州省科學技術廳	貴州省科技計劃項目（課題）任務書 黔科合支撐【2017】2846	200,000.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	貴陽市財政局 貴陽市工業和信息化委員會關於下達貴陽市“兩創城市示範”醫藥企業“巨人計劃”、醫藥產業大品種培育、醫藥產業平臺建設等補助經費的通知 築財企【2016】88 號	200,000.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	下達 2017 年貴州省工業和信息化發展專項資金計劃（第一批技術創新項目）的通知 黔財工【2017】62 號	500,000.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	直接撥付	300,000.00	與收益相關
批准單位	批准文件及批准文號	金額	與資產相關/與收益相關
發改委	直接撥付	30,000.00	與收益相關
發改委	直接撥付	30,000.00	與收益相關
合計		9,952,450.00	

4) 2016 年度計入營業外收入 的政府獎勵扶持資金明細表：

批准單位	批准文件及批准文號	金額	與資產相關/與收益相關
撫州市財政局	關於下達 2016 年度市級科技計劃項目經費的通知 撫財教指[2016]45 號	500,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區黨政辦公室	關於申請 2015 年新設博士後科研工作項目資金的通知	100,000.00	與收益相關
撫州勞動就業局	江西省人力資源和社會保障廳關於發布江西省 2016 年企業工資指導綫的通知 贛人社發（2016）35 號	110,766.26	與收益相關

貴陽市質量技術監督局	省質量興省工作領導小組辦公室關於組織開展 2015 年貴州省名牌產品評價工作的通知黔質興省辦函【2015】2 號	120,000.00	與收益相關
貴陽市科學技術局	貴陽市科學技術局 貴陽市財政局關於貴陽市 2015 年度科技計劃（現代藥業計劃）項目立項的通知築科社【2015】02 號	50,000.00	與收益相關
貴陽市科學技術局	貴陽市科學技術局 貴陽市財政局關於貴陽市 2016 年度科技計劃項目立項的通知 築科社【2016】02 號	180,000.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	關於研究烏當區 2016 年第一批應用技術研發資金項目的專題會議紀要烏府專議【2016】1 號	500,000.00	與收益相關
貴陽市科學技術局	關於開展我市企業研究與試驗發展經費投入資助工作的通知築科社【2016】36 號	716,800.00	與收益相關
南京市科技局	第十七屆中國專利獎	200,000.00	與收益相關
開發區管委會	知識產權專項補助經費 直接撥付	7,000.00	與收益相關
南京市財政局	組織建設資助經費 直接撥付	5,000.00	與收益相關
南京市人力資源和社會保障局	穩崗補貼南京市人力資源和社會保障局、南京市財政局關於印發《企業穩定崗位補貼申報審核辦法》的通知 寧人社〔2016〕33 號	164,940.21	與收益相關
開發區管委會	專利專項資金 直接撥付	6,000.00	與收益相關
合計		2,660,506.47	

44、 營業外支出

項目	2017 年度	2016 年度	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產損毀報廢損失	36,809.37	235,632.70	36,809.37
捐贈支出	8,787,946.00	1,010,137.00	8,787,946.00
其他	246,544.09	368,534.12	246,544.09
合計	9,071,299.46	1,614,303.82	9,071,299.46

45、 所得稅費用

1) 所得稅費用明細情況：

項目	2017 年度	2016 年度
當期所得稅費用	76,470,034.69	51,107,666.57
遞延所得稅費用	-10,791,152.77	-509,575.57
合計	65,678,881.92	50,598,091.00

2) 會計利潤與所得稅費用調整過程：

項目	2017 年度	2016 年度
利潤總額	430,610,068.74	328,152,816.57

按法定/適用稅率計算的所得稅費用	64,591,510.31	49,222,922.49
子公司適用不同稅率的影響	523,511.04	-111,107.07
調整以前期間所得稅的影響	456,894.07	—
非應稅收入的影響		—
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,105,825.92	1,200,055.17
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-864,313.33	-368,756.01
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	1,974,949.79	3,166,215.53
加計扣除費用的影響	-2,310,696.32	-2,486,064.36
權益法核算的免稅投資收益	201,200.44	-25,174.75
所得稅費用	65,678,881.92	50,598,091.00

46、每股收益

項 目	2017 年度	2016 年度
基本每股收益	0.89	0.68
稀釋每股收益	0.89	0.68

1) 每股收益計算過程：

項目名稱	代碼	2017 年度	2016 年度
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	P ₀	356,588,468.22	272,041,808.98
期初股份總數	S ₀	401,077,201.00	401,077,201.00
報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	S _i	—	—
報告期因發行新股或債轉股等增加股份數	S _{ii}	—	—
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	M _{ii}	—	—
報告期因回購等減少股份數	S _j	—	—
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	M _j	—	—
報告期縮股數	S _k	—	—
報告期月份數	M ₀	12	12
基本每股收益		0.89	0.68
稀釋每股收益		0.89	0.68

基本每股收益=P₀÷S

S= S₀+S_i+S_{ii}×M_{ii}÷M₀- S_j×M_j÷M₀-S_k

47、現金流量表項目

1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2017 年度	2016 年度
銀行存款利息	10,921,355.60	10,358,107.42
政府補助及撥款	11,517,991.95	2,660,506.47
其他往來	7,691,321.74	4,682,272.05
委托貸款利息收入	471,698.13	1,467,452.85
合計	30,602,367.42	19,168,338.79

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2017 年度	2016 年度
付現費用	295,948,529.79	152,822,688.78
捐贈支出	8,787,946.00	1,010,137.00
銀行手續費	384,801.95	123,052.04
其他往來	5,255,254.09	709,622.56
合計	310,376,531.83	154,665,500.38

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	2017 年度	2016 年度
理財產品	217,073,995.06	100,870,520.55
委托貸款	52,460,000.00	—
投資性政府補助	5,400,000.00	1,510,000.00
合計	274,933,995.06	102,380,520.55

4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	2017 年度	2016 年度
委托貸款	37,460,000.00	—
理財產品	166,200,000.00	130,000,000.00
合計	203,660,000.00	130,000,000.00

5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	2017 年度	2016 年度
項目貸款貼息	1,234,891.32	1,238,274.58
合計	1,234,891.32	1,238,274.58

項目貸款貼息系撫州高新區財政局給予江西博雅欣和製藥有限公司長期借款的貸款貼息補助，本期根據修訂後《企業會計準則第 16 號——政府補助》直接沖減已資本化的利息支出。

6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2017 年度	2016 年度
非公開發行費用	1,818,000.00	—

合計	1,818,000.00	—
----	---------------------	---

48、合併現金流量表補充資料

1) 現金流量表補充資料

項 目	2017 年度	2016 年度
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	364,931,186.82	277,554,725.57
加：資產減值準備	8,870,780.94	1,658,697.08
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	40,939,581.14	39,659,927.40
無形資產攤銷	4,749,661.14	4,692,620.73
長期待攤費用攤銷	7,906,801.64	5,628,304.40
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以“—”填列)	102,369.14	92,533.22
固定資產報廢損失(收益以“—”填列)	36,809.37	235,632.70
公允價值變動損失(收益以“—”填列)	—	—
財務費用(收益以“—”填列)	1,538,780.15	349,007.38
投資損失(收益以“—”填列)	-14,239,877.19	-972,957.24
遞延所得稅資產減少(增加以“—”填列)	-10,112,249.35	7,932.49
遞延所得稅負債增加(減少以“—”填列)	-678,903.42	-517,508.06
存貨的減少(增加以“—”填列)	-122,104,310.21	-74,337,327.00
經營性應收項目的減少(增加以“—”填列)	-460,810,708.30	-99,693,287.66
經營性應付項目的增加(減少以“—”填列)	155,053,924.00	44,397,837.53
其他	—	—
經營活動產生的現金流量淨額	-23,816,154.13	198,756,138.54
2、不涉及現金收支的投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
3、現金及現金等價物淨增加情況：		
現金的期末餘額	491,154,748.31	420,005,560.54
減：現金的期初餘額	420,005,560.54	697,274,118.90

加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	71,149,187.77	-277,268,558.36

2) 現金和現金等價物的構成

項目	2017-12-31	2016-12-31
一、現金	491,154,748.31	420,005,560.54
其中：庫存現金	903,710.73	813,283.67
可隨時用於支付的銀行存款	490,251,037.58	419,192,276.87
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
可用於支付的存放中央銀行款項	—	—
存放同業款項	—	—
拆放同業款項	—	—
二、現金等價物	—	—
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	491,154,748.31	420,005,560.54
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	—	—

49、 所有權或使用權受到限制的資產

無

50、 外幣貨幣性項目

無

51、 套期

無

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

公司通過現金購買方式收購廣東複大醫藥有限公司（以下簡稱複大醫藥）82%股權。

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例 (%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤
廣東複大醫藥有限公司	2017-10-30	218,120,000.00	82	現金	2017-10-30	控制權正式轉移	85,127,100.45	3,009,425.57

(2) 合併成本及商譽

合併成本	廣東複大醫藥有限公司
一現金	179,437,812.01
一非現金資產的公允價值	38,682,187.99
一發行的權益性證券的公允價值	—
一購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	—
合併成本合計	218,120,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	52,051,864.68
商譽/合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	166,068,135.32

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

報表項目	廣東複大醫藥有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
流動資產：		
貨幣資金	26,167,305.07	26,167,305.07
應收票據	6,993,163.27	6,993,163.27
應收賬款	128,631,194.75	128,631,194.75
預付款項	699,441.94	699,441.94
其他應收款	603,419.00	603,419.00
存貨	106,822,189.82	106,822,189.82
流動資產合計	269,916,713.85	269,916,713.85
非流動資產：		
固定資產	1,452,834.64	1,452,834.64
無形資產	62,682.24	62,682.24

長期待攤費用	73,873.85	73,873.85
遞延所得稅資產	1,865,978.42	1,865,978.42
非流動資產合計	3,455,369.15	3,455,369.15
資產總計	273,372,083.00	273,372,083.00
流動負債：		
應付票據	51,000,000.00	51,000,000.00
應付帳款	57,654,127.97	57,654,127.97
預收款項	2,898,788.65	2,898,788.65
應付職工薪酬	2,604,355.73	2,604,355.73
應交稅費	1,311,480.51	1,311,480.51
應付股利	94,000,000.00	94,000,000.00
其他應付款	407,925.19	407,925.19
流動負債合計	209,876,678.05	209,876,678.05
非流動負債：		
遞延所得稅負債	17,521.20	17,521.20
非流動負債合計	17,521.20	17,521.20
負債合計	209,894,199.25	209,894,199.25
淨資產	63,477,883.75	63,477,883.75
減：少數股東權益	11,426,019.07	11,426,019.07
取得的淨資產	52,051,864.68	52,051,864.68

2、 同一控制下企業合併

無

3、 反向收購

無

4、 處置子公司

無

5、 其他原因的合併範圍變動

無

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
南城金山單采血漿有限公司	江西省南城縣金山口工業園區	江西省南城縣金山口工業園區	采集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿	100.00	—	新設
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	江西省崇仁縣工業園區C區	江西省崇仁縣工業園區C區	采集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿	100.00	—	新設
金溪縣博雅單采血漿有限公司	江西省金溪縣秀谷西大道640號	江西省金溪縣秀谷西大道640號	采集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿	100.00	—	新設
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	江西省南康市東山街道辦火車站開發區6號	江西省南康市東山街道辦火車站開發區6號	采集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿	100.00	—	新設
岳池博雅單采血漿有限公司	四川省岳池縣九龍鎮工業園區玉竹路9號	四川省岳池縣九龍鎮工業園區玉竹路9號	單采血漿	100.00	—	新設
江西博雅醫藥投資有限公司	江西省撫州市高新技術產業園區惠泉路333號	江西省撫州市高新技術產業園區惠泉路333號	醫藥項目投資、投資管理、投資諮詢、經濟貿易諮詢、企業管理諮詢、醫藥技術開發、醫藥技術轉讓、醫藥技術服務、醫藥技術自行、承辦展覽展示、會議服務、市場調查	100.00	—	新設
鄰水博雅單采血漿有限公司	四川省鄰水縣經濟開發區城南工業園二區75號	四川省鄰水縣經濟開發區城南工業園二區75號	單采血漿	80.00	—	新設
北京博雅欣諾生物科技有限公司	北京市北京經濟技術開發區科創六街88號3號樓709室	北京市北京經濟技術開發區科創六街88號3號樓709室	生物技術開發、技術諮詢、技術服務、技術轉讓	100.00	—	新設
子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
貴州天安藥業股份有限公司	貴州省貴陽市烏當區高新路25號	貴州省貴陽市烏當區高新路25號	生產和銷售片劑、硬膠囊劑；進出口貿易	27.770	55.586	收購

江西博雅欣和製藥有限公司	江西省撫州市高新技術產業園區緯六路	江西省撫州市高新技術產業園區緯六路	醫藥技術諮詢服務	—	100.00	新設
信豐博雅單采血漿有限公司	豐城市梅林鎮衛生院內	豐城市梅林鎮衛生院內	采集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿、破傷風免疫血漿	80.00	—	新設
豐城博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市信豐縣工業園誠信大道28號	江西省贛州市信豐縣工業園誠信大道28號	采集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿、破傷風免疫血漿	80.00	—	新設
于都博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市于都縣貢江鎮植林工業園龍門路	江西省贛州市于都縣貢江鎮植林工業園龍門路	原料血漿、乙型肝炎抗體原料血漿、狂犬病抗體原料血漿、破傷風抗體原料血漿	80.00	—	新設
都昌縣博雅單采血漿有限公司	江西省九江市都昌縣芙蓉山工業園	江西省九江市都昌縣芙蓉山工業園	采集原料血漿、人乙型肝炎免疫血漿、人狂犬病免疫血漿、破傷風免疫血漿	80.00	—	新設
南京新百藥業有限公司	南京經濟技術開發區新港大道68號	南京經濟技術開發區新港大道68號	藥品生產和銷售	99.999	0.001	收購
南京博雅醫藥有限公司	南京經濟技術開發區新港大道68號	南京經濟技術開發區新港大道68號	藥品銷售	—	100.00	收購
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	南京經濟技術開發區新港大道68號	南京經濟技術開發區新港大道68號	醫藥研究	—	100.00	收購
廣東複大醫藥有限公司	廣州市海珠區赤崗聚德中路91、93號九樓901-905室	廣州市海珠區赤崗聚德中路91、93號九樓901-905室	藥品經銷	82.00	—	收購

- 1) 公司在子公司的持股比例表和決議比例全部一致，不存在持股比例和表決權不一致的情況。
- 2) 公司無持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、無持有半數以上表決權但不控制被投資單位。

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例 (%)	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
鄰水博雅單采血漿有限公司	20.00	3,229.86	—	3,971,035.40
貴州天安藥業股份有限公司	16.644	8,138,348.82	—	44,813,141.07
信豐博雅單采血漿有限公司	20.00	81,281.50	—	-534,069.04
豐城博雅單采血漿有限公司	20.00	-152,473.48	—	-592,102.51
于都博雅單采血漿有限公司	20.00	158,819.68	—	-84,189.03
都昌縣博雅單采血漿有限公司	20.00	-428,184.38	—	-984,031.37
廣東複大醫藥有限公司	18.00	541,696.60	—	11,967,715.67
合計		8,342,718.60		58,557,500.19

子公司少數股東的持股比例和少數股東的表決權比例全部一致，不存在持股比例和表決權不一致的情況。

(3) 重要的非全資子公司的財務信息

子公司名稱	2017-12-31					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
鄰水博雅單采血漿有限公司	1,506,785.50	26,117,919.31	27,624,704.81	7,769,527.83	—	7,769,527.83
貴州天安藥業股份有限公司	265,895,038.21	88,042,794.52	353,937,832.73	81,259,449.20	3,433,363.89	84,692,813.09
信豐博雅單采血漿有限公司	1,428,324.74	10,174,993.64	11,603,318.38	6,273,663.62	—	6,273,663.62
豐城博雅單采血漿有限公司	4,032,869.36	1,668,864.94	5,701,734.30	662,246.84	—	662,246.84
于都博雅單采血漿有限公司	6,628,039.45	2,528,069.51	9,156,108.96	1,577,054.09	—	1,577,054.09
都昌縣博雅單采血漿有限公司	8,477,951.56	3,586,647.62	12,064,599.18	8,984,756.01	—	8,984,756.01
廣東複大醫藥有限公司	264,591,895.27	4,456,792.61	269,048,687.88	202,543,477.29	17,901.27	202,561,378.56
合計	552,560,904.09	136,576,082.15	689,136,986.24	309,070,174.88	3,451,265.16	312,521,440.04

續

子公司名稱	2016-12-31					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
鄰水博雅單采血漿有限公司	1,851,771.22	28,736,517.13	30,588,288.35	10,749,260.65	—	10,749,260.65
貴州天安藥業股份有限公司	213,010,649.93	76,668,363.10	289,679,013.03	65,366,528.98	3,964,056.67	69,330,585.65
信豐博雅單采血漿有限公司	1,212,835.06	6,576,615.88	7,789,450.94	3,664,440.91	—	3,664,440.91
豐城博雅單采血漿有限公司	2,264,946.52	1,673,271.87	3,938,218.39	3,564,531.42	—	3,564,531.42
于都博雅單采血漿有限公司	1,185,546.85	2,810,454.35	3,996,001.20	1,237,386.75	—	1,237,386.75
都昌縣博雅單采血漿有限公司	9,482,685.92	3,553,169.33	13,035,855.25	7,815,090.18	—	7,815,090.18
廣東複大醫藥有限公司	—	—	—	—	—	—
合計	229,008,435.50	120,018,391.66	349,026,827.16	92,397,238.89	3,964,056.67	96,361,295.56

續

子公司名稱	2017 年度			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量

鄰水博雅單采血漿有限公司	25,291,398.05	16,149.28	16,149.28	188,283.31
貴州天安藥業股份有限公司	246,039,459.36	48,896,592.26	48,896,592.26	8,271,730.74
信豐博雅單采血漿有限公司	18,566,044.65	406,407.48	406,407.48	2,975,975.68
豐城博雅單采血漿有限公司	20,690,108.75	-762,367.39	-762,367.39	-5,035,344.80
于都博雅單采血漿有限公司	24,755,242.72	794,098.40	794,098.40	-3,522,825.37
都昌縣博雅單采血漿有限公司	13,813,258.21	-2,140,921.90	-2,140,921.90	503,422.68
廣東複大醫藥有限公司	85,127,100.45	3,009,425.57	3,009,425.57	-13,238,932.97
合計	434,282,612.19	50,219,383.70	50,219,383.70	-9,857,690.73

續

子公司名稱	2016 年度			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
鄰水博雅單采血漿有限公司	15,254,408.09	-4,475,251.51	-4,475,251.51	4,522,935.11
貴州天安藥業股份有限公司	201,619,250.90	45,751,001.57	45,751,001.57	46,535,627.75
信豐博雅單采血漿有限公司	12,653,467.92	-910,031.97	-910,031.97	-333,528.65
豐城博雅單采血漿有限公司	14,844,854.21	-1,129,838.58	-1,129,838.58	105,771.42
于都博雅單采血漿有限公司	15,049,165.20	-1,215,043.53	-1,215,043.53	-251,847.35
都昌縣博雅單采血漿有限公司	4,241,421.36	-2,779,234.93	-2,779,234.93	3,648,679.05
廣東複大醫藥有限公司	—	—	—	—
合計	263,662,567.68	35,241,601.05	35,241,601.05	54,227,637.33

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

無

3、在合營企業或聯營企業中的權益

- (1) 重要的聯營企業和合營企業：無
- (2) 重要的合營企業財務信息：無
- (3) 重要的聯營企業財務信息：無
- (4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目：	期末餘額 / 本期發生額	期初餘額 / 上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	148,483,209.33	50,004,344.30
下列各項按持股比例計算的合計數		
--淨利潤	-5,606,290.30	4,344.30
--其他綜合收益		
--綜合收益總額	-5,606,290.30	4,344.30

4、重要的共同經營

無

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

無

十、與金融工具相關的風險：無

十一、公允價值的披露：無

十二、關聯方及關聯交易**(一) 本企業的母公司情況**

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的 持股比例(%)	母公司對本企業 的表決權比例 (%)
深圳市高特佳投資集團有限公司	深圳市南山區後海大道以東天利中央商務廣場 1501	投資管理業務	28,320 萬元	33.44	33.44

1) 本企業的母公司情況的說明：

截至 2017 年 12 月 31 日止，深圳市高特佳投資集團有限公司的股東為深圳半島灣投資合夥企業（有限合夥）、廈門京道凱翔投資合夥企業（有限合夥）、深圳市陽光佳潤投資有限公司、深圳市速速達投資有限公司、深圳佳興和潤投資有限公司、蘇州高特佳菁英投資合夥企業（有限合夥）和廈門高特佳菁英投資合夥企業（有限合夥），高特佳集團主要從事對高新技術產業和其他技術創新企業直接投資；受托管理和經營其他創業投資公司的創業資本；投資諮詢業務；直接投資或參與企業孵化器的建設。

2) 本公司的母公司和最終母公司為深圳市高特佳投資集團有限公司。

(二) 本企業的子公司情況

詳見附注七、1、在子公司的權益。

(三) 本企業的合營及聯營企業情況

1) 本企業重要的合營或聯營企業詳見附注七、3、在合營企業或聯營企業中的權益

2) 本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況：無

(四) 本企業的其他關聯方情況

關聯方	與公司關係
江西新興生物科技發展有限公司	公司股東
南昌市大正初元投資有限公司	公司股東
廈門盛陽投資合夥企業(有限合夥)	公司股東
深圳市融華投資有限公司	公司股東
徐建新	公司股東/公司董事
撫州博瑞醫藥投資中心(有限合夥)	公司高管控制的合夥企業
深圳市創融投資諮詢有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市融華投資有限公司	公司控股股東控制公司
北京高特佳資產管理有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市融科投資有限公司	公司控股股東控制公司
江蘇昆山高特佳創業投資有限公司	公司控股股東控制公司
昆山高特佳創業投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
成都高特佳銀科祥富投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市融元創業投資有限責任公司	公司控股股東控制公司
瑞捷軟件科技(香港)有限公司	公司控股股東控制公司
合肥佳融創業投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
杭州高特佳股權投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市高特佳永輝投資合夥企業(有限合夥)	公司控股股東控制公司
深圳市高特佳精選恒富投資合夥企業(有限合夥)	公司控股股東管理的合夥企業
深圳市高特佳瑞佳投資合夥企業(有限合夥)	公司控股股東管理的合夥企業
深圳市高特佳瑞富投資合夥企業(有限合夥)	公司控股股東管理的合夥企業
江蘇仁壽藥業有限公司	公司全資子公司原參股公司的全資子公司
上海高特佳懿康投資合夥企業(有限合夥)	公司股東
深圳市高特佳弘瑞投資有限公司	公司控股股東控制公司
撫州嘉頤投資合夥企業(有限合夥)	公司高管控制公司
高特佳博雅資產管理計劃	公司控股股東設立管理計劃
西藏赫爾茲創業投資管理有限責任公司	公司原董事控制公司
廣東丹霞生物製藥有限公司	公司控股股東控制公司

(五) 公司與關聯方的交易事項

(1) 與關聯方共同出資設立公司(合夥企業)

1) 與關聯方共同出資設立深圳市高特佳前海優享投資合夥企業(有限合夥)

第六屆董事會第三次會議審議通過了《關於與關聯方共同投資醫藥產業並購基金暨關聯交易的議案》，為實現公司發展戰略，整合醫藥產業資源，提升綜合競爭力，充分利用深圳市高特佳投資集團有限公司(以下簡稱“高特佳集團”)的專業投資隊伍和融資渠道資源，為公司未來發展儲備更多並購標的，公司擬使用 5,000.00 萬元自有資金與控股股東高特佳集團及其他方，共同投資醫藥產業並購基金，公司為有限合夥人。該並購基金為深圳市高特佳前海優享投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱“前海優享”)，管理人為公司控股股東高特佳集團，前海優享的投資標的為廣東丹霞生物製藥有限公司。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司已投資前海優享 5,000.00 萬元。

2) 與關聯方共同出資設立深圳市高特佳睿寶投資合夥企業(有限合夥)

第六屆董事會第十次會議審議通過了《關於與關聯方共同設立投資基金暨關聯交易的議案》，為實現公司發展戰略，整合醫藥產業資源，提升綜合競爭力，充分利用深圳市高特佳投資集團有限公司的專業投資隊伍和融資渠道資源，提升公司綜合競爭力，公司擬使用不超過 10,000.00 萬元自有資金與控股股東高特佳集團及其他方，共同設立投資基金——深圳市高特佳睿寶投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱“睿寶投資”)，公司為有限合夥人。該投資基金管理人為高特佳集團或其指定的具有管理資質的企業，投資基金將主要投資醫藥、醫療服務、疫苗等大健康、大醫療領域。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司已投資睿寶投資 5,158.54 萬元。

(2) 採購商品

關聯方	關聯交易內容	獲批的交易額度	本期發生額	上期發生額
廣東丹霞生物製藥有限公司	採購調撥血漿及血漿組分	402,000,000.00	—	—
合計		402,000,000.00	—	—

第六屆董事會第六次會議、2017 年第三次臨時股東大會審議通過了《關於採購調撥廣東丹霞生物製藥有限公司血漿及血漿組分暨關聯交易的議案》，為充分利用血漿資源，緩解血液製品供應緊缺狀況，鑒於公司及廣東丹霞生物製藥有限公司系深圳市高特佳投資集團有限公司投資的企業，為實現公司發展戰略，提升綜合競爭力，公司擬向丹霞生物採購調撥血漿及血漿組分，預計 24 個月內採購調撥不超過 100 噸原料血漿、不超過 180 噸原料血漿，用於生產靜注人免疫球蛋白的組分、不超過 400 噸原料血漿，用於生產人纖維蛋白原的組分，總計金額不超過 40,200.00 萬元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司已預付 115,279,771.11 元，尚未開始調撥，未能採購調撥成功的原因系跨公司採購和調撥血漿需要向國家藥監局申請，獲得國家藥監局批准後方可調撥，截止 2017 年 12 月 31 日，公司暫未獲得國家藥監局批准。

(3) 向關聯方轉讓股權

第五屆董事會第三十一次會議審議通過了《關於全資子公司轉讓參股公司股權暨關聯交易的議案》，公司全資子公司江西博雅醫藥投資有限公司（以下簡稱“博雅投資”）擬以 5,341.32 萬元向西藏赫爾茲創業投資管理有限責任公司（以下簡稱“西藏赫爾茲”）轉讓參股公司江西博雅藥業管理有限公司（以下簡稱“博雅藥業”）37.00%股權。轉讓後，博雅投資不再持有博雅藥業股權。

截止 2017 年 12 月 31 日，博雅藥業已完成股權變更手續，公司已收到了西藏赫爾茲股權轉讓款 5,341.32 萬元。該項股權處置產生 19,325,035.92 元處置收益。

(4) 關聯方資金拆借（向關聯方提供委托貸款）

第五屆董事會第十次會議審議通過了《關於公司之控股孫公司向江蘇仁壽藥業有限公司提供委托貸款暨關聯交易的議案》，為發揮公司整體規模的優勢，提高資金使用效益，盤活存量資金，同時保障江蘇仁壽藥業有限公司經營業務資金需求，公司全資子公司江西博雅醫藥投資有限公司之控股子公司天安藥業股份有限公司委托中國建設銀行股份有限公司貴陽市烏當支行向仁壽藥業提供人民幣 1,500.00 萬元的委托貸款，貸款年利率為 10%，期限為 12 個月，手續費年費率為 0.1%。2015 年 9 月，該委托貸款到期後，貴州天安藥業股份有限公司未收回該委托貸款，繼續委托中國建設銀行股份有限公司貴陽市烏當支行向仁壽藥業提供該 1,500.00 萬元的委托貸款，貸款年利率為 10%，期限為 12 個月，手續費年費率為 0.1%。2016 年 9 月到期後，貴州天安藥業股份有限公司仍未收回該委托貸款，再次委托中國建設銀行股份有限公司貴陽市烏當支行向江蘇仁壽藥業有限公司提供該 1,500.00 萬元的委托貸款，貸款年利率為 10.00%，期限為 12 個月，手續費年費率為 0.10%。

2017 年 4 月仁壽藥業歸還該 1,500.00 萬元的委托貸款，2017 年度天安藥業股份有限公司共收到委托貸款利息收入 471,698.13 元。

(5) 關鍵管理人員報酬

項目	2017 年度	2016 年度
關鍵管理人員報酬	4,110,000.00	4,250,000.00

(六) 關聯方應收應付款項餘額**(1) 應收項目**

項目名稱	關聯方	2017-12-31		2016-12-31	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他流動資產-委托貸款	江蘇仁壽藥業有限公司	—	—	15,000,000.00	—
預付帳款-貨款	廣東丹霞生物製藥有限公司	115,279,771.11	—		
其他應收款-借款	江蘇仁壽藥業有限公司	—	—	665,159.40	33,257.97
合計		115,279,771.11	—	15,665,159.40	33,257.97

(2) 應付項目

無

(七) 關聯方承諾無**十三、股份支付**

無

十四、承諾及或有事項**1、重要承諾事項**

無

2、或有事項

截止 2017 年 12 月 31 日，公司為供應鏈客戶提供最高餘額為 1000 萬元的借款提供連帶責任保證擔保。

十五、資產負債表日後事項**1、重要的非調整事項**

2018 年 4 月，公司完成非公開發行事項。本次非公開發行 A 股股票實際已發行人民幣普通股 32,247,662 股，每股發行價格 31.01 元，募集資金總額為 999,999,998.62 元，扣除各項發行費用人民幣 10,744,000.00 元，實際募集資金淨額為人民幣 989,255,998.62 元。新增股份 32,247,662 股於 2018 年 4 月 20 日上市。

2、利潤分配情況

公司 2017 年度利潤分配預案為：以董事會召開前一交易日（2018 年 4 月 24 日）的公司總股本 433,324,863 股為基數，每 10 股派發現金股利 1.50 元（含稅），合計派發現金股利 64,998,729.45 元，不送紅股，不以公積金轉增股本。

十六、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

無

2、債務重組

無

3、資產置換

無

4、年金計劃

無

5、終止經營

無

6、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策：

公司報告分部主要分為血液製品業務、糖尿病藥品業務、生化製藥業務、藥品經銷業務、其他業務，相關會計政策和母公司一致。

(2) 2017 年度報告分部的財務信息

項目	血液製品業務	糖尿病藥品業務	生化製藥業務	藥品經銷業務	其他業務	分部間抵消	合計
資產總額	2,851,549,231.58	353,937,832.73	498,725,852.02	269,048,687.88	572,918,961.61	876,545,485.06	3,669,635,080.76
負債總額	508,413,129.03	84,692,813.09	180,557,783.26	202,561,378.56	312,430,591.17	103,324,499.89	1,185,331,195.22
營業收入	742,452,940.09	246,039,459.36	397,297,154.86	85,127,100.45		10,394,798.25	1,460,521,856.51
營業成本	243,015,920.83	47,545,969.95	132,992,652.42	72,958,504.44		5,277,379.65	491,235,667.99
淨利潤	254,908,419.44	48,896,592.26	54,063,717.62	3,009,425.57	7,891,095.88	3,838,063.95	364,931,186.82
歸屬於母公司所有者的淨利潤	255,245,746.26	40,758,243.44	54,063,717.62	2,467,728.97	7,891,095.88	3,838,063.95	356,588,468.22
歸屬於少數股東的淨利潤	-337,326.82	8,138,348.82	—	541,696.60	—	—	8,342,718.60
綜合收益	254,908,419.44	48,896,592.26	54,063,717.62	3,009,425.57	7,891,095.88	3,838,063.95	364,931,186.82
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	255,245,746.26	40,758,243.44	54,063,717.62	2,467,728.97	7,891,095.88	3,838,063.95	356,588,468.22
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-337,326.82	8,138,348.82	—	541,696.60	—	—	8,342,718.60

十七、母公司財務報表主要項目注釋

1、應收賬款

1) 應收賬款分類披露：

類別	2017-12-31				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	5,236,489.81	7.22	5,236,489.81	100.00	—
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	65,717,312.28	90.61	3,289,465.61	5.01	62,427,846.67
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	1,570,346.03	2.17	1,570,346.03	100.00	—
合計	72,524,148.12	100.00	10,096,301.45	13.92	62,427,846.67

續

類別	2016-12-31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值

	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	49,053,984.17	100.00	2,771,029.00	5.65	46,282,955.17
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—
合計	49,053,984.17	100.00	2,771,029.00	5.65	46,282,955.17

① 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款計提情況：

應收賬款單位	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	理由
河北省衛防生物製品供應中心	1,089,214.81	1,089,214.81	100.00%	預計無法收回
民生集團河南醫藥有限公司	1,108,555.00	1,108,555.00	100.00%	預計無法收回
湖南金之路醫藥有限公司	1,941,580.00	1,941,580.00	100.00%	預計無法收回
成都鸞燕廣福藥業有限公司	1,097,140.00	1,097,140.00	100.00%	預計無法收回
合計	5,236,489.81	5,236,489.81	100.00%	

② 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	2017-12-31		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	65,645,312.28	3,282,265.61	5.00%
1 至 2 年	72,000.00	7,200.00	10.00%
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合計	65,717,312.28	3,289,465.61	—

續

賬齡	2016-12-31		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	43,976,188.33	2,198,809.42	5.00%
1 至 2 年	4,862,995.84	486,299.58	10.00%
2 至 3 年	214,800.00	85,920.00	40.00%
3 年以上	—	—	—
合計	49,053,984.17	2,771,029.00	—

- ③ 組合中，無採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款。
- ④ 組合中，無採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款。
- ⑤ 期末無單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款。

2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額 7,325,272.45 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元。

3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

本報告期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額 26,427,403.50 元，占應收賬款期末餘額合計數的比例 36.44%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額 1,321,370.18 元。

2、其他應收款

1) 其他應收款分類披露：

類別	2017-12-31				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	47,032,061.45	100	267,833.81	0.57	46,764,227.64
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
合計	47,032,061.45	100.00	267,833.81	0.57	46,764,227.64

類別	2016-12-31				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	232,390,742.55	100.00	114,699.64	0.05	232,276,042.91
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
合計	232,390,742.55	100.00	114,699.64	0.05	232,276,042.91

- ① 期末無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。

② 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	2017-12-31		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	4,138,525.29	206,926.26	5.00%
1 至 2 年	118,819.13	11,881.91	10.00%
2 至 3 年	18,972.68	7,589.07	40.00%
3 年以上	41,436.57	41,436.57	100.00%
合計	4,317,753.67	267,833.81	—

賬齡	2016-12-31		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	1,412,516.08	70,625.80	5.00%
1 至 2 年	18,972.68	1,897.27	10.00%
2 至 3 年	9,100.00	3,640.00	40.00%
3 年以上	38,536.57	38,536.57	100.00%
合計	1,479,125.33	114,699.64	—

③ 組合中，按合併範圍內關聯方組合計提壞賬準備的其他應收款。

項目名稱	2017-12-31		2016-12-31	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
鄰水博雅單采血漿有限公司	5,467,749.99	—	4,780,822.74	—
岳池博雅單采血漿有限公司	17,006,190.07	—	17,006,190.07	—
江西博雅醫藥投資有限公司		—	25,350,000.00	—
江西博雅欣和製藥有限公司	10,859,543.91	—	181,929,821.41	—
都昌縣博雅單采血漿有限公司	1,844,783.00	—	1,844,783.00	—
豐城博雅單采血漿有限公司	238,751.00	—	—	—
信豐博雅單采血漿有限公司	2,887,657.75	—	—	—
南城金山單采血漿有限公司廣昌單采血漿站	2,434,183.98	—	—	—
崇仁縣博雅單采血漿有限公司樂安單采血漿站	1,975,448.08	—	—	—
合計	42,714,307.78	—	230,911,617.22	—

- ④ 組合中，無採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款。
- ⑤ 組合中，無採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款。
- ⑥ 期末無單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款。

2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額 153,134.17 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元。

3) 其他應收款按款項性質分類情況

項目	2017-12-31	2016-12-31
子公司暫借款	42,714,307.78	230,911,617.22
押金	—	13,401.13
保證金	1,125,900.00	510,718.00
非公開發行費用	1,818,000.00	—
備用金	508,152.41	35,436.57
借款	—	665,159.40
其他	865,701.26	254,410.23
合計	47,032,061.45	232,390,742.55

4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
南城金山單采血漿有限公司廣昌單采血漿站	子公司暫借款	2,434,183.98	1 年以內	5.18	—
信豐博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	2,887,657.75	1 年以內	6.14	—
鄰水博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	5,467,749.99	3 年以內	11.63	—
江西博雅欣和製藥有限公司	子公司暫借款	10,859,543.91	1 年以內	23.09	—
岳池博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	17,006,190.07	3 年以上	36.16	—
合計		38,655,325.70		82.20	

3、長期股權投資

項目	2017-12-31			2016-12-31		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,339,899,358.00	—	1,339,899,358.00	1,106,526,610.85	—	1,106,526,610.85
對聯營企業投資	148,483,209.33	—	148,483,209.33	50,004,344.30	—	50,004,344.30
合計	1,488,382,567.33		1,488,382,567.33	1,156,530,955.15		1,156,530,955.15

1) 對子公司投資

被投資單位	2016-12-31	本期增加	本期減少	2017-12-31	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
南城金山單采血漿有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
崇仁博雅單采血漿有限公司	4,592,915.00	—	—	4,592,915.00	—	—
金溪博雅單采血漿有限公司	5,780,143.00	—	—	5,780,143.00	—	—
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	3,830,000.00	—	—	3,830,000.00	—	—
岳池博雅單采血漿有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
北京博雅欣諾生物科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
鄰水博雅單采血漿有限公司	28,000,000.00	—	—	28,000,000.00	—	—
江西博雅醫藥投資有限公司	250,000,000.00	—	—	250,000,000.00	—	—
信豐博雅單采血漿有限公司	7,201,762.75	798,237.25	—	8,000,000.00	—	—
豐城博雅單采血漿有限公司	2,571,832.12	5,428,167.88	—	8,000,000.00	—	—
于都博雅單采血漿有限公司	3,973,657.98	4,026,342.02	—	8,000,000.00	—	—
都昌縣博雅單采血漿有限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	—
南京新百藥業有限公司	620,000,000.00	—	—	620,000,000.00	—	—
貴州天安藥業股份有限公司	147,576,300.00	—	—	147,576,300.00	—	—
廣東複大醫藥有限公司	—	218,120,000.00	—	218,120,000.00	—	—
南京博雅醫藥有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
合計	1,106,526,610.85	233,372,747.15	—	1,339,899,358.00	—	—

2) 對聯營企業投資

被投資單位	2016-12-31	本期增減變動				2017-12-31	減值 準備期 末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確 認的投資損 益	其他		
諸暨高特佳 睿安投資合 夥企業（有 限合夥）	50,004,344.30	—	—	-3,401,640.99	2,499,755.33	49,102,458.64	—
深圳市高特 佳前海優享 投資合夥企 業（有限合 夥）	—	50,000,000.00	—	-2,190,055.94	—	47,809,944.06	—
深圳市高特 佳睿寶投資 合夥企業 （有限合 夥）	—	51,585,400.00	—	-14,593.37	—	51,570,806.63	—
合計	50,004,344.30	101,585,400.00	—	-5,606,290.30	2,499,755.33	148,483,209.33	—

4、營業收入和營業成本

項目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	742,445,177.49	255,846,632.00	528,537,937.66	193,418,891.18
其他業務	7,762.60	—	150,073.48	2,800.00
合計	742,452,940.09	255,846,632.00	528,688,011.14	193,421,691.18

5、投資收益

項目	2017 年度	2016 年度
權益法核算的長期股權投資收益	-5,606,290.30	4,344.30
子公司分紅收益	29,999,700.00	—
合計	24,393,409.70	4,344.30

十八、補充資料

1、非經常性損益明細

項 目	2017 年度	2016 年度
非流動資產處置損益	-102,369.14	-328,165.92
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	12,487,987.95	3,630,503.47
處置長期股權投資產生的投資收益	19,325,035.92	—
對外委托貸款和理財取得的損益	1,345,693.19	2,337,973.40
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-8,698,026.06	-811,746.31
減：少數股東權益影響額	507,168.09	642,164.46
減：所得稅影響額	4,547,441.38	562,024.96
合計	19,303,712.39	3,624,375.22

2、淨資產收益率和每股收益

(1) 2017 年度淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	15.80	0.89	0.89
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	14.95	0.84	0.84

(2) 2016 年度淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.74	1.02	1.02
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.56	1.00	1.00

(3) 加權平均淨資產收益率計算過程

項目名稱	代碼	2017 年度	2016 年度
淨利潤	P ₀	356,588,468.22	272,041,808.98
扣除非經常性損益的淨利潤		337,284,755.83	268,417,433.76
報告期淨利潤	NP	356,588,468.22	272,041,808.98
期初淨資產	E ₀	2,093,396,641.90	1,874,831,793.12
報告期其他股東對被投資單位增資導致新增淨資產	E _i	2,499,755.33	—
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	M _i	1	—
報告期分配紅利	E _j	26,738,480.10	53,476,960.20
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	M _j	7	7
報告期收購少數股東權益減少淨資產	E _k	—	—
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	M _k	—	—
報告期月份數	M ₀	12	12
加權平均淨資產收益率 (%)		15.80	13.74
扣除非經常性損益後加權平均淨資產收益率 (%)		14.95	13.56

加權平均淨資產收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

2. 截至2018年12月31日年度經審計的合併財務報表

第十一節 財務報告

一、審計報告

審計意見類型	標準的無保留意見
審計機構名稱	江蘇公證天業會計師事務所（特殊普通合夥）
審計報告文號	蘇公 W[2019]A526 號
註冊會計師姓名	王震 張飛雲

審計報告正文

博雅生物製藥集團股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了博雅生物製藥集團股份有限公司（以下簡稱“博雅生物”）財務報表，包括 2018 年 12 月 31 日的合併及母公司資產負債表，2018 年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及相關財務報表附注。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了博雅生物 2018 年 12 月 31 日的合併及母公司財務狀況以及 2018 年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的“註冊會計師對財務報表審計的責任”部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於博雅生物，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項是在對財務報表整體進行審計並形成意見的背景下來進行處理的，我們不對這些事項單獨發表意見。

（一）商譽減值測試

1. 事項描述

如財務報表附注所述，博雅生物收購貴州天安藥業股份有限公司（以下簡稱“天安藥業”）股權形成的商譽賬面價值為 126,747,644.00 元；收購南京新百藥業有限公司（以下簡稱“新百藥業”）股權形成的商譽賬面價值為 371,026,199.46 元；

收購廣東複大醫藥有限公司股權（以下簡稱“複大醫藥”）股權形成的商譽賬面價值 166,068,135.32 元；相應的減值準備餘額均為 0 元。

博雅生物管理層（以下簡稱管理層）在每年年度終了對商譽進行減值測試，以確定是否需要確認減值損失。管理層對商譽減值測試的評估過程複雜，需要高度的判斷，減值評估涉及確定折現率等評估參數及對未來若干年的經營和財務情況的假設，包括未來若干年的銷售增長率和毛利率等。由於博雅生物商譽金額重大且商譽減值的評估涉及管理層的重大判斷，因此我們將商譽減值作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對博雅生物商譽減值測試，我們執行的主要審計程序包括：

- （1） 瞭解資產組的歷史業績情況及發展規劃，以及行業的發展趨勢
- （2） 分析管理層對商譽所屬資產組的認定和進行商譽減值測試時採用的關鍵假設和方法，檢查相關的假設和方法的合理性；
- （3） 將未來現金流量預測期間的收入增長率和毛利率等與被測試公司的歷史情況進行比較；
- （4） 將相關資產組本年度的實際經營成果 與以前年度的預測數據進行了比較，以評價管理層對可收回現金流量的預測是否可靠；
- （5） 測試未來現金流量淨現值的計算是否準確；
- （6） 比較商譽所屬資產組的賬面價值與其可收回金額的差異，確認是否存在商譽減值情況；
- （7） 考慮在財務報表中有關商譽的減值以及所採用的關鍵假設的披露是否符合企 業會計準則的要求。

（二）收入確認

1. 事項描述

如財務報表附注所述，博雅生物營業收入為 2,451,304,842.05 元，同比增加 67.84%。公司在產品已發出，並將發票結算賬單提交買方，相關收入和成本能可靠計量時，確認銷售收入實現。對於買方自行提貨的銷售，在發貨倉庫將貨物交付給客戶時起，產品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，由提貨人在銷售出庫單上簽字確認，博雅生物開具增值稅發票並確認銷售收入；對於將貨交給第三方承運的，產品所有權上的主要風險和報酬，在辦理完畢運輸手續之後由買方承擔，在辦理完托運手續並經承運人在運輸單、銷售出庫單上簽字確認後，博雅生物開具增值稅發票並確認銷售收入，同時出庫單隨貨物同行。由於收入金額重大，且比上年同期大幅增加，其收入確認是否真實、計量是否準確、是否在恰當的財務報表期間入帳可能存在潛在錯報。故我們將收入確認作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對博雅生物的營業收入，我們執行的主要審計程序包括：

- （1） 評價管理層對銷售與收款內部控制設計和執行的有效性，對銷售和收款流程進行內部控制測試；
- （2） 從營業收入的會計記錄選取樣本，核對該筆銷售相關的合同、出庫單、銷售發票、運輸單等其他支持性文件，確認營業收入的真實性；
- （3） 對收入和成本執行分析程序，包括：按月度對本期和上期毛利率進行比較分析；主要產品當期收入、成本、毛利率與上期比較分析等；

(4) 結合應收賬款函證程序，函證重要客戶的銷售額和應收賬款餘額；(5) 執行營業收入截止性測試，選取資產負債表日前後若干天收入明細帳，核對出庫單、運輸單、合同、發票等其他支持性文件，以評價收入是否被記錄于恰當的會計期間。

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括博雅生物 2018 年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編制財務報表時，管理層負責評估博雅生物的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算博雅生物、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督博雅生物的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

(3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對博雅生物持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保

留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致博雅生物不能持續經營。

- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容（包括披露），並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。(6) 就博雅生物中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

二、財務報表

財務附注中報表的單位為：人民幣元

1、合併資產負債表

編制單位：博雅生物製藥集團股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	1,193,391,678.66	502,473,348.31
結算備付金		
拆出資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據及應收賬款	899,187,856.34	576,635,310.02
其中：應收票據	356,393,706.64	287,673,609.79
應收賬款	542,794,149.70	288,961,700.23
預付款項	324,321,968.50	137,302,001.47
應收保費		
應收分保賬款		

應收分保合同準備金		
其他應收款	7,388,490.92	6,512,704.57
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	604,432,392.50	517,639,742.73
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	18,168,097.91	13,930,473.72

流動資產合計	3,046,890,484.83	1,754,493,580.82
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
可供出售金融資產		500,000.00
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	144,163,414.53	148,483,209.33
投資性房地產		
固定資產	775,727,434.99	331,032,842.67
在建工程	79,299,306.42	397,282,885.85
生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	163,351,268.06	114,164,527.94
開發支出	71,774,192.74	43,008,745.02
商譽	663,841,978.78	663,841,978.78
長期待攤費用	56,670,626.44	65,385,296.83
遞延所得稅資產	16,146,592.60	14,720,135.32
其他非流動資產	55,284,878.66	136,721,878.20
非流動資產合計	2,026,259,693.22	1,915,141,499.94
資產總計	5,073,150,178.05	3,669,635,080.76
流動負債：		
短期借款	95,000,000.00	55,000,000.00
向中央銀行借款		
吸收存款及同業存放		

拆入資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債		
應付票據及應付帳款	277,553,963.40	178,828,623.18
預收款項	22,961,769.75	27,962,363.15
賣出回購金融資產款		
應付手續費及佣金		
應付職工薪酬	57,762,286.91	63,612,332.67
應交稅費	83,103,389.99	71,725,545.51
其他應付款	209,187,771.79	296,883,653.05
其中：應付利息	795,813.50	
應付股利		94,000,000.00
應付分保賬款		
保險合同準備金		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	61,500,000.00	22,145,000.00
其他流動負債		
流動負債合計	807,069,181.84	716,157,517.56
非流動負債：		
長期借款	450,000,000.00	450,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	38,280,011.00	11,369,304.22
遞延所得稅負債	7,265,681.74	7,804,373.44
其他非流動負債		
非流動負債合計	495,545,692.74	469,173,677.66

負債合計	1,302,614,874.58	1,185,331,195.22
所有者權益：		
股本	433,324,863.00	401,077,201.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,946,866,631.66	1,058,486,714.27
減：庫存股	45,890,427.23	
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	140,444,254.54	100,449,353.97
一般風險準備		
未分配利潤	1,229,914,294.39	865,733,116.11
歸屬於母公司所有者權益合計	3,704,659,616.36	2,425,746,385.35
少數股東權益	65,875,687.11	58,557,500.19
所有者權益合計	3,770,535,303.47	2,484,303,885.54
負債和所有者權益總計	5,073,150,178.05	3,669,635,080.76

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：范一沁

會計機構負責人：魏源新

2、母公司資產負債表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	1,128,406,586.19	195,434,400.77
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據及應收賬款	604,036,140.46	366,268,675.04
其中：應收票據	338,090,503.59	303,840,828.37
應收賬款	265,945,636.87	62,427,846.67
預付款項	340,730,129.40	138,269,003.99
其他應收款	147,813,486.17	46,764,227.64
其中：應收利息		
應收股利		
存貨	423,726,476.30	335,419,457.43
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		
流動資產合計	2,644,712,818.52	1,082,155,764.87
非流動資產：		
可供出售金融資產		
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,615,277,832.53	1,488,382,567.33
投資性房地產		
固定資產	172,050,052.18	87,421,584.48
在建工程	38,734,813.50	118,838,423.44
生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	11,835,300.26	6,608,499.76
開發支出	36,503,044.23	27,403,730.73
商譽		
長期待攤費用	45,230,297.37	53,250,193.18

遞延所得稅資產	8,376,172.11	8,616,908.59
其他非流動資產	9,992,492.91	19,200,783.50
非流動資產合計	1,938,000,005.09	1,809,722,691.01
資產總計	4,582,712,823.61	2,891,878,455.88
流動負債：		
短期借款	95,000,000.00	55,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債		
應付票據及應付帳款	89,840,490.89	57,452,440.12
預收款項	16,290,439.91	13,745,028.48
應付職工薪酬	28,129,333.43	39,653,503.57
應交稅費	58,137,631.34	41,540,471.45
其他應付款	331,214,151.03	119,102,082.88
其中：應付利息	483,484.74	
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	11,500,000.00	
其他流動負債		
流動負債合計	630,112,046.60	326,493,526.50
非流動負債：		
長期借款	260,000,000.00	180,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	35,350,000.00	6,450,000.00
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	295,350,000.00	186,450,000.00
負債合計	925,462,046.60	512,943,526.50
所有者權益：		

股本	433,324,863.00	401,077,201.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	2,122,716,277.43	1,165,707,940.81
減：庫存股	45,890,427.23	
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	140,444,254.54	100,449,353.97
未分配利潤	1,006,655,809.27	711,700,433.60
所有者權益合計	3,657,250,777.01	2,378,934,929.38
負債和所有者權益總計	4,582,712,823.61	2,891,878,455.88

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：范一沁

會計機構負責人：魏源新

3、合併利潤表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	2,451,304,842.05	1,460,521,856.51
其中：營業收入	2,451,304,842.05	1,460,521,856.51
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	1,904,888,353.58	1,047,839,257.71
其中：營業成本	927,081,807.79	491,235,667.99
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	22,850,066.76	17,797,558.11

銷售費用	754,459,722.97	377,596,815.99
管理費用	129,498,214.07	126,804,824.94
研發費用	45,057,068.34	34,531,383.24
財務費用	7,644,780.19	-8,997,773.50
其中：利息費用	23,977,807.16	1,538,780.15
利息收入	16,592,049.49	10,921,355.60
資產減值損失	18,296,693.46	8,870,780.94
加：其他收益	3,968,162.62	2,535,537.95
投資收益（損失以“-”號填列）	14,414,150.79	14,239,877.19
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-4,319,794.80	-5,959,153.79
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
匯兌收益（損失以“-”號填列）		
資產處置收益（損失以“-”號填列）	-262,727.39	-102,369.14
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）	564,536,074.49	429,355,644.80
加：營業外收入	13,150,695.92	10,325,723.40
減：營業外支出	5,442,641.25	9,071,299.46
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	572,244,129.16	430,610,068.74
減：所得稅費用	87,164,493.17	65,678,881.92
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	485,079,635.99	364,931,186.82
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	485,079,635.99	364,931,186.82
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		
歸屬於母公司所有者的淨利潤	469,174,808.30	356,588,468.22
少數股東損益	15,904,827.69	8,342,718.60
六、其他綜合收益的稅後淨額		
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.可供出售金融資產公允價值變動損益		
3.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
4.現金流量套期損益的有效部分		

歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	469,174,808.30	356,588,468.22
歸屬於少數股東的綜合收益總額	15,904,827.69	8,342,718.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.11	0.89
（二）稀釋每股收益	1.11	0.89
5.外幣財務報表折算差額		
6.其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	485,079,635.99	364,931,186.82

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0 元，上期被合併方實現的淨利潤為：0 元。

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：范一沁

會計機構負責人：魏源新

4、母公司利潤表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	903,744,438.15	742,452,940.09
減：營業成本	311,966,253.60	255,846,632.00
稅金及附加	5,055,438.61	4,187,177.66
銷售費用	107,033,189.48	90,197,426.63
管理費用	58,229,627.57	70,992,737.30
研發費用	22,444,362.99	10,244,618.56
財務費用	12,749,262.98	-12,208,003.77
其中：利息費用	24,833,158.72	1,538,780.15
利息收入	12,157,785.84	14,003,252.41
資產減值損失	15,590,317.14	7,478,406.62
加：其他收益	2,688,405.33	1,725,829.13
投資收益（損失以“-”號填列）	79,190,910.68	24,393,409.70
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-4,319,794.80	-5,606,290.30
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
資產處置收益（損失以“-”號填列）	4,710.38	145,912.51
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）	452,560,012.17	341,979,096.43
加：營業外收入	10,257,100.00	5,375,460.00
減：營業外支出	5,016,136.12	8,801,483.21
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	457,800,976.05	338,553,073.22
減：所得稅費用	57,851,970.36	46,940,141.23

四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	399,949,005.69	291,612,931.99
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	399,949,005.69	291,612,931.99
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		
五、其他綜合收益的稅後淨額		
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.可供出售金融資產公允價值變動損益		
3.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產		
損益		
4.現金流量套期損益的有效部分		
5.外幣財務報表折算差額		
6.其他		
六、綜合收益總額	399,949,005.69	291,612,931.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀釋每股收益		

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：范一沁

會計機構負責人：魏源新

5、合併現金流量表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	2,096,434,558.93	1,070,121,270.84
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保險業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		

處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	64,017,809.17	30,602,367.42
經營活動現金流入小計	2,160,452,368.10	1,100,723,638.26
購買商品、接受勞務支付的現金	883,760,639.26	440,152,130.83
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	233,987,348.70	190,546,503.58
支付的各项稅費	244,836,138.92	183,464,626.15
支付其他與經營活動有關的現金	762,965,514.75	310,376,531.83
經營活動現金流出小計	2,125,549,641.63	1,124,539,792.39
經營活動產生的現金流量淨額	34,902,726.47	-23,816,154.13
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	100,000,000.00	53,413,200.00
取得投資收益收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	241,867.58	960,051.40
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	1,409,703,945.59	274,933,995.06
投資活動現金流入小計	1,509,945,813.17	329,307,246.46
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	113,900,370.98	237,784,487.37
投資支付的現金	214,984,510.77	102,085,400.00
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		155,670,506.94
支付其他與投資活動有關的現金	1,390,970,000.00	203,660,000.00
投資活動現金流出小計	1,719,854,881.75	699,200,394.31
投資活動產生的現金流量淨額	-209,909,068.58	-369,893,147.85
三、籌資活動產生的現金流量：		

吸收投資收到的現金	1,013,673,998.62	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	22,600,000.00	
取得借款收到的現金	425,000,000.00	585,000,000.00
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金	710,485.42	1,234,891.32
籌資活動現金流入小計	1,439,384,484.04	586,234,891.32
償還債務支付的現金	345,645,000.00	80,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	200,699,202.68	39,558,401.57
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	99,000,000.00	
支付其他與籌資活動有關的現金	45,890,427.23	1,818,000.00
籌資活動現金流出小計	592,234,629.91	121,376,401.57
籌資活動產生的現金流量淨額	847,149,854.13	464,858,489.75
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	672,143,512.02	71,149,187.77
加：期初現金及現金等價物餘額	491,154,748.31	420,005,560.54
六、期末現金及現金等價物餘額	1,163,298,260.33	491,154,748.31

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：范一沁

會計機構負責人：魏源新

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	634,158,000.41	393,068,146.55
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	306,626,972.80	261,849,410.61
經營活動現金流入小計	940,784,973.21	654,917,557.16
購買商品、接受勞務支付的現金	496,908,396.60	347,603,970.32
支付給職工以及為職工支付的現金	94,342,359.01	67,349,763.53
支付的各项稅費	73,161,335.70	71,272,595.44
支付其他與經營活動有關的現金	244,602,186.96	84,467,519.29
經營活動現金流出小計	909,014,278.27	570,693,848.58
經營活動產生的現金流量淨額	31,770,694.94	84,223,708.58
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	99,000,000.00	
取得投資收益收到的現金	64,999,500.00	29,999,700.00

處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	53,010.30	899,873.74
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	798,511,205.48	38,124,472.23
投資活動現金流入小計	962,563,715.78	69,024,045.97
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	19,331,318.65	76,643,133.23
投資支付的現金	250,384,510.77	296,275,959.16
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	780,000,000.00	
投資活動現金流出小計	1,049,715,829.42	372,919,092.39
投資活動產生的現金流量淨額	-87,152,113.64	-303,895,046.42
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	991,073,998.62	
取得借款收到的現金	425,000,000.00	315,000,000.00
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	1,416,073,998.62	315,000,000.00
償還債務支付的現金	293,500,000.00	80,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	88,329,967.27	28,277,260.25
支付其他與籌資活動有關的現金	45,890,427.23	1,818,000.00
籌資活動現金流出小計	427,720,394.50	110,095,260.25
籌資活動產生的現金流量淨額	988,353,604.12	204,904,739.75
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	932,972,185.42	-14,766,598.09
加：期初現金及現金等價物餘額	195,434,400.77	210,200,998.86
六、期末現金及現金等價物餘額	1,128,406,586.19	195,434,400.77

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：范一沁

會計機構負責人：魏源新

7、合併所有者權益變動表

單位：元

項目	本期												
	歸屬於母公司所有者權益												
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
	優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	401,077,201.00				1,058,486,714.27				100,449,353.97		865,733,116.11	58,557,500.19	2,484,303,885.54
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年期初餘額	401,077,201.00				1,058,486,714.27				100,449,353.97		865,733,116.11	58,557,500.19	2,484,303,885.54
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	32,247,662.00				888,379,917.39	45,890,427.23			39,994,900.57		364,181,178.28	7,318,186.92	1,286,231,417.93
（一）綜合收益總額											469,174,808.30	15,904,827.69	485,079,635.99
（二）所有者投入和減少資本	32,247,662.00				888,379,917.39	45,890,427.23						-3,586,640.77	871,150,511.39
1·所有者投入的普通股	32,247,662.00				957,008,336.62							22,600,000.00	1,011,855,998.62
2·其他權益工具持有者投入資本													
3·股份支付計入所有者權益的金額													
4·其他					-68,628,419.23	45,890,427.23						-26,186,640.77	-140,705,487.23
（三）利潤分配									39,994,900.57		-104,993,630.02	-5,000,000.00	-69,998,729.45

1 · 提取盈餘公積												39,994,900.57	-39,994,900.57			
2 · 提取一般風險準備																
3 · 對所有者（或股東）的分配														-64,998,729.45	-5,000,000.00	-69,998,729.45
4 · 其他																
(四) 所有者權益內部結轉																
1 · 資本公積轉增資本（或股本）																
2 · 盈餘公積轉增資本（或股本）																
3 · 盈餘公積彌補虧損																
4 · 設定受益計劃變動額結轉留存收益																
5 · 其他																
(五) 專項儲備																
1 · 本期提取																
2 · 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末餘額	433,324,863.00					1,946,866,631.66	45,890,427.23					140,444,254.54		1,229,914,294.39	65,875,687.11	3,770,535,303.47
上期																
項目	歸屬於母公司所有者權益															
	股本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計			
一、上年期末餘額	267,384,801.00				1,189,679,358.94				71,288,060.77		565,044,421.19	38,788,762.52	2,132,185,404.42			

母公司所有者權益變動表

單位：元

項目	本期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	401,077,201.00				1,165,707,940.81			100,449,353.97	711,700,433.60	2,378,934,929.38	
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	401,077,201.00				1,165,707,940.81			100,449,353.97	711,700,433.60	2,378,934,929.38	
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	32,247,662.00				957,008,336.62	45,890,427.23		39,994,900.57	294,955,375.67	1,278,315,847.63	
（一）綜合收益總額									399,949,005.69	399,949,005.69	
（二）所有者投入和減少資本	32,247,662.00				957,008,336.62					989,255,998.62	
1·所有者投入的普通股	32,247,662.00				957,008,336.62					989,255,998.62	
2·其他權益工具持有者投入資本											
3·股份支付計入所有者權益的金額											
4·其他											
（三）利潤分配								39,994,900.57	-104,993,630.02	-64,998,729.45	
1·提取盈餘公積								39,994,900.57	-39,994,900.57		
2·對所有者（或股東）的分配									-64,998,729.45	-64,998,729.45	
3·其他											

三、公司基本情況

1. 歷史沿革

博雅生物製藥集團股份有限公司由江西博雅生物製藥股份有限公司更名而來，江西博雅生物製藥股份有限公司系由江西博雅生物製藥有限公司(以下統稱“公司”或“本公司”)整體變更設立，公司成立於 1993 年 11 月 6 日，由江西省衛生廳、撫州地區衛生局、撫州市(現為臨川市)衛生局共同出資組建，註冊資本人民幣 1,000 萬元，其中：江西省衛生廳應出資 100 萬元，占註冊資本的 10.00%；撫州地區衛生局應出資 200 萬元，占註冊資本的 20.00%；撫州市衛生局應出資 700 萬元，占註冊資本的 70.00%。

遵照 2000 年 1 月 19 日臨川市人民政府《關於將原撫州市衛生局所持博雅公司股份劃轉市國資局管理的通知》(臨府字[2000]12 號)，撫州市衛生局持有公司 70.00%的股權全部劃轉給臨川市國有資產管理局。

2000 年 4 月 2 日公司股東會審議通過，江西省衛生廳、撫州地區衛生局將其持有公司的全部股權進行了轉讓，其中：江西省衛生廳分別轉讓占註冊資本 6.65%、1.35%、2.00%的股權給江西省工業投資公司、臨川市國有資產管理局、臨川創新科技發展有限公司，撫州地區衛生局將其持有占註冊資本 20.00%的股權全部轉讓給臨川創新科技發展有限公司。

2000 年 4 月 26 日公司股東會審議通過，臨川市國有資產管理局將其持有的部分股權進行了轉讓，其中：占註冊資本 7.98%的股權轉讓給江西臨川酒業有限公司，占註冊資本 6.65%的股權轉讓給臨川興鑫醫療器械有限公司，占註冊資本 2.66%的股權轉讓給中國科學院生物物理研究所。

2000 年 9 月 18 日公司股東會審議通過，臨川市國有資產管理局、臨川創新科技發展有限公司、江西臨川酒業有限公司、江西省工業投資公司、臨川興鑫醫療器械有限公司分別將各自持有公司的股權全部進行了轉讓，其中：臨川市國有資產管理局將其持有占註冊資本 50.01%的股權轉讓給北京瑞澤網絡銷售有限責任公司、占註冊資本 4.05%的股權轉讓給中信海南醫藥實業公司，臨川創新科技發展有限公司將其持有占註冊資本 20.00%的股權轉讓給北京亞太科技發展有限公司、占註冊資本 2.00%的股權轉讓給深圳清華科技開發有限公司，江西臨川酒業有限公司將其持有占註冊資本 7.98%的股權轉讓給深圳清華科技開發有限公司，江西省工業投資公司將其持有占註冊資本 6.65%的股權轉讓給上海聚焦企業發展有限責任公司，臨川興鑫醫療器械有限公司將其持有占註冊資本 6.65%的股權轉讓給上海聚焦企業發展有限責任公司。

依據 2001 年 1 月 19 日江西省股份制改革和股票發行聯審小組《關於同意江西博雅生物製藥有限公司變更為江西博雅生物製藥股份有限公司的批復》(贛股[2001]5 號)，公司以 2000 年 11 月 30 日經審計的淨資產按照 1:1 折合股本 4,435.91 萬股，每股面值 1 元，整體變更為股份有限公司，註冊資本為 4,435.91 萬元，2001 年 2 月 15 日取得江西省工商行政管理局核發的股份有限公司營業執照。

2004 年 3 月 31 日，北京瑞澤網絡銷售有限責任公司和北京亞太世紀科技發展有限公司分別將其持有公司的全部股份(22,183,997 股、占股本總額的 50.01%，8,871,824 股、占股本總額的 20.00%)轉讓給科瑞天誠投資控股有限公司，2004 年 4 月 10 日上海聚焦企業發展有限責任公司將其持有公司的全部股份(5,899,763 股、占股本總額的 13.30%)轉讓給青島健特生物投資股份有限公司。

2006 年 12 月 27 日，青島健特生物投資股份有限公司將其持有公司的全部股份（5,899,763 股、占股本總額的 13.30%）轉讓給北京科瑞誠礦業投資有限公司。

2007 年 5 月 21 日，科瑞天誠投資控股有限公司將其持有公司的全部股份（31,055,821 股、占股本總額的 70.01%）轉讓給南昌合瑞實業有限責任公司。

2007 年 6 月 15 日，7 月 8 日、8 月 26 日、9 月 17 日，北京科瑞誠礦業投資有限公司、中信醫藥實業有限公司、中國科學院生物物理研究所、深圳清華力合創業投資有限公司分別將其持有的全部股份 5,899,763 股、1,796,544 股、1,179,953 股、4,427,041 股（分別占股本總額的 13.30%、4.05%、2.66%、9.98%）轉讓給江西新興生物科技發展有限公司。

2007 年 12 月 9 日，南昌合瑞實業有限責任公司將其持有公司的全部股份（31,055,821 股、占股本總額的 70.01%）轉讓給深圳市高特佳投資集團有限公司，江西新興生物科技發展有限公司將其持有公司的部分股份（6,649,432 股、占股本總額的 14.99%）轉讓給深圳市高特佳投資集團有限公司。

2008 年 5 月 12 日，深圳市高特佳投資集團有限公司將其持有公司的部分股份分別轉讓給徐建新、張翔、張建輝，其中：4,435,912 股（占股本總額的 10.00%）轉讓給徐建新，4,435,912 股（占股本總額的 10.00%）轉讓給張翔，2,217,956 股（占股本總額的 5.00%）轉讓給張建輝。

2009 年 7 月 11 日，公司股東大會審議通過增資擴股方案，公司股本增加到 56,779,689 股，增發 12,420,567 股，每股面值 1 元，每股增發價格 5.6358 元，分別由廈門海峽創業投資有限公司、南昌市大正初元投資有限公司、深圳市高特佳匯富投資合夥企業（有限合夥）出資人民幣 5,000 萬元認購 8,871,834 股、1,000 萬元認購 1,774,366 股、1,000 萬元認購 1,774,367 股。增發完成後公司註冊資本增加到 56,779,689 元。2009 年 8 月 13 日公司完成增資後的工商變更登記並取得新核發的營業執照。

2010 年 9 月 1 日，張翔與深圳市融華投資有限公司簽訂股權轉讓協議，將其持有的全部股權 4,435,912 股全部轉讓給深圳市融華投資有限公司，轉讓價格為 2,555 萬元；2010 年 9 月 2 日，徐建新與深圳市融華投資有限公司簽訂股權轉讓協議，徐建新轉讓 2,210,000 股給深圳市融華投資有限公司，轉讓價格為 1,273 萬元；廈門海峽創業投資有限公司於 2010 年 9 月 15 日和 2010 年 9 月 19 日將其持有的全部股權 8,871,834 股分別轉讓給廈門順加投資合夥企業（有限合夥）3,548,734 股，廈門盛陽投資合夥企業（有限合夥）5,323,100 股，轉讓價格分別為 2,000 萬和 3,000 萬。

2012 年 2 月 29 日，經中國證券監督管理委員會以“證監許可[2012]178 號文”核准，公司向社會公開發行人民幣普通股（A 股）股票 1,902.0311 萬股，每股發行價為人民幣 25.00 元。2012 年 3 月 5 日，公司扣除發行費用後共計募集資金淨額為人民幣 432,736,273.00 元，其中人民幣 19,020,311.00 元計入註冊資本，溢價人民幣 413,715,962.00 元計入資本公積。以上募集資金業經江蘇公證天業會計師事務所有限公司審驗，並於 2012 年 3 月 5 日出具蘇公 W[2012]B013 號《驗資報告》。公開發行後公司註冊資本變更為人民幣 7,580 萬元，股份總數為 7,580 萬股（每股面值 1 元），於 2012 年 3 月 8 日在深圳證券交易所創業板上市。2012 年 4 月 6 日，完成了工商變更登記手續並取得撫州市工商行政管理局換發的企業法人營業執照。

2015 年 3 月 3 日召開的 2014 年度股東大會審議通過 2014 年度利潤分配方案：公司以 2014 年末總股本 75,800,000 股為基數，每 10 股派發現金股利 6.00 元（含稅），合計派發現金股利 45,480,000.00 元，同時以 2014 年末總股本 75,800,000 股為基數，以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 5 股，共計轉增 37,900,000 股，轉增後公司總股本變更為 113,700,000 股。

2015 年 9 月 8 日召開的 2015 年第三次臨時股東大會審議通過 2015 年半年度權益分派方案為：以公司現有總股本 113,700,000 股為基數，以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 10 股。轉增前本公司總股本為 113,700,000 股，轉增後總股本為 227,400,000 股。

根據公司 2015 年第三次臨時股東大會決議及中國證券監督管理委員會《關於核准江西博雅生物製藥股份有限公司向上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）發行股份購買資產並募集配套資金的批復》（證監許可[2015]2634 號），公司向上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）發行 22,127,659 股股份購買其持有南京新百藥業有限公司 83.87% 的股權，同時公司非公開發行 17,857,142 股股份購買資產並募集配套資金，發行後公司股本為 267,384,801 股。

2017 年 4 月 14 日召開的 2016 年度股東大會審議通過了 2016 年度利潤分配方案：公司以 2016 年末總股本 267,384,801 股為基數，以公積金每 10 股轉增 5 股，共計轉增 133,692,400 股，轉增後公司總股份變更為 401,077,201 股。

根據公司 2017 年第二次臨時股東大會會議決議及中國證券監督管理委員會《關於核准博雅生物製藥集團股份有限公司非公開發行股票的批復》（證監許可[2018]117 號），公司非公開發行 A 股人民幣普通股 32,247,662 股，每股發行價格 31.01 元。發行後公司股本為 433,324,863 股。新增股份 32,247,662 股於 2018 年 4 月 20 日上市。

2. 企業法人工商登記情況

企業法人統一社會信用代碼：913610007277556904，住所：江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號，法定代表人：廖昕晰，註冊資本：433,324,863 元，公司類型：其他股份有限公司（上市）。

經營範圍：血液製品的生產（許可證有效期至 2020 年 12 月 31 日），經營本企業和本企業成員企業自產產品及相關技術的出口業務（限定公司經營或禁止出口的商品除外），經營本企業和本企業成員企業生產、科研所需的原輔材料、機械設備、儀器儀錶、零配件及相關技術的進口業務（國家限定公司經營或禁止進口的商品除外），經營本企業的進料加工和“三來一補”業務，技術開發，技術諮詢，技術轉讓，技術服務（國家法規有專項規定的除外）。

3. 公司組織結構

公司下設：審計法務部、行政部、質量管理部、生產工程部、採購供應部、儲運部、研發部、血漿管理中心，工程管理部、營銷管理中心、人力資源部、證券投資部、計劃財務部等職能部門及南城金山單采血漿有限公司、崇仁縣博雅單采血漿有限公司、金溪縣博雅單采血漿有限公司、贛州市南康博雅單采血漿有限公司、岳池博雅單采血漿有限公司、鄰水博雅單采血漿有限公司、北京博雅欣諾生物科技有限公司、江西博雅醫藥投資有限公司、信豐博雅單采血漿有限公司、豐城博雅單采血漿有限公司、南京新百藥業有限公司、於都博雅單采血漿有限公司、都昌縣博雅單采血漿有限公司、廣東復大醫藥有限公司、南京博雅醫藥有限公司、撫州博信醫藥科技發展有限公司 16 個子公司以及江西博雅欣和製藥有限公司、貴州天安藥業股份有限公司 2 個孫公司。

4. 財務報告的批准報出者和報出日期

公司財務報告由公司董事會批准於 2019 年 4 月 24 日報出。

5. 合併財務報表範圍及其變化情況

控股子公司名稱	註冊資本	持股比例	是否合併		備註
			2018 年度	2017 年度	
南城金山單采血漿有限公司	700 萬元	100%	是	是	
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	50 萬元	100%	是	是	
金溪縣博雅單采血漿有限公司	445 萬元	100%	是	是	
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	383 萬元	100%	是	是	
岳池博雅單采血漿有限公司	500 萬元	100%	是	是	
江西博雅醫藥投資有限公司	25,000 萬元	100%	是	是	
鄰水博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	80%	是	是	
北京博雅欣諾生物科技有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
貴州天安藥業股份有限公司	3,670 萬元	89.681%	是	是	
江西博雅欣和製藥有限公司	5,000 萬元	100%	是	是	
信豐博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
豐城博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
于都博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
都昌縣博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
南京新百藥業有限公司	14,785 萬元	100%	是	是	
南京博雅醫藥有限公司	500 萬元	100%	是	是	
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	900 萬元	100%	否	是	2018 年注銷
廣東複大醫藥有限公司	8,000 萬元	75%	是	是	
撫州博信醫藥科技發展有限公司	500 萬元	100%	是		2018 年新設公司

四、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則——基本準則》、於 2006 年 2 月 15 日及其後頒佈和修訂的 42 項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱“企業會計準則”），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號——財務報告的一般規定》的披露規定編制。

根據企業會計準則的相關規定，本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、持續經營

本公司綜合評價目前可獲取的信息，自報告期末起 12 個月內不存在明顯影響本公司持續經營能力的因素。

五、重要會計政策及會計估計

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求：是

藥品生物製品業

具體會計政策和會計估計提示：

本公司及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附注“收入”各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附注“重大會計判斷和估計”。

1、遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的財務狀況及 2018 年度的經營成果和現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公曆年度，自公曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、營業週期

正常營業週期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以 12 個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、記帳本位幣

公司以人民幣為記帳本位幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，于發生時計入當期損益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本公司作為購買方，為取得被購買方控制權而付出的資產（包括購買日之前所持有的被購買方的股權）、發生或承擔的負債在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值的差額，如為正數則確認為商譽；如為負數，首先對取得的被購買方各項資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。本公司在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

6、合併財務報表的編制方法

(1) 合併範圍的認定

母公司以自身和其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編制合併財務報表，合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

(2) 控制的依據

投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額，視為投資方控制被投資方。相關活動，系為對被投資方的回報產生重大影響的活動。

(3) 合併程序

從取得子公司的實際控制權之日起，本公司開始將其予以合併；從喪失實際控制權之日起停止合併。本公司與子公司之間、子公司與子公司之間所有重大往來餘額、投資、交易及未實現利潤在編制合併財務報表時予以抵銷。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行調整後合併。

對於因非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於因同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，視同參與合併各方在最終控制方開始實施控制時即以目前的狀態存在。

本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷“歸屬於母公司所有者的淨利潤”。子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照本公司對該子公司的分配比例在“歸屬於母公司所有者的淨利潤”和“少數股東損益”之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照本公司對出售方子公司的分配比例在“歸屬於母公司所有者的淨利潤”和“少數股東損益”之間分配抵銷。

子公司所有者權益中不屬於本公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以“少數股東權益”項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。子公司當期綜合收益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中綜合收益總額項目下以“歸屬於少數股東的綜合收益總額”項目列示。有少數股東的，在合併所有者權益變動表中增加“少數股東權益”欄目，反映少數股東權益變動的情況。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第 2 號——長期股權投資》或《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附注“長期股權投資”或本附注“金融工具”。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於“一攬子交易”。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於“一攬子交易”的，對其中的每一項交易視情況分別按照“不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資”（詳見本附注（2）④和“因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權”（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

公司根據其在合營安排中享有的權利和承擔的義務將合營安排分為共同經營和合營企業。

本公司確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

8、現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短（一般指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

對發生的外幣交易，以交易發生日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算為記帳本位幣記帳。其中，對發生的外幣兌換或涉及外幣兌換的交易，按照交易實際採用的匯率進行折算。

資產負債表日，將外幣貨幣性資產和負債賬戶餘額，按資產負債表日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算為記帳本位幣金額。按照資產負債表日折算匯率折算的記帳本位幣金額與原賬面記帳本位幣金額的差額，作為匯兌損益處理。其中，與購建固定資產有關的外幣借款產生的匯兌損益，按借款費用資本化的原則處理；其餘計入當期的財務費用。

資產負債表日，對以歷史成本計量的外幣非貨幣項目，仍按交易發生日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算，不改變其原記帳本位幣金額；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，按公允價值確定日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算，由此產生的匯兌損益作為公允價值變動損益，計入當期損益。

對於境外經營，本公司在編制財務報表時將其記帳本位幣折算為人民幣；對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中股東權益項目下的其他綜合收益中列示。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

10、金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融資產和金融負債的分類與計量

本公司按投資目的和經濟實質將擁有的金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、可供出售金融資產、應收款項、持有至到期投資四類。其中：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值計量，公允價值變動計入當期損益；可供出售金融資產以公允價值計量，公允價值變動計入股東權益；應收款項及持有至到期投資以攤余成本計量。

本公司按經濟實質將承擔的金融負債分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤余成本計量的其他金融負債兩類。

(2) 金融資產和金融負債公允價值的確定

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

公司持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資，將其劃分為可供出售金融資產，並以成本計量。

(3) 金融資產轉移的確認與計量

本公司將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方為金融資產轉移，轉移金融資產可以是金融資產的全部，也可以是一部分。金融資產轉移包括兩種形式：

- 1) 將收取金融資產現金流量的權利轉移給另一方；
- 2) 將金融資產轉移給另一方，但保留收取金融資產現金流量的權利，並承擔將收取的現金流量支付給最終收款方的義務。

本公司已將全部或一部分金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方時，終止確認該全部或部分金融資產，收到的對價與所轉移金融資產賬面價值的差額確認為損益，同時將原在所有者權益中確認的金融資產累計利得或損失轉入損益；保留了所有權上幾乎所有的風險和報酬時，繼續確認該全部或部分金融資產，收到的對價確認為金融負債。

對於本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(4) 金融資產和金融負債終止確認滿足下列條件之一的公司金融資產將被終止確認：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；

2) 該金融資產已轉移，且符合《企業會計準則第 23 號——金融資產轉移》規定的金融資產終止確認條件。

公司金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。

(5) 金融資產減值

公司在資產負債表日對除交易性金融資產以外的金融資產賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。對單項重大的金融資產需單獨進行減值測試，如有客觀證據證明其已發生了減值，確認減值損失，計入當期損益。對於單項金額不重大的和單獨測試未發生減值的金融資產，公司根據客戶的信用程度及歷年發生壞賬的實際情況，按信用組合進行減值測試，以確認減值損失。

金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列各項：

- 1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- 2) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- 3) 債權人出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人發生讓步；
- 4) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- 5) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- 6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，如該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化，或債務人所在國家或地區失業率提高、擔保物在其所在地區的價格明顯下降、所處行業不景氣等；
- 7) 債務人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- 8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；
- 9) 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

以攤余成本計量的金融資產發生減值時，減值損失按賬面價值與按原實際利率折現的預計未來現金流量的現值之間的差額計算。

對以攤余成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤余成本。

可供出售金融資產減值：當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中“嚴重下跌”是指公允價值下跌幅度累計超過 50%；“非暫時性下跌”是指公允價值連續下跌時間超過 12 個月。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

11、應收票據及應收賬款

(1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	應收賬款金額為 100 萬元以上（含）的款項，其他應收款金額為 50 萬元以上（含）的款項。
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，根據未來現金流量現值低於賬面價值的差額，計提壞賬準備。

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	壞賬準備計提方法
信用風險特徵組合	賬齡分析法

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的： 適用 不適用

賬齡	應收賬款計提比例	其他應收款計提比例
1 年以內	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的： 適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的： 適用 不適用

(3) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	應收款項的未來現金流量現值與應收款項組合的未來現金流量現值存在顯著差異
壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備

12、存貨

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求：是藥品生物製
業

- (1) 存貨的分類本公司存貨分為原材料、低值易耗品、在產品、庫存商品等。
- (2) 發出存貨的計價方法發出材料採用加權平均法核算，發出庫存商品採用加權平均法核算。
- (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；期末，在對存貨進行全面盤點的基礎上，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。其中：產成品及主要原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取，其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

產成品、商品和用於出售的材料等可直接用於出售的存貨，其可變現淨值按該等存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料等存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算；持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

- (4) 存貨的盤存制度

公司存貨盤存採用永續盤存制，並定期進行實地盤點。

- (5) 低值易耗品的攤銷方法

公司領用低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

13、持有待售資產

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售：一是在當前狀況下，僅根據出售此類資產或處置組的慣常條款，即可立即出售；二是出售極可能發生，即公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。如果該出售計劃需要得到股東或者監管部門批准，應當已經取得批准。

- (1) 取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組的計量

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，公司在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

- (2) 持有待售類別的初始計量和後續計量

公司將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。

公司初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，如果該處置組包含商譽，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中各項非流動資產賬面價值所占比重，按比例抵減其賬面價值。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值和劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：

①劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；

②可收回金額。

14、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其會計政策詳見附注“金融工具”。

(1) 初始投資成本確定本公司長期股權投資的投資成本按取得方式不同分別採用如下方式確認：

1) 同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，區別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，在合併日按照應享有被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或為可供出售金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

2) 非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按交易日所涉及資產、發行的權益工具及產生或承擔的負債的公允價值加上直接與收購有關的成本所計算的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。在合併日被合併方的可辨認資產及其所

承擔的負債（包括或有負債），全部按照公允價值計量，而不考慮少數股東權益的數額。合併成本超過本公司取得的被合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額記錄為商譽，低於合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額直接在合併損益表確認。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，區別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。原持有股權投資為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入當期損益。

3) 其他方式取得的長期投資

A、以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本。

B、以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本。

C、通過非貨幣資產交換取得的長期股權投資，具有商業實質的，按換出資產的公允價值作為換入的長期股權投資投資成本；不具有商業實質的，按換出資產的賬面價值作為換入的長期股權投資投資成本。

D、通過債務重組取得的長期股權投資，其投資成本按長期股權投資的公允價值確認。

(2) 長期股權投資的後續計量

1) 能夠對被投資單位實施控制的投資，採用成本法核算。

2) 對被投資單位具有共同控制（構成共同經營者除外）或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本公司向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第 20 號——企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

3) 收購少數股權

在編制合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

4) 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附注“合併財務報表編制的方法”中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

(3) 長期投資減值測試方法和減值準備計提方法長期投資的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注“長期資產減值”。

(4) 共同控制和重要影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷所有參與方或參與方組合是否集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

15、投資性房地產

投資性房地產計量模式：成本法計量折舊或攤銷方：

折舊與攤銷按資產的估計可使用年限，採用直線法計算，其中房產按（法定使用年限與預計使用年限孰低的年限）計提折舊，地產法定使用權年限攤銷。投資性房地產按其成本作為入帳價值。其中，外購投資性房地產的成本，包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的投資性房地產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注“長期資產減值”。

16、固定資產

(1) 確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較高的有形資產。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
機器設備	年限平均法	10	5%	9.50%
運輸設備	年限平均法	4-9	5%	23.75%-10.56%
電子設備	年限平均法	3	5%	31.67%
其他設備	年限平均法	5	5%	19.00%

已計提減值準備的固定資產，扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算折舊額。

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注“長期資產減值”。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法：無**17、在建工程**

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求：是藥品生物製
業

本公司建造的固定資產在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注“長期資產減值”。

18、借款費用**(1) 借款費用資本化的確認原則**

借款費用包括因借款而發生的利息、折價或溢價的攤銷和輔助費用，以及因外幣借款而發生的匯兌差額。本公司發生的借款費用，屬於需要經過 1 年以上（含 1 年）時間購建的固定資產、開發投資性房地產或存貨所佔用的專門借款或一般借款所產生的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。相關借款費用當同時具備以下三個條件時開始資本化：資產支出已經發生；借款費用已經發生；為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始。

(2) 借款費用資本化的期間

為購建固定資產、投資性房地產、存貨所發生的借款費用，滿足上述資本化條件的，在該資產達到預定可使用狀態或可銷售狀態前所發生的，計入資產成本；若固定資產、投資性房地產、存貨的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過 3 個月，暫停借款費用的資本化，將其確認為當期費用，直至資產的購建活動重新開始；在達到預定可使用狀態或可銷售狀態時，停止借款費用的資本化，之後發生的借款費用於發生當期直接計入財務費用。

(3) 借款費用資本化金額的計算方法

為購建或者生產開發符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。

為購建或者生產開發符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

19、生物資產：無

20、油氣資產：無

21、無形資產

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求：是

藥品生物製品業

(1) 無形資產的計價方法：本公司的無形資產包括土地使用權、專利技術和非專利技術等。

購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。

投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

通過非貨幣資產交換取得的無形資產，具有商業實質的，按換出資產的公允價值入帳；不具有商業實質的，按換出資產的賬面價值入帳。

通過債務重組取得的無形資產，按公允價值確認。

自行研究開發的無形資產，其研究階段的支出，于發生時計入當期損益；其開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產（專利技術和非專利技術）：

- ①完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ②具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；
- ④有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，于發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

(2) 無形資產攤銷方法和期限：

本公司的土地使用權從出讓起始日或獲得土地使用權日起，按其出讓年限平均攤銷；本公司專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注“長期資產減值”。

22、長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

23、長期待攤費用

公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷，對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，在確定時將該項目的攤余價值全部計入當期損益。

24、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益，其他會計準則要求或允許計入資產成本的除外；發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量；企業為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為其提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利，是指公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。公司的離職後福利全部為設定提存計劃，即依據相關法律法規要求，職工在為公司提供服務期間，公司依據規定的繳納基數和比例計算並向當地政府經辦機構繳納的養老保險等，公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的離職後福利確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象，分別計入固定資產成本、無形資產成本、產品成本、勞務成本，或計入當期損益。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益（辭退福利）。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本公司亦向滿足一定條件的職工提供國家規定的保險制度外的補充退休福利，該等補充退休福利屬於設定受益計劃，資產負債表上確認的設定受益負債為設定受益義務的現值減去計劃資產的公允價值。設定受益義務每年由獨立精算師採用與義務期限和幣種相似的國債利率、以預期累積福利單位法計算。與補充退休福利相關的服務費用（包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失）和利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益。

25、預計負債

(1) 確認原則

當與對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務、固定資產棄置義務等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 計量方法：按清償該或有事項所需支出的最佳估計數計量

26、股份支付

27、優先股、永續債等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求：是

藥品生物製品業

(1) 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準

公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方；公司既沒有保留與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入實現。

本公司銷售商品收入確認的確認標準及收入確認時間的具體判斷標準：產品銷售收入：在產品已發出，並將發票結算賬單提交買方，相關收入和成本能可靠計量時，確認銷售收入實現。

(2) 確認讓渡資產使用權收入的依據

與交易相關的經濟利益很可能流入企業，收入的金額能夠可靠地計量時，分別下列情況確定讓渡資產使用權收入金額：

1) 利息收入金額：按照他人使用本企業貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

2) 使用費收入金額：按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

本公司確認讓渡資產使用權收入的依據

租賃收入：在出租合同（或協議）規定日期收取租金後，確認收入實現。如果雖然在合同或協議規定的日期沒有收到租金，但是租金能夠收回，並且收入金額能夠可靠計量的，也確認為收入。

(3) 按完工百分比法確認提供勞務的收入和建造合同收入時，確定合同完工進度的依據和方法

在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認提供勞務收入。提供勞務交易的完工進度，依據已完工作的測量確定。

按照已收或應收的合同或協議價款確定提供勞務收入總額，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。資產負債表日按照提供勞務收入總額乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認提供勞務收入後的金額，確認當期提供勞務收入。同時，按照提供勞務估計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認勞務成本後的金額，結轉當期勞務成本。

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

1) 已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。

2) 已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

29、政府補助

(1) 政府補助類型

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產（但不包括政府作為所有者投入的資本）。政府補助根據相關政府文件中明確規定的補助對象性質劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本公司將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：是否用於購建或以其他方式形成長期資產。

(2) 政府補助的確認政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

(3) 政府補助會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，當在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。與收益相關的政府補助，分別按照下列情況進行處理：用於補償以後期間的相關成本費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用和損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已經發生的相關成本費用和損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用，與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

30、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

(2) 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

(3) 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

(4) 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：企業合併或直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

31、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

(2) 融資租賃的會計處理方法

融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認的融資費用。公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。公司發生的初始直接費用，計入租入資產價值。

融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入。公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

32、其他重要的會計政策和會計估計：無

33、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

適用 不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通知》的相關規定（財會（2018）15 號）	應收票據及應收賬款	+576,635,310.02
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通知》的相關規定（財會（2018）15 號）	應收票據	-287,673,609.79
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通知》的相關規定（財會（2018）15 號）	應收賬款	-288,961,700.23
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通知》的相關規定（財會（2018）15 號）	應付票據及應付帳款	+178,828,623.18

按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通告》的相關規定（財會（2018）15 號）	應付票據	-20,918,600.00
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通告》的相關規定（財會（2018）15 號）	應付帳款	-157,910,023.18
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通告》的相關規定（財會（2018）15 號）	其他應付款	+ 94,000,000.00
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通告》的相關規定（財會（2018）15 號）	應付股利	-94,000,000.00
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通告》的相關規定（財會（2018）15 號）	管理費用	-34,531,383.24
按照《財政部關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通告》的相關規定（財會（2018）15 號）	研發費用	+34,531,383.24

本次會計政策變更，僅對上述財務報表項目列示產生影響，對公司 2017 末資產總額、負債總額和淨資產以及 2017 年度淨利潤未產生影響。

（2）重要會計估計變更

適用 不適用

34、其他

重大會計判斷和估計

本公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本公司管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

（1）壞賬準備計提

本公司根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收賬款減值是基於評估應收賬款的可收回性。鑒定應收賬款減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收賬款的賬面價值及應收賬款壞賬準備的計提或轉回。

（2）存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(3) 持有至到期投資

本公司將符合條件的有固定或可確定還款金額和固定到期日且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產歸類為持有至到期投資。進行此項歸類工作需涉及大量的判斷。在進行判斷的過程中，本公司會對其持有該類投資至到期日的意願和能力進行評估。除特定情況外（例如在接近到期日時出售金額不重大的投資），如果本公司未能將這些投資持有至到期日，則須將全部該類投資重分類至可供出售金融資產，且在本會計年度及以後兩個完整的會計年度內不得再將該金融資產劃分為持有至到期投資。如出現此類情況，可能對財務報表上所列報的相關金融資產價值產生重大的影響，並且可能影響本公司的金融工具風險管理策略。

(4) 持有至到期投資減值

本公司確定持有至到期投資是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷。發生減值的客觀證據包括發行方發生嚴重財務困難使該金融資產無法在活躍市場繼續交易、無法履行合同條款（例如，償付利息或本金發生違約）等。在進行判斷的過程中，本公司需評估發生減值的客觀證據對該項投資預計未來現金流的影響。

(5) 可供出售金融資產減值

本公司確定可供出售金融資產是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷和假設，以確定是否需要在利潤表中確認其減值損失。在進行判斷和作出假設的過程中，本公司需評估該項投資的公允價值低於成本的程度和持續期間，以及被投資對象的財務狀況和短期業務展望，包括行業狀況、技術變革、信用評級、違約率和對手方的風險。

(6) 非金融非流動資產減值準備

本公司於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產（或資產組）的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本公司在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

本公司至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本公司需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(7) 折舊和攤銷

本公司對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本公司定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(8) 所得稅

本公司在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	3%/16%/17%
城市維護建設稅	本期應繳流轉稅額	5%/7%
企業所得稅	本期應納所得稅額	15%/25%
教育稅附加	本期應繳流轉稅額	3%
地方教育費附加	本期應繳流轉稅額	2%

(1) 增值稅稅率

單位	2018 年度	2017 年度
博雅生物製藥集團股份有限公司	3%	3%
南城金山單采血漿有限公司	3%	3%
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
金溪縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
單位	2018 年度	2017 年度
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	3%	3%
岳池博雅單采血漿有限公司	3%	3%
江西博雅醫藥投資有限公司	3%	3%
鄰水博雅單采血漿有限公司	3%	3%
北京博雅欣諾生物科技有限公司	3%	3%
貴州天安藥業股份有限公司	16%/17%	17%
江西博雅欣和製藥有限公司	16%/17%	17%

信豐博雅單采血漿有限公司	3%	3%
豐城博雅單采血漿有限公司	3%	3%
于都博雅單采血漿有限公司	3%	3%
都昌縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
南京新百藥業有限公司	3%/16%/17%	17%
南京博雅醫藥有限公司	16%/17%	17%
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	16%/17%	17%
廣東複大醫藥有限公司	3%/16%/17%	3%/17%
撫州博信醫藥科技發展有限公司	3%	—

2009 年 1 月 19 日，財政部、國家稅務總局發佈《關於部分貨物適用增值稅低稅率和簡易辦法徵收增值稅政策的通知》

(財稅[2009]9 號)，該文件第二條第三款規定，一般納稅人銷售“用微生物、微生物代謝產物、動物毒素、人或動物的血液或組織製成的生物製品”可選擇按照簡易辦法依照 6%徵收率計算繳納增值稅，但不得抵扣進項稅額，一般納稅人選擇簡易辦法計算繳納增值稅後，36 個月內不得變更。博雅生物、下屬采漿公司依據該文件，自 2010 年 1 月 1 日按照簡易辦法依照 6%徵收率計算繳納增值稅，不抵扣進項稅額。

2009 年 8 月 24 日，國家稅務總局發佈《關於供應非臨床用血增值稅政策問題的批復》(國稅函[2009]456 號)，該文件第二條規定，屬於增值稅一般納稅人的單采血漿站銷售非臨床用人體血液，可以按照簡易辦法依照 6%徵收率計算應納稅額，但不得對外開具增值稅專用發票；也可以按照銷項稅額抵扣進項稅額的辦法依照增值稅適用稅率計算應納稅額。納稅人選擇計算繳納增值稅的辦法後，36 個月內不得變更。

2014 年 6 月 13 日，國家財政部、稅務總局發佈了《關於簡並增值稅徵收率政策的通知》(財稅[2014]57 號)：為進一步規範稅制、公平稅負，經國務院批准，決定簡並和統一增值稅徵收率，將 6%和 4%的增值稅徵收率統一調整為 3%。2014 年 7 月份開始博雅生物、下屬采漿公司採用簡易徵收方式增值稅稅率為 3%。

2018 年 4 月經南京市食品藥品監督管理局證明新百藥業生產的縮宮素注射液、骨肽注射液等產品屬於用微生物、微生物代謝產物、動物毒素、人或動物的血液或組織製成的生物製品，新百藥業自 2018 年 7 月 1 日起選擇按照按照簡易辦法依照 3%徵收率計算繳納相關產品增值稅，不抵扣進項稅額。

(2) 所得稅稅率存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說

納稅主體名稱	所得稅稅率
博雅生物製藥集團股份有限公司	15%
南城金山單采血漿有限公司	25%
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	25%
金溪縣博雅單采血漿有限公司	25%
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	25%
岳池博雅單采血漿有限公司	25%
江西博雅醫藥投資有限公司	25%
鄰水博雅單采血漿有限公司	25%
北京博雅欣諾生物科技有限公司	25%

貴州天安藥業股份有限公司	15%
江西博雅欣和製藥有限公司	25%
信豐博雅單采血漿有限公司	25%
豐城博雅單采血漿有限公司	25%
于都博雅單采血漿有限公司	25%
都昌縣博雅單采血漿有限公司	25%
南京新百藥業有限公司	15%
南京博雅醫藥有限公司	25%
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	25%
廣東復大醫藥有限公司	25%
撫州博信醫藥科技發展有限公司	25%

2、稅收優惠

博雅生物系高新技術企業，經江西省高新技術企業認定管理工作領導小組贛高企認發[2011]1 號文認定，有效期自 2010 年 11 月 12 日至 2013 年 11 月 11 日。根據《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函〔2009〕203 號），認定合格的高新技術企業，自認定批准的有效期當年開始，可申請享受企業所得稅優惠。公司自 2010 年度開始執行 15% 的所得稅優惠稅率。公司 2013 年 7 月 8 日通過複審，有效期自 2013 年 7 月 8 日至 2016 年 7 月 7 日。2016 年 7 月到期後公司積極開展高新技術企業複審工作，2016 年 11 月 15 日再次通過複審，獲得了 GF201636000480 號高新技術企業證書，有效期三年。

天安藥業系高新技術企業，經貴州省科學技術廳、貴州省財政廳、貴州省國稅局、貴州省地稅局聯合認定，有效期自 2011 年 9 月 28 日至 2014 年 9 月 27 日。根據《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函〔2009〕203 號），認定合格的高新技術企業，自認定批准的有效期當年開始，可申請享受企業所得稅優惠。天安藥業自 2011 年度開始執行 15% 的所得稅優惠稅率。天安藥業 2014 年 9 月 11 日通過複審，有效期自 2014 年 9 月 11 日至 2017 年 9 月 11 日；2017 年 11 月 13 日再次通過複審，獲得了 GR201752000216 號高新技術企業證書，有效期三年。

新百藥業依據科技部、財政部、國家稅務總局《高新技術企業認定管理辦法》，於 2012 年 5 月 21 日被江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局聯合認定為高新技術企業，取得 GR201232000012 號證書，證書有效期至 2015 年 5 月 20 日。2015 年新百藥業取得的高新技術企業證書到期前已通過複審，並取得 GR201532000766 號高新技術企業證書，證書有效期三年。2018 年 11 月 28 日再次通過複審，獲得了 GR201832003049 號高新技術企業證書，有效期三年。

3、其他

七、合併財務報表項目注釋

1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	1,012,972.76	903,710.73
銀行存款	1,162,285,287.57	490,251,037.58
其他貨幣資金	30,093,418.33	11,318,600.00
合計	1,193,391,678.66	502,473,348.31

其他說明：貨幣資金期末餘額中其他貨幣資金全部為銀行承兌匯票保證金存款，除保證金存款外，貨幣資金期末餘額中不存在抵押、凍結等使用限制及存放在境外或有潛在回收風險的款項。

2、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：無

3、衍生金融資產：無

4、應收票據及應收賬款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	356,393,706.64	287,673,609.79
應收賬款	542,794,149.70	288,961,700.23
合計	899,187,856.34	576,635,310.02

(1) 應收票據

1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	188,612,316.64	131,246,238.36
商業承兌票據	171,205,500.00	156,427,371.43
商業承兌匯票壞賬準備	-3,424,110.00	
合計	356,393,706.64	287,673,609.79

2) 期末公司已質押的應收票據

單位：元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	42,978,447.80
合計	42,978,447.80

3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	69,895,931.99	
合計	69,895,931.99	

4) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據： 適用 不適用

(2) 應收賬款

1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	44,731,269.76	7.78%	3,319,502.68	7.42%	41,411,767.08
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	528,735,126.82	91.95%	27,352,744.20	5.17%	501,382,382.62
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	1,570,346.03	0.27%	1,570,346.03	100.00%	
合計	575,036,742.61	100.00%	32,242,592.91	5.61%	542,794,149.70
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	38,933,619.30	12.57%	5,253,069.15	13.49%	33,680,550.15
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	269,247,340.24	86.92%	13,966,190.16	5.19%	255,281,150.08
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	1,570,346.03	0.51%	1,570,346.03	100.00%	
合計	309,751,305.57	100.00%	20,789,605.34	6.71%	288,961,700.23

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款： 適用 不適用

單位：元

應收賬款（按單位）	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
江蘇萬邦生化醫藥集團有限責任公司	31,805,695.82	16,080.60	0.05%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
南京南大藥業有限責任公司	5,726,994.13	6,809.82	0.12%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例

華藥國際醫藥有限公司	3,903,670.00	1,702.45	0.04%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
民生集團河南醫藥有限公司	1,108,555.00	1,108,555.00	100.00%	預計無法收回
成都鷺燕廣福藥業有限公司	1,097,140.00	1,097,140.00	100.00%	預計無法收回
河北省衛防生物製品供應中心	1,089,214.81	1,089,214.81	100.00%	預計無法收回
合計	44,731,269.76	3,319,502.68	--	--

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款： 適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1年以內	522,327,431.80	26,116,371.59	5.00%
1至2年	5,719,369.16	571,936.92	10.00%
2至3年	39,816.95	15,926.78	40.00%
3年以上	648,508.91	648,508.91	100.00%
合計	528,735,126.82	27,352,744.20	

確定該組合依據的說明：

山東萬邦賽諾康生化製藥股份有限公司（原棗莊賽諾康生化有限公司）（以下簡稱賽諾康公司）與新百藥業公司簽訂關於合作生產肝素鈉的協議書，協議規定賽諾康公司提供合格的肝素鈉粗品，新百藥業公司負責生產符合標準的肝素鈉原料藥並對其生產質量負責，賽諾康公司負責對肝素鈉原料藥的銷售，由於上述單位為賽諾康公司指定的銷售肝素鈉原料藥單位，賽諾康公司對其收款負責。該部分應收賬款抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例計提壞賬。

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款： 適用 不適用

組合中，無採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款。

2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額 14,835,991.57 元，本期收回或轉回壞賬準備金額 0.00 元，本期轉銷壞賬準備金額 3,383,004.00 元。

3) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	3,383,004.00

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
湖南金之路醫藥有限公司	貨款	3,119,680.00	對方公司已注銷	內部控制制度	否
京東中美醫院	貨款	263,324.00	長期掛賬無法收回	內部控制制度	否
合計	--	3,383,004.00	--	--	--

4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況公司是

否需要遵守特殊行業的披露要求：是藥品生物製品業

按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額 184,832,750.62 元，占應收賬款期末餘額合計數的比例 32.14%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額 7,667,433.34 元。

5) 無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

6) 無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1 年以內	208,120,637.87	64.17%	136,211,566.61	99.20%
1 至 2 年	115,820,151.69	35.71%	900,629.30	0.66%
2 至 3 年	202,650.50	0.06%	54,851.12	0.04%
3 年以上	178,528.44	0.06%	134,954.44	0.10%
合計	324,321,968.50	--	137,302,001.47	--

賬齡超過 1 年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

項目	期末餘額	未及時結算的原因
廣東丹霞生物製藥有限公司	115,279,771.11	未實施原料血漿的調漿
合計	115,279,771.11	

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

期末按預付對象歸集的年末餘額前五名預付款項匯總金額為 320,179,931.75 元，占預付款項期末餘額合計數的比例為 98.72%。

6、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	7,388,490.92	6,512,704.57
合計	7,388,490.92	6,512,704.57

(1) 應收利息

1) 應收利息分類：無

2) 重要逾期利息：無

(2) 應收股利

1) 應收股利：無

2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利：無

(3) 其他應收款

1) 其他應收款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	8,553,544.28	100.00%	1,165,053.36	13.62%	7,388,490.92
合計	8,553,544.28	100.00%	1,165,053.36	13.62%	7,388,490.92
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	7,641,166.04	100.00%	1,128,461.47	14.77%	6,512,704.57
合計	7,641,166.04	100.00%	1,128,461.47	14.77%	6,512,704.57

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款： 適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款： 適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	5,945,964.80	297,298.24	5.00%
1 至 2 年	1,466,592.10	146,659.22	10.00%
2 至 3 年	699,819.13	279,927.65	40.00%
3 年以上	441,168.25	441,168.25	100.00%
合計	8,553,544.28	1,165,053.36	

確定該組合依據的說明：

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款： 適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款： 適用 不適用

2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額 36,591.89 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0.00 元。

3) 本期實際核銷的其他應收款情況：無

4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金	1,580,120.00	235,803.00
保證金	2,555,268.64	2,566,071.36
非公開發行費用		1,818,000.00
備用金	357,311.33	1,379,210.08
員工借款	2,100,000.00	
其他	1,960,844.31	1,642,081.60
合計	8,553,544.28	7,641,166.04

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
黃姦	員工借款	1,100,000.00	1 年以內	12.86%	55,000.00
杭州君瀾醫藥貿易有限公司	保證金	1,000,000.00	1-2 年	11.69%	100,000.00
吉安捷寶電子有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以內	11.69%	50,000.00
華蘭生物工程股份有限公司	保證金	500,000.00	1 年以內	5.85%	25,000.00
饒振	員工借款	450,000.00	1 年以內	5.26%	22,500.00
合計	--	4,050,000.00	--	47.35%	252,500.00

6) 涉及政府補助的應收款項：無

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：無

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

7、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求：否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	234,268,311.48		234,268,311.48	197,697,456.42		197,697,456.42
在產品	145,163,385.25		145,163,385.25	125,279,525.42		125,279,525.42
庫存商品	223,052,392.52		223,052,392.52	192,498,802.09		192,498,802.09
周轉材料	1,948,303.25		1,948,303.25	2,163,958.80		2,163,958.80
合計	604,432,392.50		604,432,392.50	517,639,742.73		517,639,742.73

(2) 存貨跌價準備

期末存貨中無可變現淨值低於賬面存貨成本的情況，無需計提存貨跌價準備。

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

公司存貨中無借款費用資本化金額，期末存貨無抵押等存在權利受到限制的存。

(4) 期末建造合同形成的已完工未結算資產情況：無

8、持有待售資產：無

9、一年內到期的非流動資產：無

10、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅	18,168,097.91	13,930,473.72
合計	18,168,097.91	13,930,473.72

11、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具：				500,000.00		500,000.00
按成本計量的				500,000.00		500,000.00
合計				500,000.00		500,000.00

(2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產：無

(3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

單位：元

被投資單位	賬面餘額				減值準備				在被投資單位 持股比例	本期現 金紅利
	期初	本期增加	本期減少	期末	期初	本期增加	本期減少	期末		
江西仁豐藥業有限公司	500,000.00		500,000.00							
合計	500,000.00		500,000.00						--	

2018 年江西仁豐藥業有限公司（以下簡稱仁豐藥業）將本公司孫公司江西博雅欣和製藥有限公司（以下簡稱博雅欣和）對仁豐藥業 50 萬元的出資分立為對撫州欣榮藥業有限公司（以下簡稱欣榮藥業）的出資，隨後博雅欣和通過吸收合併方式合併欣榮藥業。

(4) 報告期內可供出售金融資產減值的變動情況：無

(5) 可供出售權益工具期末公允價值嚴重下跌或非暫時性下跌但未計提減值準備的相關說明：無

12、持有至到期投資

(1) 持有至到期投資情況：無

(2) 期末重要的持有至到期投資：無

(3) 本期重分類的持有至到期投資：無

13、長期應收款

(1) 長期應收款情況：無

(2) 因金融資產轉移而終止確認的長期應收款：無

(3) 轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

14、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額	本期增減變動								期末餘額	減值準備 期末餘額
		追加 投資	減少 投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜 合收益 調整	其他權 益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值 準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
諸暨高特佳睿安 投資合夥企業 (有限合夥)	49,102,458.64			-752,473.30						48,349,985.34	
深圳市高特佳 前海優享投資 合夥企業(有 限合夥)	47,809,944.06			-3,554,522.62						44,255,421.44	
深圳市高特佳 睿寶投資合夥 企業(有限合 夥)	51,570,806.63			-12,798.88						51,558,007.75	
小計	148,483,209.33			-4,319,794.80						144,163,414.5 3	
合計	148,483,209.33			-4,319,794.80						144,163,414.5 3	

15、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產：無

(2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產：無

(3) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況：無

16、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	775,727,434.99	331,032,842.67
合計	775,727,434.99	331,032,842.67

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋、建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	248,238,422.59	256,366,596.27	27,661,711.53	18,935,044.72	35,529,319.39	586,731,094.50
2. 本期增加金額	218,396,816.63	265,069,624.32	457,864.12	1,124,478.44	10,583,443.63	495,632,227.14
(1) 購置	59,802,279.89	25,210,710.24	457,864.12	967,243.85	2,407,281.91	88,845,380.01
(2) 在建工程轉入	158,594,536.74	239,858,914.08		157,234.59	8,176,161.72	406,786,847.13
(3) 企業合併增加						
3. 本期減少金額	40,150.00	5,143,160.93	622,766.00	715,610.61	1,688,985.96	8,210,673.50
(1) 處置或報廢	40,150.00	5,143,160.93	622,766.00	715,610.61	1,688,985.96	8,210,673.50
4. 期末餘額	466,595,089.22	516,293,059.66	27,496,809.65	19,343,912.55	44,423,777.06	1,074,152,648.14
二、累計折舊						
1. 期初餘額	64,290,614.25	145,018,136.65	17,043,812.01	12,125,997.08	17,219,691.84	255,698,251.83
2. 本期增加金額	12,367,187.42	25,223,232.39	4,310,642.47	2,992,512.03	5,433,749.72	50,327,324.03
(1) 計提	12,367,187.42	25,223,232.39	4,310,642.47	2,992,512.03	5,433,749.72	50,327,324.03
3. 本期減少金額	21,149.22	4,813,170.70	596,743.70	648,846.09	1,520,453.00	7,600,362.71
(1) 處置或報廢	21,149.22	4,813,170.70	596,743.70	648,846.09	1,520,453.00	7,600,362.71
4. 期末餘額	76,636,652.45	165,428,198.34	20,757,710.78	14,469,663.02	21,132,988.56	298,425,213.15
三、減值準備						
1. 期初餘額						
2. 本期增加金額						

(1) 計提						
3. 本期減少金額						
(1) 處置或報廢						
4. 期末餘額						
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	389,958,436.77	350,864,861.32	6,739,098.87	4,874,249.53	23,290,788.50	775,727,434.99
2. 期初賬面價值	183,947,808.34	111,348,459.62	10,617,899.52	6,809,047.64	18,309,627.55	331,032,842.67

期末未發現固定資產存在減值跡象，無需計提減值準備，期末無暫時閒置的固定資產、無通過融資租賃租入的固定資產、通過經營租賃租出的固定資產、無質押、抵押的固定資產。

(2) 暫時閒置的固定資產情況：無

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況：無

(4) 通過經營租賃租出的固定資產：無

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
漿站大樓（南康漿站）	6,026,744.37	正在辦理中
因子大樓（博雅生物）	19,573,035.61	正在辦理中
研發大樓（天安藥業）	8,337,207.95	正在辦理中
合計	33,936,987.93	

(6) 固定資產清理：無

17、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	79,299,306.42	397,282,885.85
合計	79,299,306.42	397,282,885.85

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
西他沙星項目	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
博雅欣和醫藥產業項目	25,933,428.48		25,933,428.48	238,068,764.71		238,068,764.71
凝血因子類產品生產研發大樓	3,338,998.76		3,338,998.76	94,311,984.16		94,311,984.16
千噸血液製品智能工廠建設項目	13,089,828.37		13,089,828.37	4,676,251.19		4,676,251.19
單采血漿站管理平臺	4,600,000.00		4,600,000.00	4,600,000.00		4,600,000.00
信豐漿站建設項目				8,446,000.00		8,446,000.00
都昌漿站建設項目	229,783.00		229,783.00	51,168.00		51,168.00
南康漿站改造工程				5,594,229.37		5,594,229.37
崇仁漿站改造工程	9,160,386.44		9,160,386.44			
新百車間改造擴建	3,935,611.37		3,935,611.37	21,775,642.39		21,775,642.39
零星工程	5,011,270.00		5,011,270.00	5,758,846.03		5,758,846.03
合計	79,299,306.42		79,299,306.42	397,282,885.85		397,282,885.85

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額
西他沙星項目	35,000,000.00	14,000,000.00				14,000,000.00
博雅欣和醫藥產業項目	200,000,000.00	238,068,764.71	58,430,715.29	270,566,051.52		25,933,428.48
凝血因子類產品生產研發大樓項目	96,400,000.00	94,311,984.16		88,629,330.51	2,343,654.89	3,338,998.76
千噸血液製品智能工廠建設項目	1,360,115,000.00	4,676,251.19	8,413,577.18			13,089,828.37
合計	1,691,515,000.00	351,057,000.06	66,844,292.47	359,195,382.03	2,343,654.89	56,362,255.61
項目名稱	工程累計投入占預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
西他沙星項目	40.00%	40.00%				募集資金
博雅欣和醫藥產業項目	148.25%	-	26,082,900.00	14,277,328.76	24.43%	自籌資金和募集資金
凝血因子類產品生產研發大樓項目	97.83%	97.83%				募集資金
千噸血液製品智能工廠建設項目	0.96%	0.96%				自籌資金和募集資金
合計	--	--	26,082,900.00	14,277,328.76		--

西他沙星項目系經過公司第四屆董事會第二十五次會議審議通過的《關於使用超募資金購買西他沙星片劑及原料項目技

術的議案》，董事會同意公司使用超募資金 3,500.00 萬元購買的“西他沙星片劑、原料項目技術和新藥證書及相關知識產權”項目，期末餘額系按照協議支付的技術轉讓進度款。

博雅欣和醫藥產業項目系公司第五屆董事會第九次會議審議通過《關於使用募集資金設立全資孫公司暨建設醫藥產業項目的議案》，使用募集資金 5,000.00 萬元增資全資子公司江西博雅醫藥投資有限公司，該增資資金將用於在撫州設立一家全資孫公司江西博雅欣和製藥有限公司。博雅欣和製藥擬投資 20,000.00 萬元在撫州建設醫藥產業項目，以承接西他沙星等醫藥產品的生產。2018 年撫州建設醫藥產業項目達到可使用狀態，轉入固定資產，期末餘額系沒有達到可使用狀態的車間、廠房及待安裝設備。

凝血因子類產品生產研發大樓項目系公司第五屆董事會第十五次會議審議通過《關於使用結餘募集資金和自有資金建設凝血因子類產品生產研發大樓的議案》，公司使用 2012 年 IPO 募集資金的結餘資金和自有資金建設凝血因子類產品生產研發大樓，本項目總預算資金 9,640.00 萬元，其中結餘募集資金 4,607.63 萬元，自有資金 5,032.37 萬元。2015 年 12 月公司通過定向增發方式募集配套資金，使用配套資金 5,000 萬建設凝血因子類產品生產研發大樓項目替代自有資金。2017 年 11 月，凝血因子類產品生產研發大樓項目中人纖維蛋白原生產車間通過 GMP 認證後，可正式投入運營，人纖維蛋白原生產車間金額 1,105.36 萬元轉入固定資產。2018 年 7 月，凝血因子類產品生產研發大樓項目中剩餘部分 8,862.93 萬元達到可使用狀態，轉入固定資產。期末餘額系沒有達到可使用狀態的應急處理池。

公司第六屆董事會第五次會議和 2017 年第二次臨時股東大會審議通過了《關於公司非公開發行股票方案的議案》，向特定投資者非公開發行 A 股股票募集資金總額不超過 100,000 萬元，扣除發行費用後用於“千噸血液製品智能工廠建設項目”。該項目預計投資總額為 136,011.50 萬元，募集資金淨額少於項目募集資金擬投資額，由公司自有資金或通過其他融資方式解決。

(3) 本期計提在建工程減值準備情況：無

(4) 工程物資：無

18、生產性生物資產

(1) 採用成本計量模式的生產性生物資產：無

(2) 採用公允價值計量模式的生產性生物資產：無

19、油氣資產：無

20、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					

1. 期初餘額	85,971,952.29	38,704,835.00	4,668,940.00	5,286,947.84	134,632,675.13
2. 本期增加金額	39,718,330.34	4,989,337.21	9,025,432.18	2,026,621.67	55,759,721.40
(1) 購置	39,718,330.34	4,989,337.21	4,620,320.27	2,026,621.67	51,354,609.49
(2) 內部研發			4,405,111.91		4,405,111.91
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額				11,774.50	11,774.50
(1) 處置					
(2) 其他減少				11,774.50	11,774.50
4. 期末餘額	125,690,282.63	43,694,172.21	13,694,372.18	7,301,795.01	190,380,622.03
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	9,556,673.23	4,159,598.77	3,620,758.56	3,131,116.63	20,468,147.19
2. 本期增加金額	2,178,792.63	2,682,710.71	646,815.55	1,052,887.89	6,561,206.78
(1) 計提	2,178,792.63	2,682,710.71	646,815.55	1,052,887.89	6,561,206.78
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	11,735,465.86	6,842,309.48	4,267,574.11	4,184,004.52	27,029,353.97
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	113,954,816.77	36,851,862.73	9,426,798.07	3,117,790.49	163,351,268.06
2. 期初賬面價值	76,415,279.06	34,545,236.23	1,048,181.44	2,155,831.21	114,164,527.94

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例 2.31%。期末無形資產無可變現淨值低於賬面價值的情況，無需計提減值準備。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
貴陽烏當區高新社區新莊村土地-天安藥業	26,308,665.00	正在辦理中

21、開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	其他	
人凝血因子VIII	19,815,527.88	4,176,591.85					23,992,119.73
人凝血酶原複合物	7,588,202.85	4,922,721.65					12,510,924.50
博雅欣和糖尿病藥品工藝	2,439,605.15	1,965,506.76		4,405,111.91			
博雅欣和他汀類中間體產業化技術	5,601,022.35	5,046,461.45					10,647,483.80
仿製藥一致性評價	7,564,386.79	7,116,351.40					14,680,738.19
注射劑再評價		7,353,392.06					7,353,392.06
阿卡波糖開發		2,589,534.46					2,589,534.46
合計	43,008,745.02	33,170,559.63		4,405,111.91			71,774,192.74

22、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的	其他	處置	其他	
天安藥業	126,747,644.00					126,747,644.00
新百藥業	371,026,199.46					371,026,199.46
複大醫藥	166,068,135.32					166,068,135.32
合計	663,841,978.78					663,841,978.78

(2) 商譽減值準備

單位：元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
天安藥業						
新百藥業						
複大醫藥						

商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

資產組或資產組組合的構成	天安藥業資產組	新百藥業資產組	複大醫藥資產組
資產組或資產組組合的賬面價值	159,719,973.83	225,417,824.43	169,634,937.25
商譽的賬面價值	126,747,644.00	371,026,199.46	166,068,135.32
未確認歸屬於少數股東權益的商譽價值	101,273,159.80		36,453,980.92
包含未確認歸屬於少數股東權益的商譽價值	228,020,803.80	371,026,199.46	202,522,116.24

包含商譽的資產組或資產組組合的賬面價值	387,740,777.63	596,444,023.89	372,157,053.49
資產組或資產組組合是否與購買日、以前年度商譽減值測試時所確定的資產組或資產組組合一致	一致	一致	一致

天安藥業、新百藥業、複大醫藥三家公司業務單一獨立，獨立核算，能夠獨立產生現金流量，將每家公司分別作為一個資產組。相關資產組或資產組組合資產構成範圍為經營性長期資產及營運資金。

說明商譽減值測試過程、關鍵參數（如預計未來現金流量現值時的預測期增長率、穩定期增長率、利潤率、折現率、預測期等）及商譽減值損失的確認方法：

根據《企業會計準則第 8 號—資產減值》規定，因企業合併所形成的商譽，無論是否存在減值跡象，每年都應當進行減值測試。資產存在減值跡象的，應估計其可收回金額。可收回金額應當根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

由於公司對天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組沒有對外出售意圖，不存在銷售協議價格；且在公開市場上難以找尋與天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組相同和相類似的交易案例，公司管理層無法通過所獲取的資料和信息可靠估計資產組的公允價值減去處置費用後的淨額。故天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組的可回收金額按照資產組預計未來現金流量的現值確定。管理層以未來 5 年（2019 年-2023 年）的財務預算為基礎預計未來現金流量，計算現值的折現率為反映相關資產組特定風險的稅前折現率。

1) 重要假設及依據

A、重要假設及依據

持續經營假設：假設估值基準日後，被估值單位可以持續經營下去，企業的全部資產可以保持原用途繼續使用下去；

交易假設：是假定所有待估資產已經處在交易的過程中，根據待估資產的交易條件等模擬市場進行估值；

公開市場假設：是假定在市場上交易的資產，或擬在市場上交易的資產，資產交易雙方彼此地位平等，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，以便於對資產的功能、用途及其交易價格等作出理智的判斷。公開市場假設以資產在市場上可以公開買賣為基礎。

B、具體假設

國家現行的有關法律法規及政策、國家宏觀經濟形勢無重大變化，本次交易各方所處地區的政治、經濟和社會環境無重大變化；

假設資產組所在單位在現有的管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式與目前方向保持一致。公司的經營者是負責的，並且公司管理層有能力擔當其職務，核心團隊未發生明顯不利變化，公司完全遵守所有有關的法律法規；

假設資產組所在單位的特定行政許可、特許經營資格、特定合同項目等資質到期能夠接續，相關資質的市場慣例未發生變化；

假設資產組所在單位未來將採取的會計政策和編寫此報告時所採用的會計政策在重要方面基本一致；無其他人力不可抗拒因素及不可預見因素對被估值單位造成重大不利影響。

2) 關鍵參數：

資產組或資產組組合的構成	天安藥業資產組	新百藥業資產組	複大醫藥資產組
折現率（稅前）	12.72%	12.35%	11.35%

3) 業績承諾的完成情況

截止 2018 年 12 月 31 日，新百藥業業績承諾完成情況如下：

單位名稱	年度	扣除非經營損益後歸屬於母公司所有者的淨利潤（萬元）			
		承諾數	實現數	差額	完成率
新百藥業	2015 年度	3,500.00	3,516.59	16.59	100.47%
	2016 年度	4,500.00	4,511.96	11.96	100.27%
	2017 年度	5,500.00	5,529.14	29.14	100.53%
	2015~2017 年累計	13,500.00	13,557.69	57.69	100.43%

23、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修工程	12,425,382.95	2,956,238.15	3,129,038.61		12,252,582.49
漿站拓展	50,299,999.88		6,799,999.88		43,500,000.00
房租費	207,978.14	299,530.00	365,373.92		142,134.22
培訓費	1,680,000.00		1,260,000.00		420,000.00
諮詢費	294,000.00		42,000.00	252,000.00	
車租費	477,935.86		122,026.13		355,909.73
合計	65,385,296.83	3,255,768.15	11,718,438.54	252,000.00	56,670,626.44

其他說明：漿站拓展項目按照預計受益期限 10 年平均攤銷。

24、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	36,831,756.27	6,316,510.75	21,918,066.81	4,010,679.09
內部交易未實現利潤	29,652,629.58	4,879,125.60	20,902,840.49	3,647,167.93
預提費用	29,155,814.61	4,373,372.19	35,500,000.00	5,325,000.00
未發放職工薪酬	3,850,560.38	577,584.06	11,581,922.03	1,737,288.30
合計	99,490,760.84	16,146,592.60	89,902,829.33	14,720,135.32

無以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產。

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制合併天安藥業資產評估增值	9,679,660.00	1,451,949.01	11,209,092.56	1,681,363.89
非同一控制合併新百藥業資產評估增值	38,655,905.83	5,798,385.87	40,700,721.91	6,105,108.28
固定資產加速折舊	61,387.44	15,346.86	71,605.06	17,901.27
合計	48,396,953.27	7,265,681.74	51,981,419.53	7,804,373.44

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產 或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產 或負債期初餘額
遞延所得稅資產		16,146,592.60		14,720,135.32
遞延所得稅負債		7,265,681.74		7,804,373.44

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	25,986,617.34	29,170,061.63
合計	25,986,617.34	29,170,061.63

由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此沒有確認為遞延所得稅資產的可抵扣虧損。

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2018 年		451,513.65	
2019 年	134,867.91	2,085,852.79	
2020 年	4,585,893.94	6,919,755.84	
2021 年	8,905,367.46	11,813,140.19	
2022 年	5,849,924.13	7,899,799.16	
2023 年	6,510,563.90		
合計	25,986,617.34	29,170,061.63	--

25、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預付工程設備款	17,710,380.21	48,627,540.84
預付技術轉讓款	37,574,498.45	35,844,337.36
預付房屋土地款		52,250,000.00
合計	55,284,878.66	136,721,878.20

26、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	95,000,000.00	55,000,000.00
合計	95,000,000.00	55,000,000.00

(2) 已逾期未償還的短期借款情況：無

27、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：無

28、衍生金融負債：無

29、應付票據及應付帳款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付票據	82,771,895.45	20,918,600.00
應付帳款	194,782,067.95	157,910,023.18
合計	277,553,963.40	178,828,623.18

(1) 應付票據分類列示

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	82,771,895.45	20,918,600.00
合計	82,771,895.45	20,918,600.00

本期末已到期未支付的應付票據總額為 0.00 元。

(2) 應付帳款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	181,467,686.41	150,560,200.05
1 至 2 年	8,463,433.20	4,743,210.78
2 至 3 年	2,993,478.88	828,386.25
3 年以上	1,857,469.46	1,778,226.10
合計	194,782,067.95	157,910,023.18

(3) 賬齡超過 1 年的重要應付帳款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
江西鼎順建設工程有限公司	3,043,961.18	質量保證尾款
上海東富龍德惠淨化空調工程安裝有限公司	1,138,653.65	質量保證尾款
江蘇三江機電工程有限公司	1,126,180.40	質量保證尾款
江西省川澤建設有限公司	962,000.00	質量保證尾款
南昌和利思生物科技有限公司	614,305.00	質量保證尾款
浙江迦南科技股份有限公司	555,755.00	質量保證尾款
合計	7,440,855.23	--

30、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	22,373,665.34	26,594,093.87
1 至 2 年	365,796.53	1,020,181.95
2 至 3 年	13,575.02	258,752.67
3 年以上	208,732.86	89,334.66
合計	22,961,769.75	27,962,363.15

(2) 賬齡超過 1 年的重要預收款項

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
廣州市致寧藥業有限公司	160,191.03	客戶延期提貨
合計	160,191.03	--

(3) 期末建造合同形成的已結算未完工項目情況：無

31、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	63,216,062.91	229,272,895.30	235,037,302.24	57,451,655.97
二、離職後福利-設定提存計劃	396,269.76	15,648,689.73	15,734,328.55	310,630.94
合計	63,612,332.67	244,921,585.03	250,771,630.79	57,762,286.91

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	58,770,602.11	196,687,372.16	199,739,014.49	55,718,959.78
2、職工福利費		16,159,971.30	16,159,971.30	
3、社會保險費	76,291.10	7,228,364.90	7,160,887.57	143,768.43
其中：醫療保險費	68,440.21	6,079,751.48	6,018,797.46	129,394.23
工傷保險費	2,290.89	574,964.56	570,068.35	7,187.10
生育保險費	5,560.00	573,648.86	572,021.76	7,187.10
4、住房公積金	142,200.12	7,369,549.94	7,297,157.06	214,593.00
5、工會經費和職工教育經費	3,735,052.58	1,827,637.00	4,615,254.82	947,434.76
其他	491,917.00		65,017.00	426,900.00
合計	63,216,062.91	229,272,895.30	235,037,302.24	57,451,655.97

工資獎金津貼及補貼期末結餘主要為預提未發的職工獎金。

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	373,391.93	15,262,465.92	15,346,791.89	289,065.96
2、失業保險費	22,877.83	386,223.81	387,536.66	21,564.98
合計	396,269.76	15,648,689.73	15,734,328.55	310,630.94

32、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	17,083,148.50	22,771,004.21

企業所得稅	61,110,248.69	44,117,586.61
個人所得稅	642,975.79	577,695.17
城市維護建設稅	1,120,097.85	1,543,527.19
房產稅	769,864.34	603,475.81
土地使用稅	457,765.88	432,545.35
教育費附加	905,698.54	1,200,556.88
印花稅	1,013,142.34	476,075.37
其他	448.06	3,078.92
合計	83,103,389.99	71,725,545.51

33、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	795,813.50	
應付股利		94,000,000.00
其他應付款	208,391,958.29	202,883,653.05
合計	209,187,771.79	296,883,653.05

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	795,813.50	
合計	795,813.50	

重要的已逾期末支付的利息情況：無

(2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
子公司廣東複大尚未支付給其被收購前原股東的股利		94,000,000.00
合計		94,000,000.00

其他說明，包括重要的超過 1 年未支付的應付股利，應披露未支付原因：無

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
市場服務費	159,608,682.63	129,768,176.57
保證金	23,233,180.20	23,784,881.13
應付漿站拓展款		2,000,000.00
應付股權收購款	18,512,737.22	38,682,187.99
其他	7,037,358.24	8,648,407.36
合計	208,391,958.29	202,883,653.05

2) 賬齡超過 1 年的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
山東萬邦賽諾康生化製藥股份有限公司	500,000.00	保證金暫不歸還
童保焱	400,400.00	保證金暫不歸還
劉忠民	380,000.00	保證金暫不歸還
大廠回族自治縣同安醫藥藥材有限公司	340,000.00	保證金暫不歸還
李紅	326,501.04	保證金暫不歸還
年淑華	300,000.00	保證金暫不歸還
合計	2,246,901.04	--

34、持有待售負債：無

35、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	61,500,000.00	22,145,000.00
合計	61,500,000.00	22,145,000.00

36、其他流動負債：無

37、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	110,000,000.00	130,000,000.00
保證借款	190,000,000.00	270,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	50,000,000.00
合計	450,000,000.00	450,000,000.00

借款單位	貸款類別	借款起始日	借款終止日	利率	2018/12/31	一年內到期部分	一年以上歸還部分
工商銀行撫州市分行	質押借款	2017/11/23	2022/11/20	4.75%	83,000,000.00	7,000,000.00	76,000,000.00
工商銀行撫州市分行	質押借款	2017/12/11	2022/11/20	4.75%	38,500,000.00	4,500,000.00	34,000,000.00
農業銀行撫州市分行	信用借款	2018/1/15	2021/1/14	4.76%	60,000,000.00	—	60,000,000.00
農業銀行撫州市分行	信用借款	2018/1/17	2021/1/16	4.76%	40,000,000.00	—	40,000,000.00
農業銀行撫州市分行	信用借款	2018/6/27	2021/6/26	4.99%	50,000,000.00	—	50,000,000.00
工商銀行撫州市分行	保證擔保	2017/3/14	2022/3/12	4.75%	240,000,000.00	50,000,000.00	190,000,000.00
合計	—	—	—	—	511,500,000.00	61,500,000.00	450,000,000.00

公司 2017 年 11 月與中國工商銀行股份有限公司撫州分行簽訂並購借款合同，並購目標為廣東復大醫藥有限公司，借款總額為 13,000 萬元，借款期限為 5 年，自首次提款日起算。公司以並購目標廣東復大醫藥有限公司的股權提供擔保，在目標企業股權過戶後按照相關法律規定和銀行要求及時辦理擔保登記手續。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已辦理相關擔保登記手續。

公司孫公司江西博雅欣和製藥有限公司 2017 年 3 月與中國工商銀行股份有限公司撫州分行簽訂固定資產借款合同，借款用途為項目建設，借款總額為 27,000 萬元，借款期限為 5 年，自實際提款日起算。公司替該項借款提供連帶責任保證擔保。

38、應付債券

- (1) 應付債券：無
- (2) 應付債券的增減變動（不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具）：無
- (3) 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明：無
- (4) 劃分為金融負債的其他金融工具說明：無

39、長期應付款

- (1) 按款項性質列示長期應付款：無
- (2) 專項應付款：無

40、長期應付職工薪酬

- (1) 長期應付職工薪酬表：無
- (2) 設定受益計劃變動情況：無

41、預計負債：無

42、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	11,369,304.22	30,140,000.00	3,229,293.22	38,280,011.00	收到財政撥款
合計	11,369,304.22	30,140,000.00	3,229,293.22	38,280,011.00	--

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/與收益相關
生物製劑產業化項目	1,250,000.00			600,000.00			650,000.00	與資產相關
GMP 改造項目	1,752,000.00			219,000.00			1,533,000.00	與資產相關
欣和醫藥產業項目貸款貼息	1,759,297.22					-1,759,297.22		與資產相關
綜合製劑樓建造項目	1,208,007.00			150,996.00			1,057,011.00	與資產相關
千噸血液製品智能工廠項目	1,700,000.00						1,700,000.00	與資產相關

凝血因子類 產品深度開 發及產業化	3,000,000.00						3,000,000.00	與資產相關
項目								
研發和工程 化試驗設備 補助	500,000.00						500,000.00	與資產相關
他汀類藥物 關鍵中間體 開發項目	200,000.00	140,000.00					340,000.00	與資產相關
技術改造資 金補貼(凝血 因子類產品 生產研發大 樓項目)		30,000,000.00		500,000.00			29,500,000.00	與資產相關
合計	11,369,304.22	30,140,000.00		1,469,996.00		-1,759,297.22	38,280,011.00	

其他說明：

公司白蛋白等系列生物製劑產業化項目於 2010 年 1 月通過國家 GMP 認證，並正式投產，依據發改委（2009）3039 號文，2010 年 2 月收到撫州市財政局給予該項目的建設配套補助 600 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 60 萬元。

GMP 改造項目系貴陽市為了貫徹落實《國務院關於進一步促進貴州經濟社會又好又快發展的若干意見》（國發【2012】2 號），加快科技向現實生產力的轉化能力，加速高科技成果產業化步伐，2014 年 8 月 8 日收到第一批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產線高技術產業化的投資補助 49 萬元，2014 年 9 月 4 日收到第二批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產線高技術產業化的投資補助 70 萬元。2015 年 12 月 30 日收到第三批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產線高技術產業化的投資補助 100 萬元。公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 21.9 萬元。

欣和醫藥產業項目貸款貼息系撫州高新技術產業園區管理委員會為了開發區經濟發展撥付 2,214.50 萬元至撫州發展工業投資有限公司，由撫州發展工業投資有限公司委託撫州農村商業銀行股份有限公司高新支行貸款給江西博雅欣和製藥有限公司，同時由撫州高新區財政局給予對應的貸款貼息補助，本期收到的貸款貼息根據修訂後《企業會計準則第 16 號——政府補助》直接沖減已資本化的利息支出，不再計入遞延收益。博雅欣和醫藥產業項目本期達到使用狀態，由在建工程轉入固定資產，期初餘額 175.93 萬元直接沖減轉固的固定資產賬面金額。

綜合製劑樓建造項目系南京經濟技術開發區管理委員會依據《關於下達 2015 年南京市新興產業引導專項資金項目及資金計劃的通知》（寧財企【201】688 號）下達的戰略性新興產業發展項目綜合製劑樓建造項目的投資補助。2016 年 1 月 15 日，公司正式收到該投資補助 151 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 15.10 萬元。

千噸血液製品智能工廠項目項目系撫州高新技術產業開發區根據撫高新辦抄字【2017】438 號文件下達的千噸血液製品智能工廠項目的投資補助。2017 年 10 月公司正式收到該投資補助 170 萬元。

凝血因子類產品深度開發及產業化項目系撫州高新區依據《江西省科學技術廳關於下達 2017 年第三批省級科技計劃項目的通知》（贛科發計字【2017】174 號）下達的凝血因子類產品深度開發及產業化項目的項目開發補助，2017 年 12 月公司正式收到該項目開發補助 300 萬元。

研發和工程化試驗設備補助系撫州市發改委依據《江西省發展改革委關於下達 2016 年江西省創新能力建設項目省預算內基建投資加護的通知》（贛發改高技【2016】1074 號）下達創新能力建設項目資金，用於購置研發試驗設施。

他汀類藥物關鍵中間體開發項目系撫州高新區依據《江西省科學技術廳關於下達 2017 年第一批省級科技計劃項目的通知》（贛科發計字【2017】174 號）下達的他汀類藥物關鍵中間體開發項目的項目開發補助，2017 年 12 月公司正式收到該項目開發補助 20 萬元。2018 年 1 月，撫州高新區依據《撫州市科學技術局關於下達 2017 年市級科技計劃項目及專利項目的通知》（撫科計字【2017】24 號）下達的第二批該項目開發補助 14 萬元。

技術改造資金補貼系撫州高新技術產業開發區根據撫高新高辦抄字【2018】588 號文件下達的技術改造資金補貼，該補貼資金專用於凝血因子類產品生產研發大樓項目，為該項目的固定資產投資補助。

43、其他非流動負債：無

44、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減（+、—）					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	401,077,201.00	32,247,662.00				32,247,662.00	433,324,863.00

其他說明：根據公司 2017 年第二次臨時股東大會會議決議及中國證券監督管理委員會《關於核准博雅生物製藥集團股份有限公司非公開發行股票的批復》（證監許可[2018]117 號），公司非公開發行 A 股人民幣普通股 32,247,662 股，每股發行價格 31.01 元。發行後公司股本為 433,324,863 股。新增股份 32,247,662 股於 2018 年 4 月 20 日上市。

45、其他權益工具

- （1）期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況：無
- （2）期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表：無

46、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	1,052,144,744.91	957,008,336.62	68,628,419.23	1,940,524,662.30
其他資本公積	6,341,969.36			6,341,969.36

合計	1,058,486,714.27	957,008,336.62	68,628,419.23	1,946,866,631.66
----	------------------	----------------	---------------	------------------

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

根據公司 2017 年第二次臨時股東大會會議決議及中國證券監督管理委員會《關於核准博雅生物製藥集團股份有限公司非公開發行股票的批復》（證監許可[2018]117 號），公司非公開發行 A 股人民幣普通股 32,247,662 股，每股發行價格 31.01 元，募集資金總額為人民幣 999,999,998.62 元，扣除發行費用人民幣 10,744,000.00 元，實際非公開發行股票募集資金淨額為 989,255,998.62 元，其中計入股本 32,247,662 元，計入資本公積（資本溢價）957,008,336.62 元。以上募集資金經江蘇公證天業會計師事務所（特殊普通合夥）審驗，並於 2018 年 4 月 9 日出具蘇公 W[2018]B041 號《驗資報告》。本期資本溢價（股本溢價）減少 68,628,419.23 元，主要系本期收購少數股權權益的收購價款與收購日少數股東權益金額差異調整資本溢價（股本溢價）導致，具體見“在其他主體中的權益”在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易。

47、庫存股

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股份獎勵計劃持有庫存股		45,890,427.23		45,890,427.23
合計		45,890,427.23		45,890,427.23

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

公司第六屆董事會第二十次會議及 2018 年第二次臨時股東大會通過了《關於回購公司股份的議案》；擬使用自有資金在不低於人民幣 1 億，不超過人民幣 2 億元的額度內，以不超過 40 元/股的價格回購公司 A 股部分社會公眾股份，回購期限自股東大會審議通過之日起 6 個月內。回購的股份將主要用於後續員工持股計劃或者股權激勵計劃，但不排除用於轉換上市公司發行的可轉換為股票的公司債券，及為維護公司價值及股東權益所必需等法律法規允許的其他情形或上述多種用途組合的情況。

48、其他綜合收益：無

49、專項儲備：無

50、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	100,449,353.97	39,994,900.57		140,444,254.54
合計	100,449,353.97	39,994,900.57		140,444,254.54

51、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	865,733,116.11	565,044,421.19
調整後期初未分配利潤	865,733,116.11	565,044,421.19
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	469,174,808.30	356,588,468.22
提取任意盈餘公積	39,994,900.57	29,161,293.20
應付普通股股利	64,998,729.45	26,738,480.10
期末未分配利潤	1,229,914,294.39	865,733,116.11

調整期初未分配利潤明細：

- 1)、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 0 元。
- 2)、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 3)、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 0 元。
- 4)、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 5)、其他調整合計影響期初未分配利潤 0 元。

52、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,450,728,455.51	927,024,845.29	1,459,983,883.42	491,235,667.99
其他業務	576,386.54	56,962.50	537,973.09	
合計	2,451,304,842.05	927,081,807.79	1,460,521,856.51	491,235,667.99

53、稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	9,101,054.06	6,965,850.52
教育費附加	7,247,171.09	5,567,648.47
房產稅	2,639,712.73	2,257,067.67
土地使用稅	2,186,318.28	2,004,820.59
車船使用稅	44,835.60	29,447.80
印花稅	1,546,860.02	923,850.35
環保稅	22,095.62	

綜合基金	62,019.36	48,872.71
合計	22,850,066.76	17,797,558.11

54、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資薪酬	42,300,568.29	26,760,027.77
辦公費	8,977,670.18	4,249,786.26
差旅費	6,626,783.07	5,498,135.46
運輸費	9,909,454.58	7,840,441.79
折舊	754,633.61	141,215.50
租金	2,467,333.81	762,279.46
業務招待費	5,419,964.25	3,130,621.08
市場服務費	675,221,674.78	327,611,751.54
其他	2,781,640.40	1,602,557.13
合計	754,459,722.97	377,596,815.99

55、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資薪酬	61,610,278.49	72,626,964.11
折舊費	10,607,407.75	9,354,069.13
長期待攤費用攤銷	7,074,711.36	5,704,184.06
無形資產攤銷	4,815,196.51	4,676,411.11
辦公費	18,281,537.47	12,613,145.15
會務費	604,742.00	289,785.08
業務招待費	7,968,973.80	7,460,580.13
廣告宣傳費	127,543.03	335,454.99
中介機構服務費	4,743,973.27	2,712,229.94
差旅費	5,306,340.13	5,909,589.42
其他	8,357,510.26	5,122,411.82
合計	129,498,214.07	126,804,824.94

56、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
直接材料	13,173,404.44	7,251,792.13
工資薪酬	14,708,250.34	16,516,743.70
折舊與攤銷	2,947,303.38	2,147,461.24
委託外部研究開發費用	10,425,176.72	134,126.83
檢測費	1,510,674.06	339,880.80
其他	2,292,259.40	8,141,378.54
合計	45,057,068.34	34,531,383.24

57、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	23,866,043.64	1,538,780.15
減：利息收入	16,592,049.49	10,921,355.60
銀行承兌匯票貼現利息	111,763.52	
匯兌損益	-0.01	
手續費	259,022.53	384,801.95
合計	7,644,780.19	-8,997,773.50

58、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	18,296,693.46	8,870,780.94
合計	18,296,693.46	8,870,780.94

59、其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	3,968,162.62	2,535,537.95
合計	3,968,162.62	2,535,537.95

單位：元

政府補助明細情況

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/與收益相關
生物製劑產業化項目	600,000.00	600,000.00	與資產相關
GMP 改造項目	219,000.00	219,000.00	與資產相關
綜合製劑樓建造項目	150,996.00	150,996.00	與資產相關
技術改造資金補貼	500,000.00	—	與資產相關
政府獎勵扶持資金	2,498,166.62	1,565,541.95	與收益相關
合計	3,968,162.62	2,535,537.95	

2018 年度計入其他收益的政府獎勵扶持資金明細表：

批准單位	批准文件及批准文號	金額	與資產相關/與收益相關
江西省科技技術廳	江西省科技技術廳關於下達 2018 年第一批省級科技計劃項目的通知 贛科發計字【2018】107 號	300,000.00	與收益相關
江西省財政廳	關於下達省級人才發展專項資金的通知-科技人才補助撫財行指（2018）10 號	200,000.00	與收益相關
撫州市科學技術局	關於下達 2017 年市級科技計劃項目及專利項目的通知 撫科計字（2017）24 號	140,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字【2018】213 號 用電補貼	109,000.00	與收益相關
廣州市地方稅務局大企業稅收管理局	直接撥付	773,643.76	與收益相關
貴陽市工業和信息化委員會	關於對貴陽市醫藥企業參加第 79 屆全國藥品交易會等展會給予參展補助的通知 築工信發【2018】57 號	57,600.00	與收益相關
貴陽市財政局、貴陽市科學技術局	關於開展 2017 年度貴陽市企業 R&D 經費投入後補助工作的通知 築科通【2018】60 號	190,000.00	與收益相關
貴州省財政廳、貴州省經濟和信息化委員會	關於下達 2018 年貴州省工業和信息化發展專項資金（第三批技術創新項目）的通知 黔財工【2018】126 號	500,000.00	與收益相關
撫州市勞動就業服務局等	穩崗補貼	227,922.86	與收益相關
合計		2,498,166.62	

2017 年度計入其他收益的政府獎勵扶持資金明細表：

批准單位	批准文件及批准文號	金額	與資產相關/與收益相關
------	-----------	----	-------------

江西省科學技術廳	江西省財政廳 江西省科技廳 關於下達 2016 年第四批科技計劃專項經費預算和項目的通知 贛財文[2016]99 號	500,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新技術產業開發區管理委員會關於 2016 年度企業考核情況的通報 撫高新發[2017]3 號 用電補貼	100,000.00	與收益相關
撫州市財政局	關於下達院士工作站建站資助資金的通知 撫財政指(2016) 31 號	100,000.00	與收益相關
撫州市財政局	撫州市財政局關於下達 2016 年度市級節能專項資金的通知 撫財經指[2017]4 號 用電節能補貼	150,000.00	與收益相關
撫州市勞動就業服務局	穩崗補貼	75,829.13	與收益相關
江西省科技廳	江西省科技廳關於下達 2017 年第一批省級科技計劃項目的通知 贛科發計字【2017】63 號	200,000.00	與收益相關
撫州市勞動就業服務局	穩崗補貼	8,609.53	與收益相關
南京市社會保險管理中心	穩崗補貼	137,507.79	與收益相關
岳池縣就業服務管理局	穩崗補貼	13,300.00	與收益相關
崇仁縣就業服務管理局	穩崗補貼	12,595.50	與收益相關
貴陽市科學技術局	關於開展我市企業研究與試驗發展經費投入資助工作的通知 築科通【2017】67 號	267,700.00	與收益相關
合計		1,565,541.95	

60、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-4,319,794.80	-5,959,153.79
處置長期股權投資產生的投資收益		19,325,035.92
理財產品產生的投資收益	18,733,945.59	873,995.06
合計	14,414,150.79	14,239,877.19

61、公允價值變動收益：無

62、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	-262,727.39	-102,369.14
合計	-262,727.39	-102,369.14

63、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
政府補助	11,714,000.00	9,952,450.00	11,714,000.00
非流動資產損毀報廢收益	2,436.00		2,436.00
其他	1,434,259.92	373,273.40	1,434,259.92
合計	13,150,695.92	10,325,723.40	13,150,686.92

計入當期損益的政府補助：

單位：元

2018 年度計入營業外收入的政府補助明細

批准單位	批准文件及批准文號	金額	與資產相關/與收益相關
撫州市人民政府	撫州市人民政府關於 2017 年度撫州市科技技術獎勵的決定 撫府發(2017)31 號	20,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字【2018】150 號	7,342,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字【2018】148 號	202,900.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字【2018】213 號	2,690,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2018]72 號	458,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2018]213 號	33,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	關於下達 2017 年江西省外經貿發展專項資金(第五批)的通知 撫財經指[2018]13 號	15,100.00	與收益相關
撫州市科技局	關於下達 2018 年度市級科技計劃項目經費的通知 撫財教【2018】30 號	200,000.00	與收益相關
南京經濟技術開發區管理 委員會	直接撥付 知識產權補助獎勵	2,000.00	與收益相關
南京市科技技術委員會、 南京財政局	關於下達南京市 2018 年度科技發展計劃及科技經費指標的通知(第二十批) 高企認定公示兌現獎勵 寧科【2018】418 號, 寧財教【2018】984 號	250,000.00	與收益相關
貴陽市財政局、貴陽市工 業和信息化委員會	《關於下達貴陽市“兩創城市示範”工作醫藥企業“巨人計劃”醫藥產業大品種培育資金的通知》 築財企【2017】89 號、《關於下達小微企業“兩創城市示範”中央專項資金的通知》 築財企【2017】100 號	400,000.00	與收益相關
鄰水縣財政局	直接撥付 招商引資優惠政策獎勵金	101,000.00	與收益相關
合計		11,714,000.00	

2017 年度計入營業外收入的政府補助明細

批准單位	批准文件及批准文號	金額	與資產相關/與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2017]63 號	4,930,500.00	與收益相關

撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2017]65 號	407,100.00	與收益相關
江西省科學技術廳	江西省人民政府關於 2016 年度江西省科學技術獎勵的決定 贛府發[2017]22 號	30,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2017]64 號	763,350.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2017]123 號	770,000.00	與收益相關
撫州市科學技術局	科技特等獎獎勵 直接撥付	200,000.00	與收益相關
撫州市科學技術局	關於舉辦撫州市“才子杯”首屆創新大賽的通知 撫創發[2017]1 號	50,000.00	與收益相關
南京開發區管委會	關於下達 2016 年南京市新興產業引導專項資金項目及資金計劃的通知 寧經信投資【2016】376 號、寧財企【2016】721 號	300,000.00	與收益相關
南京開發區管委會	關於下達南京市 2016 年度科技創新券計劃及經費指標的通知（第一批）寧科【2016】355 號、寧財教【2016】880 號	100,000.00	與收益相關
南京開發區管委會	關於下達南京市 2017 年度科技發展計劃及科技經費指標的通知（第十一批）寧科【2017】192 號、寧財教【2017】479 號、寧棲政字【2013】235 號	41,500.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	2016 年貴州省工業和信息化發展專項資金計劃（第四批大數據產業、信息化）的通知 黔財工【2016】140 號	1,100,000.00	與收益相關
貴州省科學技術廳	貴州省科技計劃項目（課題）任務書 黔科合支撐【2017】2846	200,000.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	貴陽市財政局 貴陽市工業和信息化委員會關於下達貴陽市“兩創城市示範”醫藥企業“巨人計劃”、醫藥產業大品種培育、醫藥產業平臺建設等補助經費的通知 築財企【2016】88 號	200,000.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	下達 2017 年貴州省工業和信息化發展專項資金計劃（第一批技術創新項目）的通知 黔財工【2017】62 號	500,000.00	與收益相關
烏當區會計核算中心	直接撥付	300,000.00	與收益相關
發改委	直接撥付	30,000.00	與收益相關
發改委	直接撥付	30,000.00	與收益相關
合計		9,952,450.00	

64、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	5,102,852.01	8,787,946.00	5,102,852.01
非流動資產損毀報廢損失	84,213.25	36,809.37	84,213.25
其他	255,575.99	246,544.09	255,575.99
合計	5,442,641.25	9,071,299.46	5,442,641.25

65、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

當期所得稅費用	89,129,642.15	76,470,034.69
遞延所得稅費用	-1,965,148.98	-10,791,152.77
合計	87,164,493.17	65,678,881.92

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	572,244,129.16	430,610,068.74
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	85,836,619.37	64,591,510.31
子公司適用不同稅率的影響	4,464,095.83	523,511.04
調整以前期間所得稅的影響	15,045.00	456,894.07
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,524,112.20	1,105,825.92
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-2,412,968.55	-864,313.33
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	1,627,640.98	1,974,949.79
加計扣除費用的影響	-4,722,817.61	-2,310,696.32
權益法核算的免稅投資收益	647,969.22	201,200.44
其他影響	184,796.73	
所得稅費用	87,164,493.17	65,678,881.92

66、其他綜合收益：無

67、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
銀行存款利息	16,592,049.49	10,921,355.60
政府補助及撥款	44,352,166.62	11,517,991.95
其他往來	3,073,593.06	7,691,321.74
委託貸款利息收入		471,698.13
合計	64,017,809.17	30,602,367.42

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
付現費用	744,174,291.76	295,948,529.79
捐贈支出	5,102,852.01	8,787,946.00
銀行手續費	259,022.53	384,801.95
其他往來	13,429,348.45	5,255,254.09
合計	762,965,514.75	310,376,531.83

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	1,384,723,945.59	217,073,995.06
委託貸款		52,460,000.00
收回給予單元或個人的借款	24,980,000.00	
投資性政府補助		5,400,000.00
合計	1,409,703,945.59	274,933,995.06

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
委託貸款		37,460,000.00
給予單元或個人的借款	24,980,000.00	
理財產品	1,365,990,000.00	166,200,000.00
合計	1,390,970,000.00	203,660,000.00

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
項目貸款貼息	710,485.42	1,234,891.32
合計	710,485.42	1,234,891.32

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：項目貸款貼息系撫州高新區財政局給予江西博雅欣和製藥有限公司長期借款的貸款貼息補助，本期根據修訂後《企業會計準則第 16 號——政府補助》直接沖減已資本化的利息支出。

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
回購庫存股支付的現金	45,890,427.23	
非公開發行費用		1,818,000.00
合計	45,890,427.23	1,818,000.00

68、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1·將淨利潤調節為經營活動現金流量：	--	--
淨利潤	485,079,635.99	364,931,186.82
加：資產減值準備	18,296,693.46	8,870,780.94
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	50,327,324.03	40,939,581.14
無形資產攤銷	4,985,530.19	4,749,661.14
長期待攤費用攤銷	11,718,438.54	7,906,801.64
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“-”號填列）	262,727.39	102,369.14
固定資產報廢損失（收益以“-”號填列）	81,777.25	36,809.37
財務費用（收益以“-”號填列）	23,866,043.64	1,538,780.15
投資損失（收益以“-”號填列）	-14,414,150.79	-14,239,877.19
遞延所得稅資產減少（增加以“-”號填列）	-1,426,457.28	-10,112,249.35
遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列）	-538,691.70	-678,903.42
存貨的減少（增加以“-”號填列）	-86,792,649.77	-122,104,310.21
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	-574,575,648.45	-460,810,708.30
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	118,032,153.97	155,053,924.00
經營活動產生的現金流量淨額	34,902,726.47	-23,816,154.13
2·不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	--	--
3·現金及現金等價物淨變動情況：	--	--
現金的期末餘額	1,163,298,260.33	491,154,748.31

減：現金的期初餘額	491,154,748.31	420,005,560.54
現金及現金等價物淨增加額	672,143,512.02	71,149,187.77

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額：無

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額：無

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	1,163,298,260.33	491,154,748.31
其中：庫存現金	1,012,972.76	903,710.73
可隨時用於支付的銀行存款	1,162,285,287.57	490,251,037.58
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	1,163,298,260.33	491,154,748.31
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

69、所有者權益變動表項目注釋：無

70、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	30,093,418.33	銀行承兌匯票保證金
應收票據	42,978,447.80	質押開具銀行承兌匯票
合計	73,071,866.13	--

71、外幣貨幣性項目：

(1) 外幣貨幣性項目：無

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因：無

72、套期：無

73、政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
計入其他收益的政府補助	3,968,162.62	詳見附注七/注釋 59 其他收益	3,968,162.62
計入營業外收入的政府補助	11,714,000.00	詳見附注七/注釋 63 營業外收入	11,714,000.00
合計	15,682,162.62		15,682,162.62

(2) 政府補助退回情況：無

74、其他：無八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併：無

(2) 合併成本及商譽：無

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債：無

(4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失：無

(5) 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明：無

(6) 其他說明：無

2、同一控制下企業合併：

(1) 本期發生的同一控制下企業合併：無

(2) 合併成本：無

(3) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值：無

3、反向購買：無

4、處置子公司

是否存在單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形：√ 是 □ 否

單位：元

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的確定依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	喪失控制權之日剩餘股權的比例	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資損益的金額
南京新瑞醫藥科技開發有限公司		100.00%	注銷	2018年06月29日	注銷							

報告期內，注銷南京新瑞醫藥科技開發有限公司。

報告期內，新設全資子公司撫州博信醫藥科技發展有限公司，該子公司註冊資本為 500 萬元人民幣。

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形： 是 否

5、其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：無

6、其他：無

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
南城金山單采血漿有限公司	江西省南城縣金山口工業園區	江西省南城縣金山口工業園區	單采人體血漿	100.00%		新設
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	江西省崇仁縣工業園區 C 區	江西省崇仁縣工業園區 C 區	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿	100.00%		新設
金溪縣博雅單采血漿有限公司	江西省撫州市金溪縣秀谷中大道 85 號	江西省撫州市金溪縣秀谷中大道 85 號	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿	100.00%		新設
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市南康區東山街道辦事處火車站開發區 A 區 6 號	江西省贛州市南康區東山街道辦事處火車站開發區 A 區 6 號	單采血漿	100.00%		新設
岳池博雅單采血漿有限公司	四川省廣安市岳池縣九龍鎮工業園區玉竹路 2 號	四川省廣安市岳池縣九龍鎮工業園區玉竹路 2 號	單采血漿	100.00%		新設
江西博雅醫藥投資有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	醫藥項目投資;投資管理;投資諮詢;經濟貿易諮詢;企業管理諮詢;醫藥技術開發;醫藥技術轉讓;醫藥技術服務;醫藥技術諮詢;承辦展覽展示;會議服務;市場調查	100.00%		新設
鄰水博雅單采血漿有限公司	鄰水縣經濟開發區城南工業園二區 75 號	鄰水縣經濟開發區城南工業園二區 75 號	單采血漿	100.00%		新設
北京博雅欣諾生物科技有限公司	北京市北京經濟技術開發區科創六街 88 號 3 號樓 7 層 709 室	北京市北京經濟技術開發區科創六街 88 號 3 號樓 7 層 709 室	生物技術開發、技術諮詢、技術服務、技術轉讓	100.00%		新設
貴州天安藥業股份有限公司	貴州省貴陽市烏當區高新路 25 號	貴州省貴陽市烏當區高新路 25 號	生產和銷售片劑、硬膠囊劑;進出口貿易	34.095%	55.586%	收購
江西博雅欣和製藥有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區高新六路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區高新六路 333 號	藥品、原料藥、醫藥中間體生產和銷售;技術開發,技術諮詢,技術轉讓,技術服務		100.00%	新設

信豐博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市信豐縣工業園誠信大道 28 號	江西省贛州市信豐縣工業園誠信大道 28 號	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設
豐城博雅單采血漿有限公司	豐城市梅林鎮衛生院內	豐城市梅林鎮衛生院內	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設
于都博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市于都縣貢江鎮植林工業園龍門路	江西省贛州市于都縣貢江鎮植林工業園龍門路	原料血漿、乙型肝炎抗體原料血漿、狂犬病抗體原料血漿、破傷風抗體原料血漿	100.00%		新設
都昌縣博雅單采血漿有限公司	江西省九江市都昌縣芙蓉山工業園	江西省九江市都昌縣芙蓉山工業園	採集原料血漿、人乙型肝炎免疫血漿、人狂犬病免疫血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設
南京新百藥業有限公司	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	藥品生產和銷售	99.999%	0.001%	收購
南京博雅醫藥有限公司	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	藥品銷售;道路貨物運輸	100.00%		收購
廣東復大醫藥有限公司	廣州市海珠區赤崗聚德中路 91、93 號九樓 901-905 室	廣州市海珠區赤崗聚德中路 91、93 號九樓 901-905 室	藥品經銷	75.00%		收購
撫州博信醫藥科技發展有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	醫藥科技的開發、推廣、轉讓、諮詢服務	100.00%		新設

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：公司在子公司的持股比例表和決權比例全部一致，不存在持股比例和表決權不一致的情況。

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：公司無持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、無持有半數以上表決權但不控制被投資單位。

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
鄰水博雅單采血漿有限公司		90,191.36		
貴州天安藥業股份有限公司	10.319%	8,224,727.89		34,011,986.86
信豐博雅單采血漿有限公司		86,451.62		
豐城博雅單采血漿有限公司		162,464.41		

于都博雅單采血漿有限公司		-7,724.65		
都昌縣博雅單采血漿有限公司		-97,902.68		
廣東複大醫藥有限公司	25.00%	7,446,619.74	5,000,000.00	31,863,700.25
合計		15,904,827.69		65,875,687.11

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：子公司少數股東的持股比例和少數股東的表決權比例全部一致，不存在持股比例和表決權不一致的情況

其他說明：為優化公司股權架構，本期公司以總計 6,000.00 萬元受讓鄰水漿站、信豐漿站、豐城漿站、於都漿站、都昌漿站的少數股東權益，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已完成上述漿站股權變更手續，完成變更後，公司均直接持有上述漿站的 100% 股權。

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
鄰水博雅單采血漿有限公司						
貴州天安藥業股份有限公司	315,581,386.50	116,748,835.01	432,330,221.51	99,739,817.91	2,984,949.01	102,724,766.92
信豐博雅單采血漿有限公司						
豐城博雅單采血漿有限公司						
于都博雅單采血漿有限公司						
都昌縣博雅單采血漿有限公司						
廣東複大醫藥有限公司	260,908,472.41	4,571,642.43	265,480,114.84	138,009,966.98	15,346.86	138,025,313.84
合計	576,489,858.91	121,320,477.44	697,810,336.35	237,749,784.89	3,000,295.87	240,750,080.76
子公司名稱	期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
鄰水博雅單采血漿有限公司	1,506,785.50	26,117,919.31	27,624,704.81	7,769,527.83		7,769,527.83
貴州天安藥業股份有限公司	265,895,038.21	88,042,794.52	353,937,832.73	81,259,449.20	3,433,363.89	84,692,813.09
信豐博雅單采血漿有限公司	1,428,324.74	10,174,993.64	11,603,318.38	6,273,663.62		6,273,663.62
豐城博雅單采血漿有限公司	4,032,869.36	1,668,864.94	5,701,734.30	662,246.84		662,246.84
于都博雅單采血漿有限公司	6,628,039.45	2,528,069.51	9,156,108.96	1,577,054.09		1,577,054.09
都昌縣博雅單采血漿有限公司	8,477,951.56	3,586,647.62	12,064,599.18	8,984,756.01		8,984,756.01
廣東複大醫藥有限公司	264,591,895.27	4,456,792.61	269,048,687.88	202,543,477.29	17,901.27	202,561,378.56
合計	552,560,904.09	136,576,082.15	689,136,986.24	309,070,174.88	3,451,265.16	312,521,440.04

單位：元

子公司名稱	本期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
鄰水博雅單采血漿有限公司				
貴州天安藥業股份有限公司	319,515,729.30	60,360,434.95	60,360,434.95	-76,528,558.78
信豐博雅單采血漿有限公司				
豐城博雅單采血漿有限公司				
于都博雅單采血漿有限公司				
都昌縣博雅單采血漿有限公司				
廣東複大醫藥有限公司	554,550,933.84	30,967,491.68	30,967,491.68	60,966,160.38
合計	874,066,663.14	91,327,926.63	91,327,926.63	-15,562,398.40
子公司名稱	上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
鄰水博雅單采血漿有限公司	25,291,398.05	16,149.28	16,149.28	188,283.31
貴州天安藥業股份有限公司	246,039,459.36	48,896,592.26	48,896,592.26	8,271,730.74
信豐博雅單采血漿有限公司	18,566,044.65	406,407.48	406,407.48	2,975,975.68
豐城博雅單采血漿有限公司	20,690,108.75	-762,367.39	-762,367.39	-5,035,344.80
于都博雅單采血漿有限公司	24,755,242.72	794,098.40	794,098.40	-3,522,825.37
都昌縣博雅單采血漿有限公司	13,813,258.21	-2,140,921.90	-2,140,921.90	503,422.68
廣東複大醫藥有限公司	85,127,100.45	3,009,425.57	3,009,425.57	-13,238,932.97
合計	434,282,612.19	50,219,383.70	50,219,383.70	-9,857,690.73

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制：無

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持：無

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

2018年6月，公司以1,200萬元收購少數股東撫州市君越諮詢服務有限公司持有鄰水博雅單采血漿有限公司20%的股權。

2018年6月，公司以1,200萬元收購少數股東北京新橫山投資管理有限公司持有信豐博雅單采血漿有限公司20%的股權。

2018年6月，公司以1,200萬元收購少數股東北京新橫山投資管理有限公司持有豐城博雅單采血漿有限公司20%的股權。

2018年6月，公司以1,200萬元收購少數股東北京鐳悅融投資有限公司持有於都博雅單采血漿有限公司20%的股權。

2018年6月，公司以1,200萬元收購少數股東北京鐳悅融投資有限公司持有都昌縣博雅單采血漿有限公司20%的股權。

2018年8月，公司以3,481.51萬元收購少數股東呂克健持有貴州天安藥業股份有限公司6.325%的股權。

2018年1月，公司與劉建國先生以現金方式對廣東複大醫藥有限公司增資5,000.00萬元，其中公司增資3,540.00萬元，劉建國增資1,460.00萬元。本次增資完成後，廣東複大醫藥有限公司註冊資本由3,000萬元增加至8,000.00萬元，公司持有廣東複大醫藥有限公司的股權由82%下降到75%。

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

單位：元

項目	鄰水博雅單采血漿有限公司	豐城博雅單采血漿有限公司	信豐博雅單采血漿有限公司	于都博雅單采血漿有限公司	都昌縣博雅單采血漿有限公司	貴州天安藥業股份有限公司	廣東複大醫藥有限公司
購買成本/處置對價	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	34,815,060.00	35,400,000.00
現金		12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	28,302,322.78	35,400,000.00
非現金資產的公允價值	12,000,000.00					6,512,737.22	
購買成本/處置對價合計	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	34,815,060.00	35,400,000.00
減：按取得/處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	4,061,226.76	1,570,361.90	1,552,382.58	1,908,086.32	918,065.95	19,025,882.10	32,550,635.16
差額	7,938,773.24	10,429,638.10	10,447,617.42	10,091,913.68	11,081,934.05	15,789,177.90	2,849,364.84
其中：調整資本公積	7,938,773.24	10,429,638.10	10,447,617.42	10,091,913.68	11,081,934.05	15,789,177.90	2,849,364.84

3、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業：無

(2) 重要合營企業的主要財務信息：無

(3) 重要聯營企業的主要財務信息：無

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額/本期發生額	期初餘額/上期發生額
合營企業：	--	--
下列各項按持股比例計算的合計數	--	--
聯營企業：	--	--
投資賬面價值合計	144,163,414.53	148,483,209.33
下列各項按持股比例計算的合計數	--	--
--淨利潤	-4,319,794.80	-5,606,290.30
--綜合收益總額	-4,319,794.80	-5,606,290.30

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明：無

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損：無

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾：無

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債：無

4、重要的共同經營：無

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益：無

6、其他：無

十、與金融工具相關的風險：無

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據：無

3、持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息：無

4、持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息：無

5、持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析：無

6、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策：無

7、本期內發生的估值技術變更及變更原因：無

8、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況：無

9、其他：無

十二、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
深圳市高特佳投資集團有限公司	深圳市南山區後海大道以東天利中央商務廣場 1501	投資管理業務	28,320 萬元	30.95%	30.95%

本企業的母公司情況的說明：高特佳集團主要從事對高新技術產業和其他技術創新企業直接投資；受託管理和經營其他創業投資公司的創業資本；投資諮詢業務；直接投資或參與企業孵化器的建設。

截至本報告披露日，控股股東高特佳集團的股權結構如下：

名稱	出資（萬元）	比例
----	--------	----

蘇州德萊電器有限公司	6,293.3271	22.2222%
深圳市陽光佳潤投資有限公司	5,000.0000	17.6554%
深圳市速速達投資有限公司	3,802.0000	13.4251%
深圳佳興和潤投資有限公司	3,600.0000	12.7119%
深圳半島灣投資合夥企業（有限合夥）	2,780.6718	9.8188%
廈門高特佳菁英投資合夥企業（有限合夥）	2,360.0000	8.3333%
蘇州高特佳菁英投資合夥企業（有限合夥）	2,360.0000	8.3333%
廈門和豐佳潤投資合夥企業（有限合夥）	2,124.0011	7.5000%
合計	28,320.0000	100.00%

高特佳集團的股權結構比較分散，無單一股東通過直接或間接方式能單獨實際控制高特佳集團，高特佳集團無控股股東、無實際控制人。因此，公司無實際控制人。

本公司的母公司和最終母公司為深圳市高特佳投資集團有限公司。

本企業最終控制方是深圳市高特佳投資集團有限公司。

2、本企業的子分公司情況

本企業子分公司的情況詳見附注“在子分公司的權益”。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附注“在合營企業或聯營企業中的權益”。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：無

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
江西新興生物科技發展有限公司	公司股東
南昌市大正初元投資有限公司	公司股東
深圳市融華投資有限公司	公司股東/公司控股股東控制公司
徐建新	公司股東/公司董事
撫州博瑞醫藥投資中心（有限合夥）	公司高管控制的合夥企業
深圳市創融投資諮詢有限公司	公司控股股東控制公司
北京高特佳資產管理有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市融科投資有限公司	公司控股股東控制公司
江蘇昆山高特佳創業投資有限公司	公司控股股東控制公司
昆山高特佳創業投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
成都高特佳銀科祥富投資管理有限公司	公司控股股東控制公司

深圳市融元創業投資有限責任公司	公司控股股東控制公司
瑞捷軟件科技（香港）有限公司	公司控股股東控制公司
合肥佳融創業投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
杭州高特佳股權投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市高特佳永輝投資合夥企業（有限合夥）	公司控股股東控制公司
深圳市高特佳精選恒富投資合夥企業（有限合夥）	公司控股股東管理的合夥企業
深圳市高特佳瑞佳投資合夥企業（有限合夥）	公司控股股東管理的合夥企業
深圳市高特佳瑞富投資合夥企業（有限合夥）	公司控股股東管理的合夥企業
上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）	公司股東/公司控股股東管理的合夥企業
深圳市高特佳弘瑞投資有限公司	公司控股股東控制公司
撫州嘉頤投資合夥企業（有限合夥）	公司股東/公司高管控制公司
高特佳博雅資產管理計劃	公司股東/公司控股股東設立管理計劃
廣東丹霞生物製藥有限公司	公司控股股東控制公司

5、關聯交易情況

（1）購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
廣東丹霞生物製藥有限公司	採購調撥血漿及血漿組分	202,363,550.41	825,000,000.00	否	115,279,771.11

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明：

第六屆董事會第六次會議、2017 年第三次臨時股東大會審議通過了《關於採購調撥廣東丹霞生物製藥有限公司血漿及血漿組分暨關聯交易的議案》，為充分利用血漿資源，緩解血液製品供應緊缺狀況，鑒於公司及廣東丹霞生物製藥有限公司系深圳市高特佳投資集團有限公司投資的企業，為實現公司發展戰略，提升綜合競爭力，公司擬向丹霞生物採購調撥血漿及血漿組分，預計 24 個月內採購調撥不超過 100 噸原料血漿、不超過 180 噸原料血漿，用於生產靜注人免疫球蛋白的組分、不超過 400 噸原料血漿，用於生產人纖維蛋白原的組分，總計金額不超過 40,200.00 萬元。

2019 年 4 月 15 日，公司召開第六屆董事會第二十三次會議，審議通過了《關於採購廣東丹霞生物製藥有限公司原料血漿暨關聯交易的議案》，同意公司向廣東丹霞生物製藥有限公司採購不超過 500 噸的原料血漿，採購價格不超過 165 萬元/噸，金額不超過 82,500.00 萬元。公司將與丹霞生物簽訂《原料血漿供應框架協議》，同意終止 2017 年 5 月與丹霞生物簽署的《血漿及血漿組分調撥和銷售的框架協議》，並同意在本次協議簽署生效後 24 個月內，向丹霞生物採購原料血漿。該議案仍需股東大會審議批准，截止審計報告出具日，公司暫未召開股東大會。

（2）關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況：無

（3）關聯租賃情況：無

(4) 關聯擔保情況：無

(5) 關聯方資金拆借：無

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況：無

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	8,975,000.00	4,110,000.00

(8) 其他關聯交易

第六屆董事會第十七次會議、第六屆監事會第十四次會議以及 2018 年第一次臨時股東大會審議通過了《關於與關聯方共同設立投資基金暨關聯交易的議案》，為實現公司發展戰略，整合醫藥產業資源，提升綜合競爭力，充分發揮控股股東深圳市高特佳投資集團有限公司（以下簡稱：高特佳集團）的專業投資隊伍和融資渠道資源，公司及控股子公司江西博雅醫藥投資有限公司（或公司指定的其他控股公司）合計使用 10,000.00 萬元自有資金與高特佳集團子公司北京高特佳資產管理有限公司及其他方，共同設立投資基金——天津星澤睿成投資合夥企業（有限合夥）（以下簡稱睿成投資）。

2018 年 6 月，公司及子公司撫州博信醫藥科技發展有限公司共使用現金 10,000.00 萬元認繳睿成投資 10,000.00 萬元的註冊資本。2018 年 7 月，睿成投資名稱變更為天津高特佳海河懿福健康產業投資合夥企業（有限合夥）（以下簡稱高特佳海河）。2018 年 11 月，經高特佳海河各合夥人友好協商並一致同意公司及全資子公司撫州博信醫藥科技發展有限公司退出該投資基金，並簽訂了《退夥協議》。

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項-貨款	廣東丹霞生物製藥有限公司	317,643,321.52		115,279,771.11	

(2) 應付項目：無

7、關聯方承諾：無

8、其他：無

十三、股份支付

1、股份支付總體情況：無

2、以權益結算的股份支付情況：無

3、以現金結算的股份支付情況：無

4、股份支付的修改、終止情況：無

5、其他：無

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項：無

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項：無

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：無

3、其他：無

十五、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項：無

2、利潤分配情況

單位：元

擬分配的利潤或股利	64,998,729.45
-----------	---------------

公司 2018 年度利潤分配預案為：以 2018 年末總股本 433,324,863 股為基數，每 10 股派發現金股利 1.50 元（含稅），合計派發現金股利 64,998,729.45 元。本年度不送紅股，不以公積金轉增股本。

因公司正在實施股份回購，截至本公告披露日，公司已回購 7,026,300 股，以扣減回購專用賬戶中的股份數後的股本 426,298,563 股為基準，根據分紅總額不變的原則，每 10 股派發現金股利 1.5247 元（含稅）。

3、銷售退回：無

4、其他資產負債表日後事項說明：無

十六、其他重要事項：無

1、前期會計差錯更正：無

(1) 追溯重述法：無

(2) 未來適用法：無

2、債務重組：無

3、資產置換：無

(1) 非貨幣性資產交換：無

(2) 其他資產置換：無

4、年金計劃：無

5、終止經營：無

6、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

公司報告分部主要分為血液製品業務、糖尿病藥品業務、生化製藥業務、藥品經銷業務、其他業務，相關會計政策和母公司一致。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	血液製品業務	糖尿病藥品業務	生化製藥業務	藥品經銷業務	其他業務	分部間抵消	合計
資產總額	4,471,485,244.32	432,330,221.51	548,198,212.14	265,480,114.84	646,293,890.74	1,290,637,505.50	5,073,150,178.05
負債總額	909,653,334.20	102,724,766.92	214,415,697.58	138,025,313.84	383,368,741.33	445,572,979.29	1,302,614,874.58
營業收入	903,744,438.15	319,515,729.30	702,041,990.79	554,550,933.84	5,468,590.90	34,016,840.93	2,451,304,842.05
營業成本	294,815,888.01	51,007,690.13	138,986,606.56	471,011,595.51	849,664.22	29,589,636.64	927,081,807.79
淨利潤	327,684,849.31	60,360,434.95	65,405,320.59	30,967,491.68	1,436,278.97	774,739.51	485,079,635.99
歸屬於母公司所有者的淨利潤	327,451,369.25	52,135,707.06	65,405,320.59	23,520,871.94	1,436,278.97	774,739.51	469,174,808.30
歸屬於少數股東的淨利潤	233,480.06	8,224,727.89	—	7,446,619.74	—	—	15,904,827.69
綜合收益	327,684,849.31	60,360,434.95	65,405,320.59	30,967,491.68	1,436,278.97	774,739.51	485,079,635.99
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	327,451,369.25	52,135,707.06	65,405,320.59	23,520,871.94	1,436,278.97	774,739.51	469,174,808.30
歸屬於少數股東的綜合收益總額	233,480.06	8,224,727.89	—	7,446,619.74	—	—	15,904,827.69

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因：無

(4) 其他說明：無

7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項：無

8、其他：無

十七、母公司財務報表主要項目注釋

1、應收票據及應收賬款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	338,090,503.59	303,840,828.37
應收賬款	265,945,636.87	62,427,846.67
合計	604,036,140.46	366,268,675.04

(1) 應收票據

1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	170,714,833.59	88,942,784.94
商業承兌票據	170,791,500.00	214,898,043.43
商業承兌匯票壞賬準備	-3,415,830.00	
合計	338,090,503.59	303,840,828.37

2) 期末公司已質押的應收票據

單位：元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	42,978,447.80
合計	42,978,447.80

3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	26,763,503.68	
合計	26,763,503.68	

4) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據：無

(2) 應收賬款

1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額
----	------

	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	3,294,909.81	1.16%	3,294,909.81	100.00%	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	280,082,567.22	98.29%	14,136,930.35	5.05%	265,945,636.87
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	1,570,346.03	0.55%	1,570,346.03	100.00%	
合計	284,947,823.06	100.00%	19,002,186.19	6.67%	265,945,636.87
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	5,236,489.81	7.22%	5,236,489.81	100.00%	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	65,717,312.28	90.61%	3,289,465.61	5.01%	62,427,846.67
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	1,570,346.03	2.17%	1,570,346.03	100.00%	
合計	72,524,148.12	100.00%	10,096,301.45	13.92%	62,427,846.67

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款： 適用 不適用

單位：元

應收賬款（按單位）	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
民生集團河南醫藥有限公司	1,108,555.00	1,108,555.00	100.00%	預計無法收回
成都鷺燕廣福藥業有限公司	1,097,140.00	1,097,140.00	100.00%	預計無法收回
河北省衛防生物製品供應中心	1,089,214.81	1,089,214.81	100.00%	預計無法收回
合計	3,294,909.81	3,294,909.81	--	--

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款： 適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1年以內	277,426,527.07	13,871,326.35	5.00%
1至2年	2,656,039.95	265,604.00	10.00%
合計	280,082,567.02	14,136,930.35	

確定該組合依據的說明：組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款： 適用

不適用

2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額 12,025,564.74 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元，本期轉銷壞賬準備金額 3,119,680.00 元。

3) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額

實際核銷的應收賬款	3,119,680.00
-----------	--------------

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
湖南金之路醫藥有限公司	貨款	3,119,680.00	對方公司已注銷	內部控制制度	否
合計	--	3,119,680.00	--	--	--

應收賬款核銷說明：

4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本報告期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額 145,994,874.00 元，占應收賬款期末餘額合計數的比例 51.24%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額 7,299,743.70 元。

5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款：無

6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	147,813,486.17	46,764,227.64
合計	147,813,486.17	46,764,227.64

(1) 應收利息

1) 應收利息分類：無

2) 重要逾期利息：無

(2) 應收股利

1) 應收股利：無

2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利：無

(3) 其他應收款

1) 其他應收款分類披露單位：元

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	148,230,242.38	100.00%	416,756.21	0.28%	147,813,486.17
合計	148,230,242.38	100.00%	416,756.21	0.28%	147,813,486.17
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	47,032,061.45	100.00%	267,833.81	0.57%	46,764,227.64
合計	47,032,061.45	100.00%	267,833.81	0.57%	46,764,227.64

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款： 適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款： 適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例

1 年以內	3,801,364.45	190,068.22	5.00%
1 至 2 年	1,254,510.88	125,451.09	10.00%
2 至 3 年	107,819.13	43,127.65	40.00%
3 年以上	58,109.25	58,109.25	100.00%
合計	5,221,803.71	416,756.21	
賬齡	期初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1 年以內	4,138,525.29	206,926.26	5.00%
1 至 2 年	118,819.13	11,881.91	10.00%
2 至 3 年	18,972.68	7,589.07	40.00%
3 年以上	41,436.57	41,436.57	100.00%
合計	4,317,753.67	267,833.81	

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款： 適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款： 適用 不適用

組合中，按合併範圍內關聯方組合計提壞賬準備的其他應收款

項目名稱	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
鄰水博雅單采血漿有限公司	5,467,749.99		5,467,749.99	
岳池博雅單采血漿有限公司	17,006,190.07		17,006,190.07	
江西博雅欣和製藥有限公司	60,549,208.21		10,859,543.91	
都昌縣博雅單采血漿有限公司	1,914,783.00		1,844,783.00	
豐城博雅單采血漿有限公司	238,751.00		238,751.00	
信豐博雅單采血漿有限公司	8,661,332.04		2,887,657.75	
南城金山單采血漿有限公司廣昌單采血漿站	2,434,183.98		2,434,183.98	
崇仁縣博雅單采血漿有限公司樂安單采血漿站	2,736,240.38		1,975,448.08	
廣東複大醫藥有限公司	44,000,000.00		—	
合計	143,008,438.67		42,714,307.78	

2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額 148,922.40 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元。

3) 本期實際核銷的其他應收款情況：無

4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
子公司暫借款	143,008,438.67	42,714,307.78
押金	1,386,100.00	
保證金	1,213,000.00	1,125,900.00
非公開發行費用		1,818,000.00
備用金	43,634.10	508,152.41
員工借款	2,100,000.00	
其他	479,069.61	865,701.26
合計	148,230,242.38	47,032,061.45

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
江西博雅欣和製藥有限公司	子公司暫借款	60,549,208.21	1年以內	40.85%	
廣東複大醫藥有限公司	子公司暫借款	44,000,000.00	1年以內	29.68%	
岳池博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	17,006,190.07	3年以上	11.47%	
信豐博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	8,661,332.04	2年以內	5.84%	
鄰水博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	5,467,749.99	1-2年	3.69%	
合計	--	135,684,480.31	--	91.54%	

6) 涉及政府補助的應收款項：無

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：無

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,471,114,418.00		1,471,114,418.00	1,339,899,358.00		1,339,899,358.00
對聯營、合營企業投資	144,163,414.53		144,163,414.53	148,483,209.33		148,483,209.33
合計	1,615,277,832.53		1,615,277,832.53	1,488,382,567.33		1,488,382,567.33

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
南城金山單采血漿有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
崇仁博雅單采血漿有限公司	4,592,915.00			4,592,915.00		
金溪博雅單采血漿有限公司	5,780,143.00			5,780,143.00		
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	3,830,000.00			3,830,000.00		
岳池博雅單采血漿有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京博雅欣諾生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
鄰水博雅單采血漿有限公司	28,000,000.00	12,000,000.00		40,000,000.00		
江西博雅醫藥投資有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
信豐博雅單采血漿有限公司	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00		
豐城博雅單采血漿有限公司	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00		
于都博雅單采血漿有限公司	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00		
都昌縣博雅單采血漿有限公司	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00		
南京新百藥業有限公司	620,000,000.00			620,000,000.00		
貴州天安藥業股份有限公司	147,576,300.00	34,815,060.00		182,391,360.00		
廣東複大醫藥有限公司	218,120,000.00	35,400,000.00		253,520,000.00		
南京博雅醫藥有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
撫州博信醫藥科技發展有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合計	1,339,899,358.00	131,215,060.00		1,471,114,418.00		

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額	本期增減變動	期末餘額
------	------	--------	------

		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		減值準備期末餘額
一、合營企業											
二、聯營企業											
諸暨高特	49,102,458.64			-752,473.30						48,349,985.34	
佳睿安投資合夥企業（有限合夥）											
深圳市高特佳前海優享投資合夥企業（有限合夥）	47,809,944.06			-3,554,522.62						44,255,421.44	
深圳市高特佳睿寶投資合夥企業（有限合夥）	51,570,806.63			-12,798.88						51,558,007.75	
小計	148,483,209.33			-4,319,794.80						144,163,414.53	
合計	148,483,209.33			-4,319,794.80						144,163,414.53	

(3) 其他說明：無

(4)

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	903,520,058.65	311,914,140.31	742,445,177.49	255,846,632.00
其他業務	224,379.50	52,113.29	7,762.60	
合計	903,744,438.15	311,966,253.60	742,452,940.09	255,846,632.00

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-4,319,794.80	-5,606,290.30
銀行理財產品投資收益	18,511,205.48	
子公司分紅收益	64,999,500.00	29,999,700.00
合計	79,190,910.68	24,393,409.70

6、其他：無

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

√ 適用 □ 不適用

單位：元

項目	金額
非流動資產處置損益	-262,727.39
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	15,682,162.62
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-4,005,945.33
對外委託貸款和銀行理取得的收益	18,733,945.59
處置長期股權投產生的投資收益	
減：所得稅影響額	4,472,598.23
少數股東權益影響額	221,932.98
合計	25,452,904.28

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。□ 適用 √ 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收 益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀釋每股收益（元/股）
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	14.44%	1.11	1.11
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.66%	1.05	1.05

加權平均淨資產收益率計算過程

項目名稱	代碼	2018 年度
淨利潤	P ₀	469,174,808.30
扣除非經常性損益的淨利潤		443,721,904.02
報告期淨利潤	NP	469,174,808.30
期初淨資產	E ₀	2,425,746,385.35
報告期其他股東對被投資單位增資導致新增淨資產	E _{i1}	—
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	M _{i1}	—
報告期發行新股新增淨資產	E _{i2}	989,255,998.62
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	M _{i2}	8
報告期分配紅利	E _j	64,998,729.45
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	M _j	7
報告期收購少數股東權益減少淨資產 1	E _{k1}	49,989,876.49
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數 1	M _{k1}	6
報告期收購少數股東權益減少淨資產 2	E _{k2}	2,849,364.84
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數 2	M _{k2}	11
報告期收購少數股東權益減少淨資產 3	E _{k3}	15,789,177.90
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數 3	M _{k3}	4
報告期內回購股份減少淨資產 4	E _{k4}	45,890,427.23
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數 4	M _{k4}	—
報告期月份數	M ₀	12
加權平均淨資產收益率（%）		14.44
扣除非經常性損益後加權平均淨資產收益率（%）		13.66

$$\text{加權平均淨資產收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

3、境內外會計準則下會計數據差異

- (1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況：無
- (2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況：無
- (3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應注明該境外機構的名稱：無

4、其他：無

3. 截至2019年12月31日年度經審計的合併財務報表

第十二節 財務報告

一、審計報告

審計報告正文

二、財務報表

財務附注中報表的單位為：元

1、合併資產負債表

編制單位：博雅生物製藥集團股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

單位：元

項目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流動資產：		
貨幣資金	568,749,271.48	1,193,391,678.66
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	164,431,443.50	356,393,706.64
應收賬款	615,098,656.58	542,794,149.70
應收款項融資	190,612,082.01	
預付款項	836,380,835.00	324,321,968.50
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		

其他應收款	39,312,820.16	7,388,490.92
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	621,400,248.25	604,432,392.50
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	16,998,035.48	18,168,097.91
流動資產合計	3,052,983,392.46	3,046,890,484.83
非流動資產：		

發放貸款和墊款		
債權投資		
可供出售金融資產		
其他債權投資		
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	133,340,087.97	144,163,414.53
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	720,254,464.50	775,727,434.99
在建工程	94,546,219.67	79,299,306.42
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		

無形資產	175,614,920.13	163,351,268.06
開發支出	105,099,110.42	71,774,192.74
商譽	663,841,978.78	663,841,978.78
長期待攤費用	55,907,389.96	56,670,626.44
遞延所得稅資產	26,001,986.81	16,146,592.60
其他非流動資產	229,101,050.48	55,284,878.66
非流動資產合計	2,203,707,208.72	2,026,259,693.22
資產總計	5,256,690,601.18	5,073,150,178.05
流動負債：		
短期借款	256,832,525.00	95,000,000.00
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	78,723,975.84	82,771,895.45
應付帳款	171,949,104.39	194,782,067.95
預收款項	15,142,194.49	22,961,769.75
合同負債		
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	70,901,724.36	57,762,286.91
應交稅費	50,355,916.30	83,103,389.99
其他應付款	215,047,702.25	209,187,771.79
其中：應付利息		
應付股利		
應付手續費及佣金		

應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	97,556,154.75	61,500,000.00
其他流動負債		
流動負債合計	956,509,297.38	807,069,181.84
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	269,000,000.00	450,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	35,765,015.00	38,280,011.00
遞延所得稅負債	6,829,571.27	7,265,681.74
其他非流動負債		
非流動負債合計	311,594,586.27	495,545,692.74
負債合計	1,268,103,883.65	1,302,614,874.58
所有者權益：		
股本	433,324,863.00	433,324,863.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,946,866,631.66	1,946,866,631.66
減：庫存股	199,963,593.69	45,890,427.23
其他綜合收益		

專項儲備		
盈餘公積	176,059,400.15	140,444,254.54
一般風險準備		
未分配利潤	1,555,447,227.36	1,229,914,294.39
歸屬於母公司所有者權益合計	3,911,734,528.48	3,704,659,616.36
少數股東權益	76,852,189.05	65,875,687.11
所有者權益合計	3,988,586,717.53	3,770,535,303.47
負債和所有者權益總計	5,256,690,601.18	5,073,150,178.05

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：塗言實

會計機構負責人：魏源新

2、母公司資產負債表

單位：元

項目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流動資產：		
貨幣資金	516,241,124.57	1,128,406,586.19
交易性金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	164,431,443.50	338,090,503.59
應收賬款	324,515,738.83	265,945,636.87
應收款項融資	140,907,901.16	
預付款項	836,513,881.40	340,730,129.40
其他應收款	318,625,517.62	147,813,486.17
其中：應收利息		
應收股利		
存貨	448,970,639.68	423,726,476.30
合同資產		
持有待售資產		

一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		
流動資產合計	2,750,206,246.76	2,644,712,818.52
非流動資產：		
債權投資		
可供出售金融資產		
其他債權投資		
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,604,454,505.97	1,615,277,832.53
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	154,828,694.18	172,050,052.18
在建工程	42,959,611.40	38,734,813.50
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	12,588,049.07	11,835,300.26
開發支出	43,833,493.79	36,503,044.23
商譽		
長期待攤費用	40,730,036.24	45,230,297.37
遞延所得稅資產	9,952,350.67	8,376,172.11
其他非流動資產	195,563,860.72	9,992,492.91
非流動資產合計	2,104,910,602.04	1,938,000,005.09
資產總計	4,855,116,848.80	4,582,712,823.61
流動負債：		
短期借款	200,257,858.33	95,000,000.00

交易性金融負債		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	74,807,095.28	29,671,375.46
應付帳款	80,274,965.52	60,169,115.43
預收款項	1,295,419.58	16,290,439.91
合同負債		
應付職工薪酬	20,862,134.19	28,129,333.43
應交稅費	22,876,728.56	58,137,631.34
其他應付款	451,816,267.66	331,214,151.03
其中：應付利息		
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	17,246,010.42	11,500,000.00
其他流動負債		
流動負債合計	869,436,479.54	630,112,046.60
非流動負債：		
長期借款	159,000,000.00	260,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	32,350,000.00	35,350,000.00
遞延所得稅負債		

其他非流動負債		
非流動負債合計	191,350,000.00	295,350,000.00
負債合計	1,060,786,479.54	925,462,046.60
所有者權益：		
股本	433,324,863.00	433,324,863.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	2,122,716,277.43	2,122,716,277.43
減：庫存股	199,963,593.69	45,890,427.23
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	176,059,400.15	140,444,254.54
未分配利潤	1,262,193,422.37	1,006,655,809.27
所有者權益合計	3,794,330,369.26	3,657,250,777.01
負債和所有者權益總計	4,855,116,848.80	4,582,712,823.61

3、合併利潤表

單位：元

項目	2019 年度	2018 年度
一、營業總收入	2,908,769,255.35	2,451,304,842.05
其中：營業收入	2,908,769,255.35	2,451,304,842.05
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	2,395,722,269.30	1,886,591,660.12
其中：營業成本	1,124,418,425.84	927,081,807.79
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		

賠付支出淨額		
提取保險責任合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	21,071,398.46	22,850,066.76
銷售費用	962,813,604.74	754,459,722.97
管理費用	177,270,052.53	129,498,214.07
研發費用	92,758,004.28	45,057,068.34
財務費用	17,390,783.45	7,644,780.19
其中：利息費用	30,760,165.32	23,977,807.16
利息收入	13,932,954.40	16,592,049.49
加：其他收益	8,893,291.82	3,968,162.62
投資收益（損失以“-”號填列）	130,686.24	14,414,150.79
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-3,948,300.93	-4,319,794.80
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兌收益（損失以“-”號填列）		
淨敞口套期收益（損失以“-”號填列）		
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
信用減值損失（損失以“-”號填列）	-7,729,203.26	
資產減值損失（損失以“-”號填列）	-1,663,324.60	-18,296,693.46
資產處置收益（損失以“-”號填列）	1,437,350.71	-262,727.39
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）	514,115,786.96	564,536,074.49
加：營業外收入	10,398,164.54	13,150,695.92
減：營業外支出	4,475,615.36	5,442,641.25
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	520,038,336.14	572,244,129.16
減：所得稅費用	77,915,058.28	87,164,493.17
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	442,123,277.86	485,079,635.99

(一) 按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)	442,123,277.86	485,079,635.99
2.終止經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		
	博雅生物製藥集團股份有限公司 2019 年度報告全文	
(二) 按所有權歸屬分類		
1.歸屬於母公司所有者的淨利潤	426,146,775.92	469,174,808.30
2.少數股東損益	15,976,501.94	15,904,827.69
六、其他綜合收益的稅後淨額		
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3.其他權益工具投資公允價值變動		
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.可供出售金融資產公允價值變動損益		
4.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
損益 5.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產		
6.其他債權投資信用減值準備		
7.現金流量套期儲備		
8.外幣財務報表折算差額		
9.其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	442,123,277.86	485,079,635.99
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	426,146,775.92	469,174,808.30
歸屬於少數股東的綜合收益總額	15,976,501.94	15,904,827.69
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	1.000	1.110
(二) 稀釋每股收益	1.000	1.110

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0 元，上期被合併方實現的淨利潤為：0 元。

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：塗言實

會計機構負責人：魏源新

4、母公司利潤表

單位：元

項目	2019 年度	2018 年度
一、營業收入	1,034,439,254.28	903,744,438.15
減：營業成本	358,377,524.23	311,966,253.60
稅金及附加	5,230,854.09	5,055,438.61
銷售費用	213,745,002.09	107,033,189.48
管理費用	64,671,960.72	58,229,627.57
研發費用	65,636,147.65	22,444,362.99
財務費用	7,572,826.21	12,749,262.98
其中：利息費用	20,196,965.64	24,833,158.72
利息收入	12,982,892.98	12,157,785.84
加：其他收益	7,217,772.87	2,688,405.33
投資收益（損失以“-”號填列）	74,988,820.99	79,190,910.68
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-3,948,300.93	-4,319,794.80
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益 （損失以“-”號填列）		
淨敞口套期收益（損失以“-”號填列）		
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
信用減值損失（損失以“-”號填列）	-6,579,282.24	
資產減值損失（損失以“-”號填列）		-15,590,317.14
資產處置收益（損失以“-”號填列）	288.67	4,710.38
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）	394,832,539.58	452,560,012.17
加：營業外收入	8,303,187.24	10,257,100.00
減：營業外支出	3,991,757.20	5,016,136.12
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	399,143,969.62	457,800,976.05

減：所得稅費用	42,992,513.57	57,851,970.36
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	356,151,456.05	399,949,005.69
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	356,151,456.05	399,949,005.69
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		
五、其他綜合收益的稅後淨額		
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3.其他權益工具投資公允價值變動		
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.可供出售金融資產公允價值變動損益		
4.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
損益 5.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產		
6.其他債權投資信用減值準備		
7.現金流量套期儲備		
8.外幣財務報表折算差額		
9.其他		
六、綜合收益總額	356,151,456.05	399,949,005.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀釋每股收益		

5、合併現金流量表

單位：元

項目	2019 年度	2018 年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	2,666,079,314.97	2,096,434,558.93
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	40,356,836.79	64,017,809.17
經營活動現金流入小計	2,706,436,151.76	2,160,452,368.10
購買商品、接受勞務支付的現金	1,236,399,959.40	883,760,639.26
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	259,828,121.38	233,987,348.70
支付的各項稅費	265,878,903.58	244,836,138.92
支付其他與經營活動有關的現金	1,058,841,759.13	762,965,514.75

經營活動現金流出小計	2,820,948,743.49	2,125,549,641.63
經營活動產生的現金流量淨額	-114,512,591.73	34,902,726.47
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	6,743,062.40	100,000,000.00
取得投資收益收到的現金	131,963.23	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	3,767,295.45	241,867.58
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	747,148,987.17	1,409,703,945.59
投資活動現金流入小計	757,791,308.25	1,509,945,813.17
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	88,613,005.41	113,900,370.98
投資支付的現金	199,212,737.22	214,984,510.77
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	743,070,000.00	1,390,970,000.00
投資活動現金流出小計	1,030,895,742.63	1,719,854,881.75
投資活動產生的現金流量淨額	-273,104,434.38	-209,909,068.58
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		1,013,673,998.62
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		22,600,000.00
取得借款收到的現金	1,260,910,000.00	425,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		710,485.42
籌資活動現金流入小計	1,260,910,000.00	1,439,384,484.04
償還債務支付的現金	1,244,850,000.00	345,645,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	99,578,607.65	200,699,202.68
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	5,000,000.00	99,000,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金	154,073,166.46	45,890,427.23
籌資活動現金流出小計	1,498,501,774.11	592,234,629.91
籌資活動產生的現金流量淨額	-237,591,774.11	847,149,854.13
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-625,208,800.22	672,143,512.02
加：期初現金及現金等價物餘額	1,163,298,260.33	491,154,748.31

六、期末現金及現金等價物餘額	538,089,460.11	1,163,298,260.33
----------------	----------------	------------------

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2019 年度	2018 年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	968,696,853.01	634,158,000.41
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	157,140,811.91	306,626,972.80
經營活動現金流入小計	1,125,837,664.92	940,784,973.21
購買商品、接受勞務支付的現金	728,985,948.98	496,908,396.60
支付給職工以及為職工支付的現金	91,702,210.41	94,342,359.01
支付的各項稅費	116,206,332.55	73,161,335.70
支付其他與經營活動有關的現金	443,282,904.50	244,602,186.96
經營活動現金流出小計	1,380,177,396.44	909,014,278.27
經營活動產生的現金流量淨額	-254,339,731.52	31,770,694.94
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	6,743,062.40	99,000,000.00
取得投資收益收到的現金	75,131,363.23	64,999,500.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	29,639.16	53,010.30
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	204,937,721.92	798,511,205.48
投資活動現金流入小計	286,841,786.71	962,563,715.78
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	29,521,882.00	19,331,318.65
投資支付的現金	199,212,737.22	250,384,510.77
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	201,000,000.00	780,000,000.00
投資活動現金流出小計	429,734,619.22	1,049,715,829.42
投資活動產生的現金流量淨額	-142,892,832.51	-87,152,113.64
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		991,073,998.62
取得借款收到的現金	1,002,000,000.00	425,000,000.00

收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	1,002,000,000.00	1,416,073,998.62
償還債務支付的現金	992,500,000.00	293,500,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	79,559,731.13	88,329,967.27
支付其他與籌資活動有關的現金	154,073,166.46	45,890,427.23
籌資活動現金流出小計	1,226,132,897.59	427,720,394.50
籌資活動產生的現金流量淨額	-224,132,897.59	988,353,604.12
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-621,365,461.62	932,972,185.42
加：期初現金及現金等價物餘額	1,128,406,586.19	195,434,400.77
六、期末現金及現金等價物餘額	507,041,124.57	1,128,406,586.19

7、合併所有者權益變動表

單位：元

2019 年度															
歸屬於母公司所有者權益															
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	433,324,863.00				1,946,866,631.66	45,890,427.23			140,444,254.54		1,229,914,294.39	3,704,659,616.36	65,875,687.11	3,770,535,303.47	
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	433,324,863.00				1,946,866,631.66	45,890,427.23			140,444,254.54		1,229,914,294.39	3,704,659,616.36	65,875,687.11	3,770,535,303.47	
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）						154,073,166.46			35,615,145.61		325,532,932.97	207,074,912.12	10,976,501.94	218,051,414.06	

(一) 综合收益 总额										426,146,775.92	426,146,775.92	15,976,501.94	442,123,277.86
(二) 所有者投入和减少资本													-154,073,166.46
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													-154,073,166.46
(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													-69,998,697.34
(四) 所有者权益内部结转													
1·资本公积转增资本(或股本)													

項目	2018 年度										少數股東權益	所有者權益合計	
	歸屬於母公司所有者權益												
	股本	其他權益工 具		資本公積	減：庫存股	其他 綜合 收益	專 項 儲 備	盈餘公積	一 般 風 險 準 備	未 分 配 利 潤	其 他	小計	
		優 先 股	永 續 債	其 他									
一、上年期末餘額	401,077,201.00				1,058,486,714.27			100,449,353.97		865,733,116.11	2,425,746,385.35	58,557,500.19	2,484,303,885.54
加：會計政策變 更													
前期差錯更正													
同一控制下企業 合併													
其他													
二、本年期初餘額	401,077,201.00				1,058,486,714.27			100,449,353.97		865,733,116.11	2,425,746,385.35	58,557,500.19	2,484,303,885.54
三、本期增減變動 金額（減少以“-” 號填列）	32,247,662.00				888,379,917.39	45,890,427.23		39,994,900.57		364,181,178.28	1,278,913,231.01	7,318,186.92	1,286,231,417.93
（一）綜合收益總 額										469,174,808.30	469,174,808.30	15,904,827.69	485,079,635.99

(二) 所有者投入和减少资本	32,247,662.00																		874,737,152.16	-3,586,640.77	871,150,511.39
1·所有者投入的普通股	32,247,662.00																		989,255,998.62	22,600,000.00	1,011,855,998.62
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																			-114,518,846.46	-26,186,640.77	-140,705,487.23
(三) 利润分配																			-64,998,729.45	-5,000,000.00	-69,998,729.45
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																			-64,998,729.45	-5,000,000.00	-69,998,729.45
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)																					

三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	32,247,662.00				957,008,336.62	45,890,427.23			39,994,900.57	294,955,375.67	1,278,315,847.63
（一）綜合收益總額										399,949,005.69	399,949,005.69
（二）所有者投入和減少資本	32,247,662.00				957,008,336.62						989,255,998.62
1．所有者投入的普通股	32,247,662.00				957,008,336.62						989,255,998.62
2．其他權益工具持有者投入資本											
3．股份支付計入所有者權益的金額											
4．其他											
（三）利潤分配									39,994,900.57	-104,993,630.02	-64,998,729.45
1．提取盈餘公積									39,994,900.57	-39,994,900.57	
2．對所有者（或股東）的分配										-64,998,729.45	-64,998,729.45
3．其他											
（四）所有者權益內部結轉						45,890,427.23					-45,890,427.23
1．資本公積轉增資本（或股本）											
2．盈餘公積轉增資本（或股本）											
3．盈餘公積彌補虧損											
4．設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5．其他綜合收益結轉留存收益											
6．其他						45,890,427.23					-45,890,427.23

三、公司基本情況

1. 歷史沿革

博雅生物製藥集團股份有限公司由江西博雅生物製藥股份有限公司更名而來，江西博雅生物製藥股份有限公司系由江西博雅生物製藥有限公司(以下統稱“公司”或“本公司”)整體變更設立，公司成立於 1993 年 11 月 6 日，由江西省衛生廳、撫州地區衛生局、撫州市(現為臨川區)衛生局共同出資組建，註冊資本人民幣 1,000 萬元，其中：江西省衛生廳應出資 100 萬元，占註冊資本的 10.00%；撫州地區衛生局應出資 200 萬元，占註冊資本的 20.00%；撫州市衛生局應出資 700 萬元，占註冊資本的 70.00%。

遵照 2000 年 1 月 19 日臨川市人民政府《關於將原撫州市衛生局所持博雅公司股份劃轉市國資局管理的通知》(臨府字[2000]12 號)：撫州市衛生局持有公司 70.00%的股權全部劃轉給臨川市國有資產管理局。

2000 年 4 月 2 日公司股東會審議通過，江西省衛生廳、撫州地區衛生局將其持有公司的全部股權進行了轉讓，其中：江西省衛生廳分別轉讓占註冊資本 6.65%、1.35%、2.00%的股權給江西省工業投資公司、臨川市國有資產管理局、臨川創新科技發展有限公司，撫州地區衛生局將其持有占註冊資本 20.00%的股權全部轉讓給臨川創新科技發展有限公司。

2000 年 4 月 26 日公司股東會審議通過，臨川市國有資產管理局將其持有的部分股權進行了轉讓，其中：占註冊資本 7.98% 的股權轉讓給江西臨川酒業有限公司，占註冊資本 6.65%的股權轉讓給臨川興鑫醫療器械有限公司，占註冊資本 2.66%的股權轉讓給中國科學院生物物理研究所。

2000 年 9 月 18 日公司股東會審議通過，臨川市國有資產管理局、臨川創新科技發展有限公司、江西臨川酒業有限公司、江西省工業投資公司、臨川興鑫醫療器械有限公司分別將各自持有公司的股權全部進行了轉讓，其中：臨川市國有資產管理局將其持有占註冊資本 50.01%的股權轉讓給北京瑞澤網絡銷售有限責任公司、占註冊資本 4.05%的股權轉讓給中信海南醫藥實業公司，臨川創新科技發展有限公司將其持有占註冊資本 20.00%的股權轉讓給北京亞太科技發展有限公司、占註冊資本 2.00%的股權轉讓給深圳清華科技開發有限公司，江西臨川酒業有限公司將其持有占註冊資本 7.98%的股權轉讓給深圳清華科技開發有限公司，江西省工業投資公司將其持有占註冊資本 6.65%的股權轉讓給上海聚焦企業發展有限責任公司，臨川興鑫醫療器械有限公司將其持有占註冊資本 6.65%的股權轉讓給上海聚焦企業發展有限責任公司。

依據 2001 年 1 月 19 日江西省股份制改革和股票發行聯審小組《關於同意江西博雅生物製藥有限公司變更為江西博雅生物製藥股份有限公司的批復》(贛股[2001]5 號)，公司以 2000 年 11 月 30 日經審計的淨資產按照 1:1 折合股本 4,435.91

萬股，每股面值 1 元，整體變更為股份有限公司，註冊資本為 4,435.91 萬元，2001 年 2 月 15 日取得江西省工商行政管理局核發的股份有限公司營業執照。

2004 年 3 月 31 日，北京瑞澤網絡銷售有限責任公司和北京亞太世紀科技發展有限公司分別將其持有公司的全部股份（22,183,997 股、占股本總額的 50.01%、8,871,824 股、占股本總額的 20.00%）轉讓給科瑞天誠投資控股有限公司，2004 年 4 月 10 日上海聚焦企業發展有限責任公司將其持有公司的全部股份（5,899,763 股、占股本總額的 13.30%）轉讓給青島健特生物投資股份有限公司。

2006 年 12 月 27 日，青島健特生物投資股份有限公司將其持有公司的全部股份（5,899,763 股、占股本總額的 13.30%）轉讓給北京科瑞誠礦業投資有限公司。

2007 年 5 月 21 日，科瑞天誠投資控股有限公司將其持有公司的全部股份（31,055,821 股、占股本總額的 70.01%）轉讓給南昌合瑞實業有限責任公司。2007 年 6 月 15 日、7 月 8 日、8 月 26 日、9 月 17 日，北京科瑞誠礦業投資有限公司、中信醫藥實業有限公司、中國科學院生物物理研究所、深圳清華力合創業投資有限公司分別將其持有的全部股份 5,899,763 股、1,796,544 股、1,179,953 股、4,427,041 股（分別占股本總額的 13.30%、4.05%、2.66%、9.98%）轉讓給江西新興生物科技發展有限公司。

2007 年 12 月 9 日，南昌合瑞實業有限責任公司將其持有公司的全部股份（31,055,821 股、占股本總額的 70.01%）轉讓給深圳市高特佳投資集團有限公司，江西新興生物科技發展有限公司將其持有公司的部分股份（6,649,432 股、占股本總額的 14.99%）轉讓給深圳市高特佳投資集團有限公司。

2008 年 5 月 12 日，深圳市高特佳投資集團有限公司將其持有公司的部分股份分別轉讓給徐建新、張翔、張建輝，其中：4,435,912 股（占股本總額的 10.00%）轉讓給徐建新，4,435,912 股（占股本總額的 10.00%）轉讓給張翔，2,217,956 股（占股本總額的 5.00%）轉讓給張建輝。

2009 年 7 月 11 日，公司股東大會審議通過增資擴股方案，公司股本增加到 56,779,689 股，增發 12,420,567 股，每股面值 1 元，每股增發價格 5.6358 元，分別由廈門海峽創業投資有限公司、南昌市大正初元投資有限公司、深圳市高特佳匯富投資合夥企業（有限合夥）出資人民幣 5,000 萬元認購 8,871,834 股、1,000 萬元認購 1,774,366 股、1,000 萬元認購 1,774,367 股。增發完成後公司註冊資本增加到 56,779,689 元。2009 年 8 月 13 日公司完成增資後的工商變更登記並取得新核發的營業執照。

2010 年 9 月 1 日，張翔與深圳市融華投資有限公司簽訂股權轉讓協議，將其持有的全部股權 4,435,912 股全部轉讓給深圳市融華投資有限公司，轉讓價格為 2,555 萬元；2010 年 9 月 2 日，徐建新與深圳市融華投資有限公司簽訂股權轉讓協議，徐建新轉讓 2,210,000 股給深圳市融華投資有限公司，轉讓價格為 1,273 萬元；廈門海峽創業投資有限公司於 2010 年 9 月 15 日和 2010 年 9 月 19 日將其持有的全部股權 8,871,834 股分別轉讓給廈門順加投資合夥企業（有限合夥）3,548,734 股，廈門盛陽投資合夥企業（有限合夥）5,323,100 股，轉讓價格分別為 2,000 萬和 3,000 萬。

2012 年 2 月 29 日，經中國證券監督管理委員會以“證監許可[2012]178 號文”核准，公司向社會公開發行人民幣普通股（A 股）股票 1,902.0311 萬股，每股發行價為人民幣 25.00 元。2012 年 3 月 5 日，公司扣除發行費用後共計募集資金淨額為人民幣 432,736,273.00 元，其中人民幣 19,020,311.00 元計入註冊資本，溢價人民幣 413,715,962.00 元計入資本公積。以上募集資金業經江蘇公證天業會計師事務所有限公司審驗，並於 2012 年 3 月 5 日出具蘇公 W[2012]B013 號《驗資報告》。公開發行後公司註冊資本變更為人民幣 7,580 萬元，股份總數為 7,580 萬股（每股面值 1 元），於 2012 年 3 月 8 日在深圳證券交易所創業板上市。2012 年 4 月 6 日，完成了工商變更登記手續並取得撫州市工商行政管理局換發的企業法人營業執照。

2015 年 3 月 3 日召開的 2014 年度股東大會審議通過 2014 年度利潤分配方案：公司以 2014 年末總股本 75,800,000 股為基數，每 10 股派發現金股利 6.00 元（含稅），合計派發現金股利 45,480,000.00 元，同時以 2014 年末總股本 75,800,000 股為基數，以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 5 股，共計轉增 37,900,000 股，轉增後公司總股本變更為 113,700,000 股。

2015 年 9 月 8 日召開的 2015 年第三次臨時股東大會審議通過 2015 年半年度權益分派方案為：以公司現有總股本 113,700,000 股為基數，以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 10 股。轉增前本公司總股本為 113,700,000 股，轉增後總股本為 227,400,000 股。

根據公司 2015 年第三次臨時股東大會決議及中國證券監督管理委員會《關於核准江西博雅生物製藥股份有限公司向上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）發行股份購買資產並募集配套資金的批復》（證監許可[2015]2634 號），公司向上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）發行 22,127,659 股股份購買其持有南京新百藥業有限公司 83.87% 的股權，同時公司非公開發行 17,857,142 股股份購買資產並募集配套資金，發行後公司股本為 267,384,801 股。2017 年 4 月 14 日召開的 2016 年度股東大會審議通過了 2016 年度利潤分配方案：公司以 2016 年末總股本 267,384,801 股為基數，以公積金每 10 股轉增 5 股，共計轉增 133,692,400 股，轉增後公司總股份變更為 401,077,201 股。

根據公司 2017 年第二次臨時股東大會會議決議及中國證券監督管理委員會《關於核准博雅生物製藥集團股份有限公司非

公開發行股票的批復》(證監許可[2018]117 號)·公司非公開發行 A 股人民幣普通股 32,247,662 股·每股發行價格 31.01 元。

發行後公司股本為 433,324,863 股。新增股份 32,247,662 股於 2018 年 4 月 20 日上市。

2. 企業法人工商登記情況

企業法人統一社會信用代碼: 913610007277556904,住所: 江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號·法
定代表人: 廖昕晰·註冊資本: 433,324,863 元·公司類型: 其他股份有限公司(上市)。

經營範圍: 血液製品的生產(許可證有效期至 2020 年 12 月 31 日)·經營本企業和本企業成員企業自產產品及相關技術
的出口業務(限定公司經營或禁止出口的商品除外)·經營本企業和本企業成員企業生產、科研所需的原輔材料、機械設
備、儀器儀錶、零配件及相關技術的進口業務(國家限定公司經營或禁止進口的商品除外)·經營本企業的進料加工和“三
來一補”業務,技術開發,技術諮詢,技術轉讓,技術服務(國家法規有專項規定的除外)。

3. 公司組織結構

公司下設: 審計法務部、行政部、質量管理部、生產工程部、採購供應部、儲運部、研發部、血漿管理中心·工程管理
部、營銷管理中心、人力資源部、證券投資部、計劃財務部等職能部門及南城金山單采血漿有限公司、崇仁縣博雅單采血漿
有限公司、金溪縣博雅單采血漿有限公司、贛州市南康博雅單采血漿有限公司、岳池博雅單采血漿有限公司、鄰水博雅單采
血漿有限公司、北京博雅欣諾生物科技有限公司、江西博雅醫藥投資有限公司、信豐博雅單采血漿有限公司、豐城博雅單采
血漿有限公司、南京新百藥業有限公司、於都博雅單采血漿有限公司、都昌縣博雅單采血漿有限公司、廣東複大醫藥有限公
司、南京博雅醫藥有限公司、撫州博信醫藥科技發展有限公司 16 個子公司以及江西博雅欣和製藥有限公司、貴州天安藥業
股份有限公司 2 個孫公司。

4. 財務報告的批准報出者和報出日期

公司財務報告由公司董事會批准於 2020 年 4 月 28 日報出。

合併財務報表範圍及其變化情況

控股子公司名稱	註冊資本	持股比例	是否合併		備註
			2019 年度	2018 年度	
南城金山單采血漿有限公司	700 萬元	100%	是	是	
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	50 萬元	100%	是	是	

金溪縣博雅單采血漿有限公司	445 萬元	100%	是	是	
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	383 萬元	100%	是	是	
岳池博雅單采血漿有限公司	500 萬元	100%	是	是	
江西博雅醫藥投資有限公司	25,000 萬元	100%	是	是	
鄰水博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
北京博雅欣諾生物科技有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
貴州天安藥業股份有限公司	3,670 萬元	89.681%	是	是	
江西博雅欣和製藥有限公司	5,000 萬元	100%	是	是	
信豐博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
豐城博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
于都博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
都昌縣博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
南京新百藥業有限公司	14,785 萬元	100%	是	是	
南京博雅醫藥有限公司	500 萬元	100%	是	是	
廣東複大醫藥有限公司	8,000 萬元	75%	是	是	
撫州博信醫藥科技發展有限公司	500 萬元	100%	是	是	2018 年新設公司

四、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則——基本準則》、於 2006 年 2 月 15 日及其後頒佈和修訂的 42 項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱“企業會計準則”），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號——財務報告的一般規定》的披露規定編制。

根據企業會計準則的相關規定，本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、持續經營

本公司綜合評價目前可獲取的信息，自報告期末起 12 個月內不存在明顯影響本公司持續經營能力的因素。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附注五、39 “收入” 各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附注五、44 “重要會計政策和會計估計變更”。

1、遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的財務狀況及 2019 年度的經營成果和現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公曆年度，自公曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、營業週期

正常營業週期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以 12 個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、記帳本位幣

公司以人民幣為記帳本位幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本公司作為購買方，為取得被購買方控制權而付出的資產（包括購買日之前所持有的被購買方的股權）、發生或承擔的負債在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值的差額，如為正數則確認為商譽；如為負數，首先對取得的被購買方各項資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。本公司在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

6、合併財務報表的編制方法

(1) 合併範圍的認定

母公司以自身和其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編制合併財務報表，合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

(2) 控制的依據投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額，視為投資方控制被投資方。相關活動，系為對被投資方的回報產生重大影響的活動。

(3) 合併程序

從取得子公司的實際控制權之日起，本公司開始將其予以合併；從喪失實際控制權之日起停止合併。本公司與子公司之

間、子公司與子公司之間所有重大往來餘額、投資、交易及未實現利潤在編制合併財務報表時予以抵銷。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行調整後合併。

對於因非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於因同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，視同參與合併各方在最終控制方開始實施控制時即以目前的狀態存在。

本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷“歸屬於母公司所有者的淨利潤”。子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照本公司對該子公司的分配比例在“歸屬於母公司所有者的淨利潤”和“少數股東損益”之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照本公司對出售方子公司的分配比例在“歸屬於母公司所有者的淨利潤”和“少數股東損益”之間分配抵銷。

子公司所有者權益中不屬於本公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以“少數股東權益”項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。子公司當期綜合收益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中綜合收益總額項目下以“歸屬於少數股東的綜合收益總額”項目列示。有少數股東的，在合併所有者權益變動表中增加“少數股東權益”欄目，反映少數股東權益變動的情況。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第 2 號——

長期股權投資》或《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附注五、13 “長期股權投資” 或本附注五、10 “金融工具”。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照“不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資”（詳見本附注五、22（2）④和“因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權”（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

公司根據其在合營安排中享有的權利和承擔的義務將合營安排分為共同經營和合營企業。

本公司確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- （1） 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- （2） 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- （3） 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- （4） 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- （5） 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

8、現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短（一般指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

對發生的外幣交易，以交易發生日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算為記帳本位幣記帳。其中，對發生的外幣兌換或涉及外幣兌換的交易，按照交易實際採用的匯率進行折算。

資產負債表日，將外幣貨幣性資產和負債賬戶餘額，按資產負債表日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算為記帳本位幣金額。按照資產負債表日折算匯率折算的記帳本位幣金額與原賬面記帳本位幣金額的差額，作為匯兌損益處理。其中，與購建固定資產有關的外幣借款產生的匯兌損益，按借款費用資本化的原則處理；其餘計入當期的財務費用。

資產負債表日，對以歷史成本計量的外幣非貨幣項目，仍按交易發生日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算，不改變其原記帳本位幣金額；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，按公允價值確定日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算，由此產生的匯兌損益作為公允價值變動損益，計入當期損益。

對於境外經營，本公司在編制財務報表時將其記帳本位幣折算為人民幣；對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中股東權益項目下的其他綜合收益中列示。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本公司成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 分類和計量

本公司根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤余成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具本公司持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下三種方式進行計量：

(a) 以攤余成本計量：

本公司管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本公司對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本公司將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資列示為其他流動資產。

(b) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本公司管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示為其他流動資產。

(c) 以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本公司將持有的未劃分為以攤余成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產。在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

企業在初始確認時將某金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產後，不能重分類為其他類金融資產；其他類金融資產也不能在初始確認後重新指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

權益工具

本公司將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。此外，本公司可以將部分非交易性權益工

具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

2) 減值

本公司對於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

對於應收票據、應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本公司均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

當單項應收票據、應收賬款、其他應收款無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵將應收票據、應收賬款、其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

組合類型	組合項目
應收票據組合 1	商業承兌匯票
應收票據組合 2	銀行承兌匯票
應收賬款組合 1	賬齡組合
應收賬款組合 2	合併範圍內關聯方組合
其他應收款組合 1	賬齡組合
其他應收款組合 2	合併範圍內關聯方組合

i) 賬齡組合的應收賬款及其他應收款損失準備的確認標準和計提方法

賬齡	應收賬款計提比例(%)	其他應收款計提比例(%)
1年以內(含1年,以下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	40	40
3年以上	100	100

ii) 合併範圍內關聯方組合的應收賬款及其他應收款合併範圍內母子公司之間的應收款項經單獨測試後未減值的不計提損失準備。

本公司將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本公司在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

3) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本公司將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(2) 金融負債金融負債于初始確認時分類為以攤余成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本公司的金融負債主要為以攤余成本計量的金融負債，包括應付票據、應付帳款、其他應付款、短期借款及應付債券等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本公司終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

11、應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注五、10“金融工具”。

12、應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注五、10“金融工具”。

13、應收款項融資

本公司對應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注五、10“金融工具”。

14、其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注五、10“金融工具”。

15、存貨

- (1) 存貨的分類本公司存貨分為原材料、低值易耗品、在產品、庫存商品等。
- (2) 發出存貨的計價方法發出材料採用加權平均法核算，發出庫存商品採用加權平均法核算。
- (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；期末，在對存貨進行全面盤點的基礎上，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。其中：產成品及主要原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取，其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

產成品、商品和用於出售的材料等可直接用於出售的存貨，其可變現淨值按該等存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料等存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算；持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

- (4) 存貨的盤存制度公司存貨盤存採用永續盤存制，並定期進行實地盤點。

(5) 低值易耗品的攤銷方法

公司領用低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

16、合同資產：無

17、合同成本：無

18、持有待售資產

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售：一是在當前狀況下，僅根據出售此類資產或處置組的慣常條款，即可立即出售；二是出售極可能發生，即公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。如果該出售計劃需要得到股東或者監管部門批准，應當已經取得批准。

(1) 取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組的計量

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，公司在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

(2) 持有待售類別的初始計量和後續計量

公司將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。公司初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，如果該處置組包含商譽，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中各項非流動資產賬面價值所占比重，按比例抵減其賬面價值。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值和劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：

①劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；

②可收回金額。

19、 債權投資：無

20、 其他債權投資：無

21、 長期應收款：無

22、 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其會計政策詳見附注五、10“金融工具”。

(1) 初始投資成本確定本公司長期股權投資的投資成本按取得方式不同分別採用如下方式確認：

1) 同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，區別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，在合併日按照應享有被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與

達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

2) 非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按交易日所涉及資產、發行的權益工具及產生或承擔的負債的公允價值加上直接與收購有關的成本所計算的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。在合併日被合併方的可辨認資產及其所承擔的負債（包括或有負債），全部按照公允價值計量，而不考慮少數股東權益的數額。合併成本超過本公司取得的被合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額記錄為商譽，低於合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額直接在合併損益表確認。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，區別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。原持有股權投資為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入當期損益。

3) 其他方式取得的長期投資

- A、以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本。
- B、以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本。
- C、通過非貨幣資產交換取得的長期股權投資，具有商業實質的，按換出資產的公允價值作為換入的長期股權投資投資成本；不具有商業實質的，按換出資產的賬面價值作為換入的長期股權投資投資成本。
- D、通過債務重組取得的長期股權投資，其投資成本按長期股權投資的公允價值確認。

(2) 長期股權投資的後續計量

- 1) 能夠對被投資單位實施控制的投資，採用成本法核算。
- 2) 對被投資單位具有共同控制（構成共同經營者除外）或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本公司向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第 20 號——企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

3) 收購少數股權

在編制合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

4) 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附注五、6“合併財務報表編制的方法”中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

(3) 長期股權投資減值測試方法和減值準備計提方法長期股權投資的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注

五、31 “長期資產減值”。

(4) 共同控制和重要影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷所有參與方或參與方組合是否集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

23、投資性房地產

投資性房地產計量模式：成本法計量折舊或攤銷方法

折舊與攤銷按資產的估計可使用年限，採用直線法計算，其中房產按（法定使用年限與預計使用年限孰低的年限）計提折舊，地產法定使用權年限攤銷。投資性房地產按其成本作為入帳價值。其中，外購投資性房地產的成本，包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的投資性房地產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注五、31 “長期資產減值”。

24、固定資產

(1) 確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較高的有形資產。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
----	------	------	-----	------

房屋及建築物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
機器設備	年限平均法	10	5%	9.50%
運輸設備	年限平均法	4-9	5%	23.75%-10.56%
電子設備	年限平均法	3	5%	31.67%
其他設備	年限平均法	5	5%	19.00%

固定資產達到預定可適用狀態即開始計提折舊，折舊採用平均年限法，已計提減值準備的固定資產，扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算折舊額。

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注五、31 “長期資產減值”。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法：無

25、在建工程

本公司建造的固定資產在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注五、31 “長期資產減值”。

26、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

借款費用包括因借款而發生的利息、折價或溢價的攤銷和輔助費用，以及因外幣借款而發生的匯兌差額。本公司發生的借款費用，屬於需要經過 1 年以上（含 1 年）時間購建的固定資產、開發投資性房地產或存貨所佔用的專門借款或一般借款所產生的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。相關借款費用當同時具備以下三個條件時開始資本化：資產支出已經發生；借款費用已經發生；為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始。

(2) 借款費用資本化的期間

為購建固定資產、投資性房地產、存貨所發生的借款費用，滿足上述資本化條件的，在該資產達到預定可使用狀態或可銷售狀態前所發生的，計入資產成本；若固定資產、投資性房地產、存貨的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過 3 個月，暫停借款費用的資本化，將其確認為當期費用，直至資產的購建活動重新開始；在達到預定可使用狀態或可銷售狀態時，停止借款費用的資本化，之後發生的借款費用於發生當期直接計入財務費用。

(3) 借款費用資本化金額的計算方法

為購建或者生產開發符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。

為購建或者生產開發符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

27、生物資產：無

28、油氣資產：無

29、使用權資產：無

30、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

(1) 無形資產的計價方法：本公司的無形資產包括土地使用權、專利技術和非專利技術等。

購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。

投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

通過非貨幣資產交換取得的無形資產，具有商業實質的，按換出資產的公允價值入帳；不具有商業實質的，按換出資產的賬面價值入帳。

通過債務重組取得的無形資產，按公允價值確認。

(2) 無形資產攤銷方法和期限：

本公司的土地使用權從出讓起始日或獲得土地使用權日起，按其出讓年限平均攤銷；本公司專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注五、31 “長期資產減值”。

(2) 內部研究開發支出會計政策

自行研究開發的無形資產，其研究階段的支出，于發生時計入當期損益；其開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產（專利技術和非專利技術）：

- ①、完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ②、具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③、運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；
- ④、有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤、歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發階段的支出，于發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已

資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

31、長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以

及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

32、長期待攤費用

公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷，對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，在確定時將該項目的攤余價值全部計入當期損益。

33、合同負債：無

34、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益，其他會計準則要求或允許計入資產成本的除外；發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量；企業為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為其提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利，是指公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。公司的離職後福利全部為設定提存計劃，即依據相關法律法規要求，職工在為公司提供服務期間，公司依據規定的繳納基數和比例計算並向當地政府經辦機構繳納的養老保險等，公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的離職後福利確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象，分別計入固定資產成本、無形資產成本、產品成本、勞務成本，或計入當期損益。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益（辭退福利）。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本公司亦向滿足一定條件的職工提供國家規定的保險制度外的補充退休福利，該等補充退休福利屬於設定受益計劃，資產負債表上確認的設定受益負債為設定受益義務的現值減去計劃資產的公允價值。設定受益義務每年由獨立精算師採用與義務期限和幣種相似的國債利率、以預期累積福利單位法計算。與補充退休福利相關的服務費用（包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失）和利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益。

35、租賃負債：無

36、預計負債

(1) 確認原則

當與對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務、固定資產棄置義務等或有事項相關

的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；

該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 計量方法：按清償該或有事項所需支出的最佳估計數計量

37、股份支付：無

38、優先股、永續債等其他金融工具：無

39、收入

是否已執行新收入準則： 是 否 收入確認和計量所採用的會計政策

(1) 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準

公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方；公司既沒有保留與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入實現。

本公司銷售商品收入確認的確認標準及收入確認時間的具體判斷標準：產品銷售收入：在產品已發出，並將結算賬單提交買方，相關收入和成本能可靠計量時，確認銷售收入實現。

(2) 確認讓渡資產使用權收入的依據與交易相關的經濟利益很可能流入企業，收入的金額能夠可靠地計量時，

分別下列情況確定讓渡資產使用權收入金額：

1) 利息收入金額：按照他人使用本企業貨幣資金的时间和實際利率計算確定。

2) 使用費收入金額：按照有關合同或協議約定的收費时间和方法計算確定。

本公司確認讓渡資產使用權收入的依據

租賃收入：在出租合同（或協議）規定日期收取租金後，確認收入實現。如果雖然在合同或協議規定的日期沒有收到租金，但是租金能夠收回，並且收入金額能夠可靠計量的，也確認為收入。

(3) 按完工百分比法確認提供勞務的收入和建造合同收入時，確定合同完工進度的依據和方法

在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認提供勞務收入。提供勞務交易的完工進度，依據已完工作的測量確定。

按照已收或應收的合同或協議價款確定提供勞務收入總額，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。資產負債表日按照提供勞務收入總額乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認提供勞務收入後的金額，確認當期提供勞務收入。同時，按照提供勞務估計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認勞務成本後的金額，結轉當期勞務成本。

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- 1) 已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。
- 2) 已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

40、政府補助

(1) 政府補助類型

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產（但不包括政府作為所有者投入的資本）。政府補助根據相關政府文件中明確規定的補助對象性質劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本公司將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：是否用於購建或以其他方式形成長期資產。

(2) 政府補助的確認政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

(3) 政府補助會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，當在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。與收益相關的政府補助，分別按照下列情況進行處理：用於補償以後期間的相關成本費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用和損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已經發生的相關成本費用和損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用，與公司日常活動無關的政府

補助，計入營業外收入。

41、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

(2) 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

(3) 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

(4) 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：企業合併

或直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

42、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

(2) 融資租賃的會計處理方法

融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認的融資費用。公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。公司發生的初始直接費用，計入租入資產價值。

融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入。公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

43、其他重要的會計政策和會計估計：無

44、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

適用 不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
財政部於 2017 年 3 月發佈了修訂後的《企業會計準則第 22 號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第 23 號—金融資產轉移》、《企業會計準則第 24 號—套期會計》和 2017 年 5 月發佈的《企業會計準則第 37 號—金融工具列報》(以下簡稱“新金融工具相關準則”)。由於上述會計準則的修訂，公司需對原採用的相關會計政策進行相應調整。根據深圳證券交易所	公司於 2019 年 4 月 15 日召開第六屆董事會第二十三次會議及第六屆監事會第二十次會議，審議通過了《關於會計政策變更的議案》。	無
《關於新金融工具準則執行時間的通知》，公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具準則。		

財政部 2019 年 4 月發佈《關於修訂印發 2019 年度一般企業財務報表格式的通知》(財會〔2019〕6 號)，對企業財務報表格式進行相應調整，適用於 2019 年度及以後期間的財務報表。

上述會計政策的變更，對可比期間的財務報表的項目與金額產生影響如下：

會計政策變更的內容及其對本公司的影響說明	報表項目	度相關財務報表項目的影響金額
		影響金額增加+/減少-
按照《關於修訂印發 2019 年度一般企業財務報表格式的通告》(財會〔2019〕6 號)	應收票據及應收賬款	-899,187,856.34
	應收票據	+356,393,706.64
	應收賬款	+542,794,149.70
	應付票據及應付帳款	-277,553,963.40
	應付票據	+82,771,895.45
	應付帳款	+194,782,067.95

本次會計政策變更，僅對上述財務報表項目列示產生影響，對公司 2018 末資產總額、負債總額和淨資產以及 2018 年度淨利潤未產生影響。

2017 年，財政部頒佈了修訂《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》、《企業會計準則第 23 號——金融資產轉移》、《企業會計準則第 24 號——套期會計》以及《企業會計準則第 37 號——金融工具列報》(簡稱“新金融工具準則”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日開始按照新修訂的上述準則進行會計處理，根據銜接規定，對可比期間信息不予調整，首日執行新準則與現行準則的差異追溯調整本報告年初未分配利潤或其他綜合收益。

新金融工具準則改變了金融資產的分類和計量方式，確定了三個主要的計量類別：攤余成本；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益；以公允價值計量且其變動計入當期損益。企業需考慮自身業務模式，以及金融資產的合同現金流特徵進行上述分類。權益工具投資需按公允價值計量且其變動計入當期損益，但在初始確認時可選擇將非交易性權益工具投資不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

新金融工具準則要求金融資產減值計量由“已發生損失模型”改為“預期信用損失模型”，適用於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，以及貸款承諾和財務擔保合同。

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

(3) 2019 年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年初財務報表相關項目情況

適用 不適用

合併資產負債表

單位：元

項目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	1,193,391,678.66	1,193,391,678.66	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	356,393,706.64	167,781,390.00	-188,612,316.64
應收賬款	542,794,149.70	542,794,149.70	
應收款項融資		188,612,316.64	188,612,316.64
預付款項	324,321,968.50	324,321,968.50	
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	7,388,490.92	7,388,490.92	
其中：應收利息		0.00	
應收股利		0.00	
買入返售金融資產			
存貨	604,432,392.50	604,432,392.50	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			

其他流動資產	18,168,097.91	18,168,097.91	
流動資產合計	3,046,890,484.83	3,046,890,484.83	
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	144,163,414.53	144,163,414.53	
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	775,727,434.99	775,727,434.99	
在建工程	79,299,306.42	79,299,306.42	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	163,351,268.06	163,351,268.06	
開發支出	71,774,192.74	71,774,192.74	

商譽	663,841,978.78	663,841,978.78	
長期待攤費用	56,670,626.44	56,670,626.44	
遞延所得稅資產	16,146,592.60	16,146,592.60	
其他非流動資產	55,284,878.66	55,284,878.66	

非流動資產合計	2,026,259,693.22	2,026,259,693.22	
資產總計	5,073,150,178.05	5,073,150,178.05	
流動負債：			
短期借款	95,000,000.00	95,121,679.17	121,679.17
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	82,771,895.45	82,771,895.45	
應付帳款	194,782,067.95	194,782,067.95	
預收款項	22,961,769.75	22,961,769.75	
合同負債			
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	57,762,286.91	57,762,286.91	
應交稅費	83,103,389.99	83,103,389.99	
其他應付款	209,187,771.79	208,391,958.29	-795,813.50
其中：應付利息			
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			

一年內到期的非流動負債	61,500,000.00	62,174,134.33	674,134.33
其他流動負債			
流動負債合計	807,069,181.84	807,069,181.84	
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	450,000,000.00	450,000,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	38,280,011.00	38,280,011.00	
遞延所得稅負債	7,265,681.74	7,265,681.74	
其他非流動負債			
非流動負債合計	495,545,692.74	495,545,692.74	
負債合計	1,302,614,874.58	1,302,614,874.58	
所有者權益：			
股本	433,324,863.00	433,324,863.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	1,946,866,631.66	1,946,866,631.66	
減：庫存股	45,890,427.23	45,890,427.23	

其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	140,444,254.54	140,444,254.54	
一般風險準備			
未分配利潤	1,229,914,294.39	1,229,914,294.39	
歸屬於母公司所有者權益合計	3,704,659,616.36	3,704,659,616.36	
少數股東權益	65,875,687.11	65,875,687.11	
所有者權益合計	3,770,535,303.47	3,770,535,303.47	
負債和所有者權益總計	5,073,150,178.05	5,073,150,178.05	

母公司資產負債表

單位：元

項目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	1,128,406,586.19	1,128,406,586.19	
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	338,090,503.59	167,375,670.00	-170,714,833.59
應收賬款	265,945,636.87	265,945,636.87	
應收款項融資		170,714,833.59	170,714,833.59
預付款項	340,730,129.40	340,730,129.40	
其他應收款	147,813,486.17	147,813,486.17	
其中：應收利息			
應收股利			
存貨	423,726,476.30	423,726,476.30	

合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計	2,644,712,818.52	2,644,712,818.52	

非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	1,615,277,832.53	1,615,277,832.53	
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	172,050,052.18	172,050,052.18	
在建工程	38,734,813.50	38,734,813.50	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	11,835,300.26	11,835,300.26	
開發支出	36,503,044.23	36,503,044.23	
商譽			
長期待攤費用	45,230,297.37	45,230,297.37	

遞延所得稅資產	8,376,172.11	8,376,172.11	
其他非流動資產	9,992,492.91	9,992,492.91	
非流動資產合計	1,938,000,005.09	1,938,000,005.09	
資產總計	4,582,712,823.61	4,582,712,823.61	
流動負債：			
短期借款	95,000,000.00	95,121,679.17	121,679.17
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	29,671,375.46	29,671,375.46	
應付帳款	60,169,115.43	60,169,115.43	
預收款項	16,290,439.91	16,290,439.91	
合同負債			
應付職工薪酬	28,129,333.43	28,129,333.43	
應交稅費	58,137,631.34	58,137,631.34	
其他應付款	331,214,151.03	330,730,666.30	-483,484.73
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	11,500,000.00	11,861,805.56	361,805.56
其他流動負債			
流動負債合計	630,112,046.60	630,112,046.60	
非流動負債：			
長期借款	260,000,000.00	260,000,000.00	
應付債券			
其中：優先股			

永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	35,350,000.00	35,350,000.00	
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計	295,350,000.00	295,350,000.00	
負債合計	925,462,046.60	925,462,046.60	
所有者權益：			
股本	433,324,863.00	433,324,863.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	2,122,716,277.43	2,122,716,277.43	
減：庫存股	45,890,427.23	45,890,427.23	
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	140,444,254.54	140,444,254.54	
未分配利潤	1,006,655,809.27	1,006,655,809.27	
所有者權益合計	3,657,250,777.01	3,657,250,777.01	
負債和所有者權益總計	4,582,712,823.61	4,582,712,823.61	

調整情況說明

(1) 本公司在日常資金管理中將部分銀行承兌匯票背書或貼現，管理上述應收票據的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，因此本公司於 2019 年 1 月 1 日將這些應收票據重分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列報為應收款項融資。

(2) 財政部 2019 年 4 月發佈《關於修訂印發 2019 年度一般企業財務報表格式的通知》(財會〔2019〕6 號)，對於已執行新金融準則企業，“其他應付款”項目，應根據“應付利息”“應付股利”和“其他應付款”科目的期末餘額合計數填列。其中的“應付利息”僅反映相關金融工具已到期應支付但於資產負債表日尚未支付的利息。基於實際利率法計提的金融工具的利息應包含在相應金融工具的賬面餘額中。

(4) 2019 年起執行新金融工具準則或新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

適用 不適用

45、其他

本公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本公司管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 預期信用損失計提

本公司通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本公司使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、預期失業率的增長、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本公司定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

(2) 存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(3) 折舊和攤銷

本公司對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本公司定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(4) 所得稅

本公司在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	3%/16%/13%
城市維護建設稅	本期應繳流轉稅額	5%/7%
企業所得稅	本期應納所得稅額	15%/25%
教育稅附加	本期應繳流轉稅額	3%
地方教育費附加	本期應繳流轉稅額	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
博雅生物製藥集團股份有限公司	15%

南城金山單采血漿有限公司	25%
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	25%
金溪縣博雅單采血漿有限公司	25%
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	25%
岳池博雅單采血漿有限公司	25%
江西博雅醫藥投資有限公司	25%
鄰水博雅單采血漿有限公司	25%
北京博雅欣諾生物科技有限公司	25%
貴州天安藥業股份有限公司	15%
江西博雅欣和製藥有限公司	15%
信豐博雅單采血漿有限公司	25%
豐城博雅單采血漿有限公司	25%
于都博雅單采血漿有限公司	25%
都昌縣博雅單采血漿有限公司	25%
南京新百藥業有限公司	15%
南京博雅醫藥有限公司	25%
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	25%
廣東複大醫藥有限公司	25%
撫州博信醫藥科技發展有限公司	25%

2、稅收優惠

博雅生物依據科技部、財政部、國家稅務總局《高新技術企業認定管理辦法》，於 2016 年 11 月 15 日被江西省科學技術廳、江西省財政廳、江西省國家稅務局、江西省地稅局聯合認定為高新技術企業，證書編號：GF201636000480，證書有效期三年。

博雅生物 2019 年 9 月 16 日通過複審，並取得 GR201936001259 號高新技術企業證書，證書有效期三年。博雅生物 2018 年度、2019 年度享受 15% 的所得稅優惠。

天安藥業依據科技部、財政部、國家稅務總局《高新技術企業認定管理辦法》，於 2017 年 11 月 13 日被貴州省科學技術廳、貴州省財政廳、貴州省國家稅務局、貴州省地方稅務局聯合認定為高新技術企業，證書編號：GR201752000216，證書有效期三年。天安藥業 2018 年度、2019 年度享受 15% 的所得稅優惠。

新百藥業依據科技部、財政部、國家稅務總局《高新技術企業認定管理辦法》，於 2018 年 11 月 28 日被江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局聯合認定為高新技術企業，證書編號：GR201832003049，有效期三年。新百藥業 2018 年度、2019 年度享受 15% 的所得稅優惠。

2019 年 1 月 18 日，國家稅務總局發佈了《關於實施小型微利企業普惠性所得稅減免政策有關問題的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過 100 萬元的部分，減按 25% 計入應納稅所得額，按 20% 的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過 100 萬元但不超過 300 萬元的部分，減按 50% 計入應納稅所得額，按 20% 的稅率繳納企業所得稅。

小型微利企業是指從事國家非限制和禁止行業，且同時符合年度應納稅所得額不超過 300 萬元、從業人數不超過 300 人、資產總額不超過 5000 萬元等三個條件的企業。博雅生物下屬部分采漿公司滿足小型微利企業的標準，享受上述普惠性所得稅。

博雅欣和收到江西省科學技術廳、江西省財政廳、國家稅務總局江西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR201936001681，發證時間：2019 年 12 月 3 日，有效期：三年。根據規定，博雅欣和將連續三年（自 2019 年度起）享受國家關於高新技術企業的相關稅收優惠政策，按 15% 的稅率徵收企業所得稅。

3、其他

(1) 增值稅稅率

單位	2019 年度	2018 年度
博雅生物製藥集團股份有限公司	3%	3%
南城金山單采血漿有限公司	3%	3%
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
金溪縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	3%	3%

岳池博雅單采血漿有限公司	3%	3%
江西博雅醫藥投資有限公司	3%	3%
鄰水博雅單采血漿有限公司	3%	3%
北京博雅欣諾生物科技有限公司	3%	3%
貴州天安藥業股份有限公司	13%/16%	16%/17%
江西博雅欣和製藥有限公司	13%/16%	16%/17%
信豐博雅單采血漿有限公司	3%	3%
豐城博雅單采血漿有限公司	3%	3%
于都博雅單采血漿有限公司	3%	3%
都昌縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
南京新百藥業有限公司	3%/13%/16%	3%/16%/17%
南京博雅醫藥有限公司	13%/16%	16%/17%
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	13%/16%	16%/17%
廣東複大醫藥有限公司	3%/13%/16%	3%/16%/17%
撫州博信醫藥科技發展有限公司	3%	3%

2009 年 1 月 19 日，財政部、國家稅務總局發佈《關於部分貨物適用增值稅低稅率和簡易辦法徵收增值稅政策的通知》(財稅[2009]9 號)，該文件第二條第三款規定，一般納稅人銷售“用微生物、微生物代謝產物、動物毒素、人或動物的血液或組織製成的生物製品”可選擇按照簡易辦法依照 6%徵收率計算繳納增值稅，但不得抵扣進項稅額，一般納稅人選擇簡易辦法計算繳納增值稅後，36 個月內不得變更。博雅生物、下屬采漿公司依據該文件，自 2010 年 1 月 1 日按照簡易辦法依照 6%徵收率計算繳納增值稅，不抵扣進項稅額。

2009 年 8 月 24 日，國家稅務總局發佈《關於供應非臨床用血增值稅政策問題的批復》(國稅函[2009]456 號)，該文件第二條規定，屬於增值稅一般納稅人的單采血漿站銷售非臨床用人體血液，可以按照簡易辦法依照 6%徵收率計算應納稅額，但不得對外開具增值稅專用發票；也可以按照銷項稅額抵扣進項稅額的辦法依照增值稅適用稅率計算應納稅額。納稅人選擇計算繳納增值稅的辦法後，36 個月內不得變更。

2014 年 6 月 13 日，國家財政部、稅務總局發佈了《關於簡並增值稅徵收率政策的通知》(財稅[2014]57 號)：為進一步規範稅制、公平稅負，經國務院批准，決定簡並和統一增值稅徵收率，將 6%和 4%的增值稅徵收率統一調整為 3%。

2014 年 7 月份開始博雅生物、下屬采漿公司採用簡易徵收方式增值稅稅率為 3%。

2018 年 4 月經南京市食品藥品監督管理局證明新百藥業生產的縮宮素注射液、骨肽注射液等產品屬於用微生物、微生物代謝產物、動物毒素、人或動物的血液或組織製成的生物製品，新百藥業自 2018 年 7 月 1 日起選擇按照簡易辦法依照 3%徵收率計算繳納相關產品增值稅，不抵扣進項稅額。

七、合併財務報表項目注釋

1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	737,255.46	1,012,972.76
銀行存款	537,352,204.65	1,162,285,287.57
其他貨幣資金	30,659,811.37	30,093,418.33
合計	568,749,271.48	1,193,391,678.66

其他說明：貨幣資金期末餘額中其他貨幣資金全部為銀行承兌匯票和信用證保證金存款，除保證金存款外，貨幣資金期末餘額中不存在抵押、凍結等使用限制及存放在境外或有潛在回收風險的款項。

2、交易性金融資產：無

3、衍生金融資產：無

4、應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	-	-
商業承兌票據	164,431,443.50	167,781,390.00
合計	164,431,443.50	167,781,390.00

單位：元

期初餘額與上期期末餘額（2018年12月31日）差異詳見本財務報表附注之“重要會計政策和會計估計的變更”說明。

按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額

	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的應收票據	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款：	167,787,187.25	100.00	3,355,743.75	2.00	164,431,443.50
其中：銀行承兌匯票組合	-	-	-	-	-
商業承兌匯票組合	167,787,187.25	100.00	3,355,743.75	2.00	164,431,443.50
合計	167,787,187.25	100.00	3,355,743.75	2.00	164,431,443.50
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的應收票據	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款：	171,205,500.00	100.00	3,424,110.00	2.00	167,781,390.00
其中：銀行承兌匯票組合	-	-	-	-	-
商業承兌匯票組合	171,205,500.00	100.00	3,424,110.00	2.00	167,781,390.00
合計	171,205,500.00	100.00	3,424,110.00	2.00	167,781,390.00

按單項計提壞賬準備：無按組合計提壞賬準備：

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
銀行承兌匯票組合	-	-	-
商業承兌匯票組合	167,787,187.25	3,355,743.75	2.00%
合計	167,787,187.25	3,355,743.75	2.00%

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

適用 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按商業承兌匯票 組合計提壞賬準備	3,424,110.00		68,366.25			3,355,743.75
合計	3,424,110.00		68,366.25			3,355,743.75

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的： 適用 不適用**(3) 期末公司已質押的應收票據**

單位：元

項目	期末已質押金額
商業承兌票據	16,264,500.00
合計	16,264,500.00

(4) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：無**(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據：無****(6) 本期實際核銷的應收票據情況：無****5、應收賬款****(1) 應收賬款分類披露**

單位：元

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	

按單項計提壞賬準備的應收賬款	53,957,472.09	8.26	4,893,660.89	9.07	49,063,811.20
按組合計提壞賬準備的應收賬款：	599,469,499.53	91.74	33,434,654.15	5.58	566,034,845.38
其中：賬齡組合	599,469,499.53	91.74	33,434,654.15	5.58	566,034,845.38
合計	653,426,971.62	100.00	38,328,315.04	5.87	615,098,656.58
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	46,301,615.79	8.05	4,889,848.71	10.56	41,411,767.08
按組合計提壞賬準備的應收賬款：	528,735,126.82	91.95	27,352,744.20	5.17	501,382,382.62
其中：賬齡組合	528,735,126.82	91.95	27,352,744.20	5.17	501,382,382.62
合計	575,036,742.61	100	32,242,592.91	5.61	542,794,149.70

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
江蘇萬邦生化醫藥集團有限責任公司	27,847,865.69	16,873.50	0.06%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
南京南大藥業有限責任公司	17,979,955.56	9,814.90	0.05%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
華藥國際醫藥有限公司	3,264,395.00	1,716.65	0.05%	按照抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例
河北省衛防生物製品供應中心	1,089,214.81	1,089,214.81	100.00%	預計無法收回
江蘇華為醫藥物流有限公司	822,042.83	822,042.83	100.00%	預計無法收回
河南省金鼎醫藥有限公司	679,800.00	679,800.00	100.00%	預計無法收回
民生集團河南醫藥有限公司	1,108,555.00	1,108,555.00	100.00%	預計無法收回
海南立暉醫藥有限公司	30,693.20	30,693.20	100.00%	預計無法收回
重慶倍寧生物醫藥有限公司	37,810.00	37,810.00	100.00%	預計無法收回
成都鸞燕廣福藥業有限公司	1,097,140.00	1,097,140.00	100.00%	預計無法收回
合計	53,957,472.09	4,893,660.89	--	--

山東萬邦賽諾康生化製藥股份有限公司(原棗莊賽諾康生化有限公司)(以下簡稱賽諾康公司)與新百藥業公司簽訂關於合作生產肝素鈉的協議書。協議規定賽諾康公司提供合格的肝素鈉粗品,新百藥業公司負責生產符合標準的肝素鈉原料藥並對其生產質量負責,賽諾康公司負責對肝素鈉原料藥的銷售,由於上述單位為賽諾康公司指定的銷售肝素鈉原料藥單位,賽諾康公司對其收款負責。該部分應收賬款抵減應付協議公司對應批次原材料款後的債權餘額按 5%的比例計提壞賬。

組合中,按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款:√ 適用 □ 不適用

單位:元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內	538,339,205.64	26,916,960.30	5.00%
1至2年	60,095,696.25	6,009,569.62	10.00%
2至3年	877,455.69	350,982.28	40.00%
3年以上	157,141.95	157,141.95	100.00%
合計	599,469,499.53	33,434,654.15	--

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況:

單位:元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,889,848.71	3,812.18				4,893,660.89
按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款	27,352,744.20	6,120,356.10		38,446.15		33,434,654.15
合計	32,242,592.91	6,124,168.28		38,446.15		38,328,315.04

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位:元

項目	核銷金額
國藥控股梅州有限公司	38,446.15

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位:元

單位名稱	應收賬款期末餘額	占應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
客戶 1	58,563,000.00	8.96%	2,928,150.00
客戶 2	29,008,909.80	4.44%	2,900,890.98
客戶 3	27,847,865.69	4.26%	16,873.50
客戶 4	23,687,434.00	3.63%	1,184,371.70
客戶 5	21,031,347.01	3.22%	1,051,567.35
合計	160,138,556.50	24.51%	8,081,853.53

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款：無

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

6、應收款項融資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	190,612,082.01	188,612,316.64
合計	190,612,082.01	188,612,316.64

其他說明：期初餘額與上期期末餘額（2018 年 12 月 31 日）差異詳見本財務報表附注之“重要會計政策和會計估計的變更”說明。

7、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1 年以內	517,726,691.53	61.90%	208,120,637.87	64.17%
1 至 2 年	202,992,467.34	24.27%	115,820,151.69	35.71%
2 至 3 年	115,432,692.69	13.80%	202,650.50	0.06%
3 年以上	228,983.44	0.03%	178,528.44	0.06%
合計	836,380,835.00	100.00%	324,321,968.50	100.00%

賬齡超過 1 年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

項目	期末餘額	未及時結算的原因
----	------	----------

博雅生物製藥(廣東)有限公司	317,643,321.52
合計	317,643,321.52

因採購血漿未獲得監管部門批復致未能及時結算

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

期末按預付對象歸集的年末餘額前五名預付款項匯總金額為 833,440,091.60 元，占預付款項期末餘額合計數的比例為 99.65%。

8、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	0.00	0.00
其他應收款	39,312,820.16	7,388,490.92
合計	39,312,820.16	7,388,490.92

(1) 應收利息

1) 應收利息分類：無

2) 重要逾期利息：無

3) 壞賬準備計提情況：無

(2) 應收股利：無

1) 應收股利分類：無

2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利：無

3) 壞賬準備計提情況：無

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額

押金	297,522.17	1,580,120.00
保證金	34,554,728.00	2,555,268.64
備用金	258,892.00	357,311.33
員工借款	1,981,981.27	2,100,000.00
其他	5,054,412.59	1,960,844.31
合計	42,147,536.03	8,553,544.28

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2019 年 1 月 1 日餘額	1,165,053.36			1,165,053.36
2019 年 1 月 1 日餘額在本期				
轉入第二階段	—	—	—	—
轉入第三階段	—	—	—	—
轉回第二階段	—	—	—	—
轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	1,673,401.23			1,673,401.23
本期轉回	—	—	—	—
本期轉銷	3,738.72			3,738.72
本期核銷	—	—	—	—
期末餘額	2,834,715.87	—	—	2,834,715.87

按類別進行分類的其他應收款

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的其他應收款：	42,147,536.03	100.00	2,834,715.87	6.73	39,312,820.16

其中：賬齡組合	42,147,536.03	100.00	2,834,715.87	6.73	39,312,820.16
合計	42,147,536.03	100.00	2,834,715.87	6.73	39,312,820.16
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的其他應收款：	8,553,544.28	100.00	1,165,053.36	13.62	7,388,490.92
其中：賬齡組合	8,553,544.28	100.00	1,165,053.36	13.62	7,388,490.92
合計	8,553,544.28	100.00	1,165,053.36	13.62	7,388,490.92

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況： 適用 不適用

本期無按單項計提壞賬準備的其他應收款

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

單位：元

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1年以內	40,132,067.59	2,006,603.38	5.00%
1至2年	1,098,686.74	109,868.67	10.00%
2至3年	330,896.46	132,358.58	40.00%
3年以上	585,885.24	585,885.24	100.00%
合計	42,147,536.03	2,834,715.87	6.73%

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按賬齡組合計提壞賬準備的其他應收款	1,165,053.36	1,673,401.23		3,738.72		2,834,715.87
合計	1,165,053.36	1,673,401.23		3,738.72		2,834,715.87

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：無

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
員工借款	3,738.72

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
撫州市恒達房地產開發有限公司	保證金	30,000,000.00	1年以內	71.18%	1,500,000.00
遼寧匯明醫藥有限公司	保證金	3,000,000.00	1年以內	7.12%	150,000.00
Austar Pharna, LLC	其他	1,611,099.00	1年以內	3.82%	80,554.95
員工借款	員工借款	1,000,000.00	1年以內	2.37%	50,000.00
華蘭生物工程股份有限公司	保證金	500,000.00	1-2年	1.19%	50,000.00
合計	--	36,111,099.00	--	85.68%	1,830,554.95

6) 涉及政府補助的應收款項：無

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：無

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

9、存貨

是否已執行新收入準則： 是 否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本減 值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本減 值準備	賬面價值
原材料	257,082,938.64		257,082,938.64	234,268,311.48		234,268,311.48
在產品	199,102,420.18		199,102,420.18	145,163,385.25		145,163,385.25
庫存商品	165,333,412.31	1,663,324.60	163,670,087.71	223,052,392.52		223,052,392.52
周轉材料	1,544,801.72		1,544,801.72	1,948,303.25		1,948,303.25
合計	623,063,572.85	1,663,324.60	621,400,248.25	604,432,392.50		604,432,392.50

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品		1,663,324.60				1,663,324.60
合計		1,663,324.60				1,663,324.60

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明：無

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明：無

10、合同資產：無

11、持有待售資產：無

12、一年內到期的非流動資產：無

13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅	16,998,035.48	18,168,097.91
合計	16,998,035.48	18,168,097.91

14、債權投資：無

15、其他債權投資：無

16、長期應收款

- (1) 長期應收款情況：無
- (2) 因金融資產轉移而終止確認的長期應收款：無
- (3) 轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

17、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動								期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
前海優享	44,255,421.44			-3,526,844.06						40,728,577.38	
諸暨睿安	48,349,985.34		6,743,062.40	-749,978.82			-131,963.23			40,724,980.89	
深圳睿寶	51,558,007.75			328,521.95						51,886,529.70	
小計	144,163,414.53		6,743,062.40	-3,948,300.93			-131,963.23			133,340,087.97	
合計	144,163,414.53		6,743,062.40	-3,948,300.93			-131,963.23			133,340,087.97	

18、其他權益工具投資：無

19、其他非流動金融資產：無

20、投資性房地產

- (1) 採用成本計量模式的投資性房地產：無
- (2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產：無
- (3) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況：無

21、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	720,254,464.50	775,727,434.99
合計	720,254,464.50	775,727,434.99

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋、建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	466,595,089.22	516,293,059.66	27,496,809.65	19,343,912.55	44,423,777.06	1,074,152,648.14
2. 本期增加金額	1,057,953.34	17,102,603.78	1,214,803.95	1,128,491.72	5,871,903.08	26,375,755.87
(1) 購置	1,057,953.34	13,478,741.98	1,214,803.95	1,128,491.72	5,809,794.97	22,689,785.96
(2) 在建工程 轉入		3,623,861.80				3,623,861.80
(3) 企業合併 增加						
(4) 其他增加					62,108.11	62,108.11
3. 本期減少金額	1,724,410.85	2,672,889.24	1,291,412.76	819,528.02	211,203.24	6,719,444.11
(1) 處置或報 廢	1,724,410.85	2,672,889.24	1,291,412.76	757,419.91	211,203.24	6,657,336.00
(2) 其他減少				62,108.11		62,108.11
4. 期末餘額	465,928,631.71	530,722,774.20	27,420,200.84	19,652,876.25	50,084,476.90	1,093,808,959.90
二、累計折舊						
1. 期初餘額	76,636,652.45	165,428,198.34	20,757,710.78	14,469,663.02	21,132,988.56	298,425,213.15
2. 本期增加金額	20,523,493.51	48,106,936.72	2,963,201.02	2,258,211.75	6,873,444.00	80,725,287.00
(1) 計提	20,523,493.51	48,106,936.72	2,963,201.02	2,258,211.75	6,873,444.00	80,725,287.00
3. 本期減少金額	1,145,657.91	2,336,330.08	1,213,426.69	701,355.33	199,234.74	5,596,004.75
(1) 處置或報 廢	1,145,657.91	2,336,330.08	1,213,426.69	701,355.33	199,234.74	5,596,004.75
4. 期末餘額	96,014,488.05	211,198,804.98	22,507,485.11	16,026,519.44	27,807,197.82	373,554,495.40

三、減值準備						
1. 期初餘額						
2. 本期增加金額						
(1) 計提						
3. 本期減少金額						
(1) 處置或報廢						
4. 期末餘額						
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	369,914,143.66	319,523,969.22	4,912,715.73	3,626,356.81	22,277,279.08	720,254,464.50
2. 期初賬面價值	389,958,436.77	350,864,861.32	6,739,098.87	4,874,249.53	23,290,788.50	775,727,434.99

(2) 暫時閒置的固定資產情況：無

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況：無

(4) 通過經營租賃租出的固定資產：無

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
漿站大樓（南康漿站）	6,026,744.37	正在辦理中
合計	6,026,744.37	

(6) 固定資產清理：無

22、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	94,546,219.67	79,299,306.42

合計	94,546,219.67	79,299,306.42
----	---------------	---------------

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
博雅欣和醫藥產業項目	27,408,972.16		27,408,972.16	25,933,428.48		25,933,428.48
西他沙星項目	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
1000 噸血液製品智能工廠建設項目	17,198,038.48		17,198,038.48	13,089,828.37		13,089,828.37
崇仁漿站改造工程	17,812,093.81		17,812,093.81	9,160,386.44		9,160,386.44
零星工程	7,960,985.13		7,960,985.13	5,011,270.00		5,011,270.00
單采血漿站管理平臺	4,648,000.00		4,648,000.00	4,600,000.00		4,600,000.00
新百車間改造擴建				3,935,611.37		3,935,611.37
凝血因子類產品生產研發大樓	4,659,895.56		4,659,895.56	3,338,998.76		3,338,998.76
都昌漿站建設項目	858,234.53		858,234.53	229,783.00		229,783.00
合計	94,546,219.67		94,546,219.67	79,299,306.42		79,299,306.42

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額
西他沙星項目	35,000,000.00	14,000,000.00				14,000,000.00
博雅欣和醫藥產業項目	200,000,000.00	25,933,428.48	1,475,543.68			27,408,972.16
凝血因子類產品生產研發大樓項目	96,400,000.00	3,338,998.76	1,320,896.80			4,659,895.56

千噸血液製品智能工廠建設項目	1,360,115,000.00	13,089,828.37	4,108,210.11			17,198,038.48
合計	1,691,515,000.00	56,362,255.61	6,904,650.59			63,266,906.20
項目名稱	工程累計投入占預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
西他沙星項目	40.00%	40.00%				募集資金
博雅欣和醫藥產業項目	148.99%		26,082,900.00			自有資金和募集資金
凝血因子類產品生產研發大樓項目	108.24%					募集資金
千噸血液製品智能工廠建設項目	1.26%	1.26%				自有資金募集資金
合計	--	--	26,082,900.00			--

西他沙星項目系經過公司第四屆董事會第二十五次會議審議通過的《關於使用超募資金購買西他沙星片劑及原料項目技術的議案》，董事會同意公司使用超募資金 3,500.00 萬元購買的“西他沙星片劑、原料項目技術和新藥證書及相關知識產權”項目，期末餘額系按照協議支付的技術轉讓進度款。

博雅欣和醫藥產業項目系公司第五屆董事會第九次會議審議通過《關於使用募集資金設立全資孫公司暨建設醫藥產業項目的議案》，使用募集資金 5,000.00 萬元增資全資子公司江西博雅醫藥投資有限公司，該增資資金將用於在撫州設立一家全資孫公司江西博雅欣和製藥有限公司。博雅欣和製藥擬投資 20,000.00 萬元在撫州建設醫藥產業項目，以承接西他沙星等醫藥產品的生產。2018 年撫州建設醫藥產業項目達到可使用狀態，轉入固定資產，期末餘額系沒有達到可使用狀態的車間、廠房及待安裝設備。

凝血因子類產品生產研發大樓項目系公司第五屆董事會第十五次會議審議通過《關於使用結餘募集資金和自有資金建設凝血因子類產品生產研發大樓的議案》，公司使用 2012 年 IPO 募集資金的結餘資金和自有資金建設凝血因子類產品生產研發大樓，本項目總預算資金 9,640.00 萬元，其中結餘募集資金 4,607.63 萬元，自有資金 5,032.37 萬元。2015 年 12 月公司通過定向增發方式募集配套資金，使用配套資金 5,000 萬建設凝血因子類產品生產研發大樓項目替代自有資金。2017 年 11 月，凝血因子類產品生產研發大樓項目中人纖維蛋白原生產車間通過 GMP 認證後，可正式投入運營，人纖維蛋白原生產車間金額 1,105.36 萬元轉入固定資產。2018 年 7 月，凝血因子類產品生產研發大樓項目中剩餘部分 8,862.93 萬元達到可使用狀態，轉入固定資產。期末餘額系沒有達到可使用狀態的其他配套設施。

公司第六屆董事會第五次會議和 2017 年第二次臨時股東大會審議通過了《關於公司非公開發行股票方案的議案》，向特定投資者非公開發行 A 股股票募集資金總額不超過 100,000 萬元，扣除發行費用後用於 1000 噸血液製品智能工廠建設項目。

2018 年 4 月，公司非公開發行 32,247,662 股，募集淨額為 98,925.60 萬元。1000 噸血液製品智能工廠建設項目預計投資總額為 136,011.50 萬元，募集資金淨額少於項目募集資金擬投資額，由公司以自有資金或通過其他融資方式解決。目前該項目處於建設過程中。

(3) 本期計提在建工程減值準備情況：無

(4) 工程物資：無

23、生產性生物資產

(1) 採用成本計量模式的生產性生物資產：無

(2) 採用公允價值計量模式的生產性生物資產：無

24、油氣資產：無

25、使用權資產：無

26、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	125,690,282.63	43,694,172.21	13,694,372.18	7,301,795.01	190,380,622.03
2. 本期增加金額	3,727,587.00	100,000.00	16,868,254.03	2,493,036.06	23,188,877.09
(1) 購置	3,727,587.00	100,000.00	10,790,681.58	2,493,036.06	17,111,304.64
(2) 內部研發			6,077,572.45		6,077,572.45
(3) 企業合併增加					

3. 本期減少金額	1,742,643.36				1,742,643.36
(1) 處置	1,742,643.36				1,742,643.36
4. 期末餘額	127,675,226.27	43,794,172.21	30,562,626.21	9,794,831.07	211,826,855.76
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	11,735,465.86	6,842,309.48	4,267,574.11	4,184,004.52	27,029,353.97
2. 本期增加金額	3,043,397.13	2,657,255.77	2,886,760.16	856,973.62	9,444,386.68
(1) 計提	3,043,397.13	2,657,255.77	2,886,760.16	856,973.62	9,444,386.68
3. 本期減少金額	261,805.02				261,805.02
(1) 處置	261,805.02				261,805.02
4. 期末餘額	14,517,057.97	9,499,565.25	7,154,334.27	5,040,978.14	36,211,935.63
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	113,158,168.30	34,294,606.96	23,408,291.94	4,753,852.93	175,614,920.13
2. 期初賬面價值	113,954,816.77	36,851,862.73	9,426,798.07	3,117,790.49	163,351,268.06

本年末通過公司內部研究開發形成的無形資產占無形資產餘額的比例為 2.87%。

期末無形資產無可變現淨值低於賬面價值的情況，無需計提減值準備。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況：無

27、開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額			本期減少金額			期末餘額
		內部開發支出	其他		確認為無形資產	轉入當期損益		
人凝血因子 VIII	23,992,119.73	4,854,045.02						28,846,164.75
人凝血酶原複合物	12,510,924.50	2,476,404.54						14,987,329.04
博雅欣和他汀類中間體產業化技術	10,647,483.80	6,633,134.93						17,280,618.73
仿製藥一致性評價	14,680,738.19	7,793,459.73			6,077,572.45			16,396,625.47
注射劑再評價及標準提高	7,353,392.06	13,297,686.56						20,651,078.62
阿卡波糖開發	2,589,534.46	4,347,759.35						6,937,293.81
合計	71,774,192.74	39,402,490.13			6,077,572.45			105,099,110.42

28、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱 或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的	其他	處置	其他	
天安藥業	126,747,644.00					126,747,644.00
新百藥業	371,026,199.46					371,026,199.46
複大醫藥	166,068,135.32					166,068,135.32
合計	663,841,978.78					663,841,978.78

天安藥業的商譽為非同一控制下合併子公司天安藥業形成，商譽計算過程如下：

合併日天安藥業可辨認淨資產經江蘇中天資產評估有限公司進行了評估，可辨認淨資產 109,334,645.41 元，公司控股收購天安藥業 55.586%對應的可辨認淨資產金額為 60,774,756.00 元，實際投資成本 187,522,400.00 元，非同一控制下控股天安藥業 55.586%的股權形成商譽金額為 126,747,644.00 元。

新百藥業的商譽為非同一控制下合併子公司新百藥業形成，商譽計算過程如下：

2015 年北京天健興業資產評估有限公司對新百藥業股東全部權益進行了評估，出具了文號為天興評報字（2015）第 0559 號的評估報告，評估基準日為 2015 年 5 月 31 日，評估基準日新百藥業可辨認淨資產為 242,591,731.80 元。合併日為 2015 年 11 月 30 日，以評估報告為基礎合併日新百藥業可辨認淨資產為 248,980,000.54 元，實際投資成本為 620,006,200.00 元，非同一控制下全資合併新百藥業的股權形成商譽金額為 371,026,199.46 元。

複大醫藥的商譽為非同一控制下合併子公司複大醫藥形成，商譽計算過程如下：

公司控股收購複大醫藥的合併日為 2017 年 10 月 30 日，複大醫藥合併日可辨認淨資產為 63,477,883.75 元，公司控股收購複大醫藥 82% 股權對應的可辨認淨資產金額為 52,051,864.68 元，實際投資成本為 218,120,000.00 元，非同一控制下全資合併新百藥業的股權形成商譽金額為 166,068,135.32 元。

（2）商譽減值準備

單位：元

被投資單位名稱 或形成商譽的事 項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
天安藥業	0					0
新百藥業	0					0
複大醫藥	0					0
合計	0					0

商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

資產組或資產組組合的構成	天安藥業資產組	新百藥業資產組	複大醫藥資產組
資產組或資產組組合的賬面價值	187,621,729.74	241,460,236.38	179,961,692.78
商譽的賬面價值	126,747,644.00	371,026,199.46	166,068,135.32
未確認歸屬於少數股東權益的商譽價值	101,273,159.80	—	36,453,980.92
包含未確認歸屬於少數股東權益的商譽價值	228,020,803.80	371,026,199.46	202,522,116.24
包含商譽的資產組或資產組組合的賬面價值	415,642,533.54	612,486,435.84	382,483,809.02

資產組或資產組組合是否與購買日、以前年度商譽減值測試時所確定的資產組或資產組組合一致	一致	一致	一致
--	----	----	----

天安藥業、新百藥業、複大醫藥三家公司業務單一獨立，獨立核算，能夠獨立產生現金流量，將每家公司分別作為一個資產組。相關資產組或資產組組合資產構成範圍為經營性長期資產及營運資金。

說明商譽減值測試過程、關鍵參數（如預計未來現金流量現值時的預測期增長率、穩定期增長率、利潤率、折現率、預測期等）及商譽減值損失的確認方法：

根據《企業會計準則第 8 號 - 資產減值》規定，因企業合併所形成的商譽，無論是否存在減值跡象，每年都應當進行減值測試。資產存在減值跡象的，應估計其可收回金額。可收回金額應當根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

由於公司對天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組沒有對外出售意圖，不存在銷售協議價格；且在公開市場上難以找尋與天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組相同和相類似的交易案例，公司管理層無法通過所獲取的資料和信息可靠估計資產組的公允價值減去處置費用後的淨額。故天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組的可回收金額按照資產組預計未來現金流量的現值確定。管理層以未來 5 年（2020 年-2024 年）的財務預算為基礎預計未來現金流量，計算現值的折現率為反映相關資產組特定風險的稅前折現率。

1) 重要假設及依據

重要假設及依據

持續經營假設：假設估值基準日後，被估值單位可以持續經營下去，企業的全部資產可以保持原用途繼續使用下去；

交易假設：是假定所有待估資產已經處在交易的過程中，根據待估資產的交易條件等模擬市場進行估值；

公開市場假設：是假定在市場上交易的資產，或擬在市場上交易的資產，資產交易雙方彼此地位平等，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，以便於對資產的功能、用途及其交易價格等作出理智的判斷。公開市場假設以資產在市場上可以公開買賣為基礎。

具體假設

國家現行的有關法律法規及政策、國家宏觀經濟形勢無重大變化，本次交易各方所處地區的政治、經濟和社會環境無重大變化；

假設資產組所在單位在現有的管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式與目前方向保持一致。公司的經營者是負責的，並且公司管理層有能力擔當其職務，核心團隊未發生明顯不利變化，公司完全遵守所有有關的法律法規；

假設資產組所在單位的特定行政許可、特許經營資格、特定合同項目等資質到期能夠接續，相關資質的市場慣例未發生變化；

假設資產組所在單位未來將採取的會計政策和編寫此報告時所採用的會計政策在重要方面基本一致；無其他人力不可抗拒因素及不可預見因素對被估值單位造成重大不利影響。

2) 關鍵參數:

資產組或資產組組合的構成	天安藥業資產組	新百藥業資產組	複大醫藥資產組
折現率（稅前）	12.02%	12.44%	11.84%

3) 業績承諾的完成情況

截止 2019 年 12 月 31 日，各公司業績承諾完成情況如下：

單位名稱	年度	扣除非經營損益後歸屬於母公司所有者的淨利潤（萬元）			
		承諾數	實現數	差額	完成率
新百藥業	2015 年度	3,500.00	3,516.59	16.59	100.47%
	2016 年度	4,500.00	4,511.96	11.96	100.27%
	2017 年度	5,500.00	5,529.14	29.14	100.53%
	2015~2017 年累計	13,500.00	13,557.69	57.69	100.43%

29、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修工程	12,252,582.49	10,011,235.24	4,090,310.76		18,173,506.97
漿站拓展	43,500,000.00		6,000,000.45		37,499,999.55
房租費	142,134.22	395,138.40	537,272.62		
培訓費	420,000.00		420,000.00		
車租費	355,909.73		122,026.29		233,883.44
合計	56,670,626.44	10,406,373.64	11,169,610.12		55,907,389.96

其他說明：漿站拓展項目按照預計受益期限 10 年平均攤銷

30、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	46,182,099.26	7,768,977.04	36,831,756.27	6,316,510.75
內部交易未實現利潤	43,423,610.88	7,700,124.66	29,652,629.58	4,879,125.60
預提費用	44,925,636.69	7,620,567.18	29,155,814.61	4,373,372.19
未發放職工薪酬	19,415,452.92	2,912,317.93	3,850,560.38	577,584.06
合計	153,946,799.75	26,001,986.81	99,490,760.84	16,146,592.60

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制合併天安藥業資產評估增值	8,410,420.42	1,261,563.07	9,679,660.00	1,451,949.01
非同一控制合併新百藥業資產評估增值	36,910,859.67	5,536,628.95	38,655,905.83	5,798,385.87
固定資產加速折舊	125,616.95	31,379.25	61,387.44	15,346.86
合計	45,446,897.04	6,829,571.27	48,396,953.27	7,265,681.74

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產 或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產 或負債期初餘額
遞延所得稅資產		26,001,986.81		16,146,592.60
遞延所得稅負債		6,829,571.27		7,265,681.74

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	56,097,836.16	25,986,617.34
合計	56,097,836.16	25,986,617.34

由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此沒有確認為遞延所得稅資產的可抵扣虧損。

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2019 年		134,867.91	
2020 年	2,297,736.62	4,585,893.94	
2021 年	7,690,773.54	8,905,367.46	
2022 年	4,785,252.17	5,849,924.13	
2023 年	6,483,809.01	6,510,563.90	
2024 年	34,840,264.82		
合計	56,097,836.16	25,986,617.34	--

31、其他非流動資產是否已執行新收入準則： 是 否

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付工程設備款	20,597,333.61			17,710,380.21		
預付技術轉讓款	27,803,716.87			37,574,498.45		
預付股權轉讓款	180,700,000.00					
合計	229,101,050.48			55,284,878.66		

32、短期借款**(1) 短期借款分類**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	10,560,000.00	
信用借款	200,000,000.00	95,000,000.00
票據及信用證貼現	46,000,000.00	
加：借款應付利息	272,525.00	121,679.17
合計	256,832,525.00	95,121,679.17

票據及信用證貼現系合併報表範圍內公司之間開具的未到期銀行承兌匯票和信用證予以貼現的金額。

期初餘額與上期期末餘額 (2018 年 12 月 31 日) 差異詳見本財務報表附注之“重要會計政策和會計估計的變更”說明。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況：無

33、交易性金融負債：無

34、衍生金融負債：無

35、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	78,723,975.84	82,771,895.45
合計	78,723,975.84	82,771,895.45

本期末已到期未支付的應付票據總額為 0 元。

36、應付帳款

(1) 應付帳款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	135,455,556.55	181,467,686.41
1 至 2 年	26,350,145.95	8,463,433.20
2 至 3 年	5,931,428.67	2,993,478.88
3 年以上	4,211,973.22	1,857,469.46
合計	171,949,104.39	194,782,067.95

(2) 賬齡超過 1 年的重要應付帳款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
金撫建設集團有限公司	10,841,514.62	質量保證尾款
江西鼎順建設工程有限公司	3,043,961.18	質量保證尾款
上海東富龍科技股份有限公司	2,817,917.36	質量保證尾款
上海東富龍德惠淨化空調工程安裝有限公司	2,801,153.65	質量保證尾款

蘇州天瑞環境科技有限公司	2,547,747.74	質量保證尾款
江西姑蘇淨化科技有限公司	1,882,072.57	質量保證尾款
上海朗脈潔淨技術股份有限公司	1,289,476.84	質量保證尾款
合計	25,223,843.96	--

37、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	14,399,886.37	22,373,665.34
1至2年	498,060.60	365,796.53
2至3年	73,059.00	13,575.02
3年以上	171,188.52	208,732.86
合計	15,142,194.49	22,961,769.75

(2) 賬齡超過 1 年的重要預收款項

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
寧波市中城醫藥有限公司	264,286.40	客戶延期提貨
廣東東華藥業有限公司	104,970.00	客戶延期提貨
合計	369,256.40	--

(3) 期末建造合同形成的已結算未完工項目情況：無

38、合同負債：無

39、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	57,451,655.97	261,990,140.94	248,849,187.41	70,592,609.50
二、離職後福利-設定提存計劃	310,630.94	14,526,388.19	14,527,904.27	309,114.86

三、辭退福利		159,831.70	159,831.70	
合計	57,762,286.91	276,676,360.83	263,536,923.38	70,901,724.36

(2) 短期薪酬列示

單位：元

7、短期帶薪缺勤				
8、短期利潤分享計劃				
9、其他	426,900.00	38,543.96	175,984.96	289,459.00
合計	57,451,655.97	261,990,140.94	248,849,187.41	70,592,609.50
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	55,718,959.78	222,088,915.06	208,177,149.84	69,630,725.00
2、職工福利費		20,755,195.50	20,755,195.50	
3、社會保險費	143,768.43	8,041,334.39	8,041,334.39	143,768.43
其中：醫療保險費	129,394.23	6,986,551.03	6,993,371.82	122,573.44
工傷保險費	7,187.10	418,533.93	411,713.14	14,007.89
生育保險費	7,187.10	636,249.43	636,249.43	7,187.10
4、住房公積金	214,593.00	8,141,672.44	8,183,490.44	172,775.00
5、工會經費和職工教育經費	947,434.76	2,924,479.59	3,516,032.28	355,882.07
6、非貨幣性福利				

工資獎金津貼及補貼期末結餘主要為預提未發的職工獎金。

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	289,065.96	14,080,102.11	14,081,618.19	287,549.88
2、失業保險費	21,564.98	446,286.08	446,286.08	21,564.98
合計	310,630.94	14,526,388.19	14,527,904.27	309,114.86

40、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	15,490,168.00	17,083,148.50
消費稅	0.00	0.00
企業所得稅	30,098,048.82	61,110,248.69
個人所得稅	746,488.90	642,975.79
城市維護建設稅	1,028,253.56	1,120,097.85
房產稅	917,393.48	769,864.34
土地使用稅	448,099.95	457,765.88
教育費附加	803,893.02	905,698.54
應交環保稅	7,094.30	448.06
印花稅	816,476.27	1,013,142.34
合計	50,355,916.30	83,103,389.99

41、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	215,047,702.25	208,391,958.29
合計	215,047,702.25	208,391,958.29

(1) 應付利息：無

(2) 應付股利：無

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
市場服務費	183,166,125.23	159,608,682.63
保證金	24,937,812.13	23,233,180.20
應付股權收購款		18,512,737.22
其他	6,943,764.89	7,037,358.24
合計	215,047,702.25	208,391,958.29

2) 賬齡超過 1 年的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
江西省安榮諮詢有限公司	1,052,520.00	保證金暫不歸還
黃正輝	1,000,000.00	保證金暫不歸還
廣東善宇生物科技有限公司	532,000.00	保證金暫不歸還
棗莊賽諾康生化有限公司	500,000.00	保證金暫不歸還
合計	3,084,520.00	--

期初餘額與上期期末餘額（2018 年 12 月 31 日）差異詳見本財務報表附注之“重要會計政策和會計估計的變更”說明。

42、持有待售負債：無

43、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	97,000,000.00	61,500,000.00
一年內到期的應付利息	556,154.75	674,134.33
合計	97,556,154.75	62,174,134.33

44、其他流動負債：無

45、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

保證借款	190,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	150,000,000.00
減：一年內到期的長期借款	97,000,000.00	61,500,000.00
合計	269,000,000.00	450,000,000.00
質押借款	76,000,000.00	121,500,000.00

長期借款明細列示：

借款單位	貸款類別	借款起始日	借款終止日	利率	期末餘額	一年內到期部分	一年以上歸還部分
工商銀行撫州市分行	質押借款	2017-11-23	2022-11-20	4.75%	76,000,000.00	7,000,000.00	69,000,000.00
中國銀行撫州市分行	信用借款	2019-10-23	2022-10-20	4.28%	100,000,000.00	10,000,000.00	90,000,000.00
工商銀行撫州市分行	保證擔保	2017-3-14	2022-3-12	4.75%	190,000,000.00	80,000,000.00	110,000,000.00
合計	—	—	—	—	366,000,000.00	97,000,000.00	269,000,000.00

公司 2017 年 11 月與中國工商銀行股份有限公司撫州分行簽訂並購借款合同，並購目標為廣東複大醫藥有限公司，借款總額為 13,000 萬元，借款期限為 5 年，自首次提款日起算。公司以並購目標廣東複大醫藥有限公司的股權提供擔保，並辦理相關擔保登記手續。截止 2019 年 12 月 31 日，該部分借款未歸還金額為 7,600 萬元。

公司孫公司江西博雅欣和製藥有限公司 2017 年 3 月與中國工商銀行股份有限公司撫州分行簽訂固定資產借款合同，借款用途為項目建設，借款總額為 27,000 萬元，借款期限為 5 年，自實際提款日起算。公司替該項借款提供連帶責任保證擔保。截止 2019 年 12 月 31 日，該部分借款未歸還金額為 19,000 萬元。

46、應付債券

- (1) 應付債券：無
- (2) 應付債券的增減變動（不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具）：無
- (3) 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明：無
- (4) 劃分為金融負債的其他金融工具說明：無

47、租賃負債：無

48、長期應付款：無

- (1) 按款項性質列示長期應付款：無
- (2) 專項應付款：無

49、長期應付職工薪酬

- (1) 長期應付職工薪酬表：無
- (2) 設定受益計劃變動情況：無

50、預計負債：無

51、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	38,280,011.00	1,500,000.00	4,014,996.00	35,765,015.00	收到財政撥款
合計	38,280,011.00	1,500,000.00	4,014,996.00	35,765,015.00	--

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/與收益相關

生物製劑產業化項目	650,000.00			600,000.00			50,000.00	與資產相關
GMP 改造項目	1,533,000.00			219,000.00			1,314,000.00	與資產相關
綜合製劑樓建造項目	1,057,011.00			150,996.00			906,015.00	與資產相關
1000 噸血液製品智能工廠項目	1,700,000.00	600,000.00					2,300,000.00	與資產相關
凝血因子類產品深度開發及產業化項目	3,000,000.00						3,000,000.00	與資產相關
研發和工程化試驗設備補助	500,000.00						500,000.00	與資產相關
他汀類藥物關鍵中間體開發項目	340,000.00						340,000.00	與資產相關
技術改造資金補貼(凝血因子類產品生產研發大樓項目)	29,500,000.00			3,000,000.00			26,500,000.00	與資產相關
滅菌車間改造項目		900,000.00		45,000.00			855,000.00	與資產相關
合計	38,280,011.00	1,500,000.00		4,014,996.00			35,765,015.00	

公司白蛋白等系列生物製劑產業化項目於 2010 年 1 月通過國家 GMP 認證，並正式投產，依據發改委（2009）3039 號文，2010 年 2 月收到撫州市財政局給予該項目的建設配套補助 600 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 60 萬元。

GMP 改造項目系貴陽市為了貫徹落實《國務院關於進一步促進貴州經濟社會又好又快發展的若干意見》（國發【2012】2 號），加快科技向現實生產力的轉化能力，加速高科技成果產業化步伐，2014 年 8 月 8 日收到第一批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產線高技術產業化的投資補助 49 萬元，2014 年 9 月 4 日收到第二批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產線高技術產業化的投資補助 70 萬元，2015 年 12 月 30 日收到第三批下發的年產 15 億片（粒）GMP 生產線高技術產業化的投資補助 100 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 21.9 萬元。

綜合製劑樓建造項目系南京經濟技術開發區管理委員會依據《關於下達 2015 年南京市新興產業引導專項資金項目及資金計劃的通知》(寧財企【2015】688 號)下達的戰略性新興產業發展項目綜合製劑樓建造項目的投資補助。2016 年 1 月 15 日，公司正式收到該投資補助 151 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 15.10 萬元。

1000 噸血液製品智能工廠項目系撫州高新技術產業開發區根據撫高新辦抄字【2017】438 號文件下達的 1000 噸血液製品智能工廠項目的投資補助。2017 年 10 月公司正式收到該投資補助 170 萬元。2019 年 3 月公司收到該投資補助 60 萬元。

凝血因子類產品深度開發及產業化項目系撫州高新區依據《江西省科學技術廳關於下達 2017 年第三批省級科技計劃項目的通知》(贛科發計字【2017】174 號)下達的凝血因子類產品深度開發及產業化項目的項目開發補助，2017 年 12 月公司正式收到該項目開發補助 300 萬元。

研發和工程化試驗設備補助系撫州市發改委依據《江西省發展改革委關於下達 2016 年江西省創新能力建設項目省預算內基建投資加護的通知》(贛發改高技【2016】1074 號)下達創新能力建設項目資金，用於購置研發試驗設施。

他汀類藥物關鍵中間體開發項目系撫州高新區依據《江西省科學技術廳關於下達 2017 年第一批省級科技計劃項目的通知》(贛科發計字【2017】174 號)下達的他汀類藥物關鍵中間體開發項目的項目開發補助，2017 年 12 月公司正式收到該項目開發補助 20 萬元。2018 年 1 月，撫州高新區依據《撫州市科學技術局關於下達 2017 年市級科技計劃項目及專利項目的通知》(撫科計字【2017】24 號)下達的第二批該項目開發補助 14 萬元。

技術改造資金補貼系撫州高新技術產業開發區根據撫高新辦抄字【2018】588 號文件下達的技術改造資金補貼，該補貼資金共 3,000 萬元，專用於凝血因子類產品生產研發大樓項目，為該項目的固定資產投資補助。公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 300 萬元。

滅菌車間改造項目系南京市財政局依據《關於下達 2019 年南京市工業和信息化發展專項資金項目及資金計劃(第一批)的通知》(寧工信投資【2019】54 號)下達的改建項目補助。2019 年 7 月公司收到該項目補助 90 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 4.50 萬元。

52、其他非流動負債：無

53、股本

單位：元

項目	期初餘額	本次變動增減 (+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	433,324,863.00						433,324,863.00

54、其他權益工具

(1) 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況：無

(2) 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表：無

55、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	1,940,524,662.30			1,940,524,662.30
其他資本公積	6,341,969.36			6,341,969.36
合計	1,946,866,631.66			1,946,866,631.66

56、庫存股

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股份獎勵計劃持有庫存股	45,890,427.23	154,073,166.46	0.00	199,963,593.69
合計	45,890,427.23	154,073,166.46	0.00	199,963,593.69

公司第六屆董事會第二十次會議及 2018 年第二次臨時股東大會通過了《關於回購公司股份的議案》；擬使用自有資金在不低於人民幣 1 億，不超過人民幣 2 億元的額度內，以不超過 40 元/股的價格回購公司 A 股部分社會公眾股份，回購期限自股東大會審議通過之日起 6 個月內。回購的股份將主要用於後續員工持股計劃或者股權激勵計劃，但不排除用於轉換上市公司發行的可轉換為股票的公司債券，及為維護公司價值及股東權益所必需等法律法規允許的其他情形或上述多種用途組合的情況。

57、其他綜合收益：無

58、專項儲備：無

59、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	140,444,254.54	35,615,145.61		176,059,400.15
合計	140,444,254.54	35,615,145.61		176,059,400.15

60、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	1,229,914,294.39	865,733,116.11
調整後期初未分配利潤	1,229,914,294.39	865,733,116.11
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	426,146,775.92	469,174,808.30
減：提取法定盈餘公積	35,615,145.61	39,994,900.57
應付普通股股利	64,998,697.34	64,998,729.45
期末未分配利潤	1,555,447,227.36	1,229,914,294.39

調整期初未分配利潤明細：

- 1)、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 0 元。
- 2)、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 3)、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 0 元。
- 4)、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 5)、其他調整合計影響期初未分配利潤 0 元。

以 2018 年末總股本 433,324,863 股為基數，每 10 股派發現金股利 1.50 元（含稅），合計派發現金股利 64,998,729.45 元。

本年度不送紅股，不以公積金轉增股本。截至 2018 年度報告披露日，公司已回購 7,026,300 股，以扣減回購專用賬戶中的股份數後的股本 426,298,563 股為基準，根據分紅總額不變的原則，每 10 股派發現金股利 1.5247 元（含稅）。如公司在實施利潤分配方案之前，回購專用賬戶股份數量發生變化，則分紅的股本基數將發生變化，屆時將根據分紅總額不變的原則，調整分紅比例。上述利潤分配方案公司已於 2019 年 6 月 26 日執行完畢。

61、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,906,756,665.84	1,124,401,965.45	2,450,728,455.51	927,024,845.29
其他業務	2,012,589.51	16,460.39	576,386.54	56,962.50
合計	2,908,769,255.35	1,124,418,425.84	2,451,304,842.05	927,081,807.79

是否已執行新收入準則： 是 否

62、稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	7,767,801.68	9,101,054.06
教育費附加	6,072,740.49	7,247,171.09
房產稅	3,407,280.03	2,639,712.73
土地使用稅	2,358,104.03	2,186,318.28
車船使用稅	78,988.90	44,835.60
印花稅	1,349,883.13	1,546,860.02
環保稅	36,600.20	22,095.62
綜合基金		62,019.36
合計	21,071,398.46	22,850,066.76

63、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資薪酬	39,509,847.73	42,300,568.29
辦公費	7,272,576.87	8,977,670.18
差旅費	4,895,134.95	6,626,783.07
運輸費	11,022,643.68	9,909,454.58
折舊	1,577,320.78	754,633.61
租金	1,600,512.07	2,467,333.81
業務招待費	4,033,021.12	5,419,964.25

市場服務費	891,674,946.54	675,221,674.78
其他	1,227,601.00	2,781,640.40
合計	962,813,604.74	754,459,722.97

64、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資薪酬	92,019,558.47	61,610,278.49
折舊費	16,185,794.24	10,607,407.75
長期待攤費用攤銷	8,869,193.29	7,074,711.36
無形資產攤銷	7,783,552.67	4,815,196.51
辦公費	17,928,277.24	18,281,537.47
會務費	452,211.87	604,742.00
業務招待費	10,834,481.25	7,968,973.80
廣告宣傳費	744,320.84	127,543.03
中介機構服務費	7,810,433.13	4,743,973.27
差旅費	6,132,269.04	5,306,340.13
其他	8,509,960.49	8,357,510.26
合計	177,270,052.53	129,498,214.07

65、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
直接材料	55,922,484.80	13,173,404.44
工資薪酬	17,125,034.75	14,708,250.34
折舊與攤銷	4,116,084.02	2,947,303.38
委託外部研究開發費用	10,742,505.67	10,425,176.72
檢測費	2,478,017.90	1,510,674.06
其他	2,373,877.14	2,292,259.40
合計	92,758,004.28	45,057,068.34

66、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

利息支出	29,008,976.29	23,866,043.64
減：利息收入	13,932,954.40	16,592,049.49
銀行承兌匯票貼現利息	1,751,189.03	111,763.52
匯兌損益		-0.01
手續費	563,572.53	259,022.53
合計	17,390,783.45	7,644,780.19

67、其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	8,893,291.82	3,968,162.62

單位：元

其中政府補助

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/與收益相關
生物製劑產業化項目	600,000.00	600,000.00	與資產相關
GMP 改造項目	219,000.00	219,000.00	與資產相關
綜合製劑樓建造項目	150,996.00	150,996.00	與資產相關
技術改造資金補貼	3,000,000.00	500,000.00	與資產相關
滅菌車間改造項目	45,000.00	—	與資產相關
政府獎勵扶持資金	4,878,295.82	2,498,166.62	與收益相關
合計	8,893,291.82	3,968,162.62	

(1) 生物製劑產業化項目、GMP 改造項目、綜合製劑樓建造項目、技術改造資金補貼、滅菌車間改造項目：見遞延收益附注。

(2) 2019 年度計入其他收益的政府獎勵扶持資金明細表：

批准單位	批准文件及批准文號	金額 (元)	與資產相關/與收益相關
撫州市財政局	煤炭小鍋爐淘汰項目 撫財經 (2018) 20 號	20,000.00	與收益相關
撫州市財政局	2017 年度新產品一等獎 撫財經 (2018) 20 號	50,000.00	與收益相關
江西省人力資源和社會保障廳、江西省財政局	關於進一步規範全省就業創業培訓管理有關問題的通知贛人社發 (2014) 32 號	86,000.00	與收益相關
撫州市財政局	2018 年工業轉型升級專項資金 撫財經指 { 2018 } 20 號	860,000.00	與收益相關
撫州市財政局	工業轉型升級專項資金 撫財經 (2019) 9 號	200,000.00	與收益相關
江西省科學技術廳	江西省科學技術廳關於下達 2019 年第二批省級科技計劃項目的通知 贛科發計字 (2019) 96 號	1,000,000.00	與收益相關

撫州市財政局、撫州市科學技術局	科技重大專項-C1 酯酶抑制劑製備關鍵技術研究政府補助 撫財教指(2019)36號	300,000.00	與收益相關
撫州市人民政府辦公室、中共撫州市委組織部	引進人才專項補貼 撫府辦發(2016)106號	1,000,000.00	與收益相關
江西省人力資源和社會保障廳	關於開展 2019 年度江西省博士後研究人員日常經費資助和博士後科研項目擇優資助申報工作的通知 贛人社字〔2019〕289號	30,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區財政局	關於下達省級人才專項資金的通知 撫財行指(2018)48號	250,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區財政局	撫州市財政局關於撥付 2018 年度市級節能專項資金的通知 撫財經指(2019)3號	200,000.00	與收益相關
貴陽市工業和信息化局	關於對貴陽市醫藥企業參加第 80 屆全國藥品交易會給予參展補助的通知 築工信發(2019)62號	14,400.00	與收益相關
貴陽市工業和信息化局	關於對貴陽市參加第 81 屆全國藥品交易會和第 81 屆中國國際醫療器械(春季)博覽會醫藥企業給予參展補助的通知 築工信發(2019)73號	14,400.00	與收益相關
貴陽市科學技術局、貴陽市財政局	關於開展 2017 年度貴陽市企業 R&B 經費投入後補助工資的通知 築科通(2018)60號	457,700.00	與收益相關
貴州省社會保險事業局	社保減負退費	29,424.53	與收益相關
貴州省科學技術廳、貴州省知識產權局、貴州省財政廳	關於印發《貴州省專利資助管理辦法》的通知 黔科通(2018)39號 專利資助	100,000.00	與收益相關
江西省人力資源和社會保障廳江西省財政廳等	穩崗補貼	259,096.21	與收益相關
公司部分漿站所屬稅務局	個稅手續費返還	7,275.08	與收益相關
合計		4,878,295.82	

(3) 2018 年度計入其他收益的政府獎勵扶持資金明細表：

批准單位	批准文件及批准文號	金額(元)	與資產相關/與收益相關
江西省科技技術廳	江西省科技技術廳關於下達 2018 年第一批省級科技計劃項目的通知 贛科發計字(2018)107號	300,000.00	與收益相關
江西省財政廳	關於下達省級人才發展專項資金的通知-科技人才補助 撫財行指(2018)10號	200,000.00	與收益相關
撫州市科學技術局	關於下達 2017 年市級科技計劃項目及專利項目的通知 撫科計字(2017)24號	140,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字(2018)	109,000.00	與收益相關

批准單位	批准文件及批准文號	金額 (元)	與資產相關/ 與收益相關
區	213 號 用電補貼		
廣州市地方稅務局大企業稅收管理局	直接撥付 個稅手續費返還	773,643.76	與收益相關
貴陽市工業和信息化委員會	關於對貴陽市醫藥企業參加第 79 屆全國藥品交易會等展會給予參展補助的通知 築工信發 (2018) 57 號	57,600.00	與收益相關
貴陽市財政局、貴陽市科學技術局	關於開展 2017 年度貴陽市企業 R&D 經費投入後補助工作的通知 築科通 (2018) 60 號	190,000.00	與收益相關
貴州省財政廳、貴州省經濟和信息化委員會	關於下達 2018 年貴州省工業和信息化發展專項資金 (第三批技術創新項目) 的通知 黔財工 (2018) 126 號	500,000.00	與收益相關
撫州市勞動就業服務局等	穩崗補貼	227,922.86	與收益相關
合計		2,498,166.62	

68、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-3,948,300.93	-4,319,794.80
理財產品產生的投資收益	4,078,987.17	18,733,945.59
合計	130,686.24	14,414,150.79

69、淨敞口套期收益：無

70、公允價值變動收益：無

71、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	-1,673,401.23	
應收賬款及應收票據壞賬損失	-6,055,802.03	
合計	-7,729,203.26	

72、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

一、壞賬損失		-18,296,693.46
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-1,663,324.60	
合計	-1,663,324.60	-18,296,693.46

73、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	409,389.05	-262,727.39
無形資產處置收益	1,027,961.66	
合計	1,437,350.71	-262,727.39

74、營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
政府補助	9,619,213.60	11,714,000.00	9,619,213.60
非流動資產損毀報廢收益		2,436.00	
其他	778,950.94	1,434,259.92	778,950.94
合計	10,398,164.54	13,150,695.92	10,398,164.54

單位：元

計入當期損益的政府補助：

批准單位	批准文件及批准文號	金額 (元)	與資產相關/ 與收益相關
撫州高新技術產業開發區 黨政辦公室	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字 (2019) 55 號	6,750,000.00	與收益相關
中共撫州高新技術開發區 工作委員會、撫州高新技 術產業開發區管理委員會	中共撫州高新技術產業開發區工作委員會文件撫高新發 (2019) 3 號	1,053,000.00	與收益相關

中共撫州高新技術開發區 工作委員會、撫州高新技 術產業開發區管理委員會	中共撫州高新技術產業開發區工作委員會文件撫高新發 (2019) 3 號	200,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 黨政辦公室、江西省撫州 市人民政府辦公室	關於印發《2018 年撫州高新區支持企業轉型升級提質增效政 策》的通知 撫高新辦字〔2018〕74 號、撫府辦抄字(2019) 263 號	300,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字(2019) 160 號	458,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	關於下達 2018 年江西省外經貿發展專項資金(第四批) 的通 知 撫財經指(2019) 6 號	33,200.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字(2019) 198 號	330,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	關於 2019 年度市級科技計劃項目經費通知 撫財教指 {2019}36 號	200,000.00	與收益相關
南京市財政局	關於下達南京市 2018 年度科技發展計劃及科技經費指標的通 知 寧科(2018) 418 號、寧財教(2018) 984 號	250,000.00	與收益相關
南京經濟技術開發區管理 委員會	關於印發南京經濟技術開發區 2017 年度科技創新獎勵扶持辦法 的通知 寧開委科字(2017) 101 號	18,500.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	直接撥付	18,000.00	與收益相關
南京經濟開發區管委會	直接撥付	3,500.00	與收益相關
南京經濟開發區管委會	直接撥付	5,013.60	與收益相關
合計		9,619,213.60	

其他說明：

(1) 2018 年度計入營業外收入的政府補助明細表：

批准單位	批准文件及批准文號	金額(元)	與資產相關/ 與收益相關
撫州市人民政府	撫州市人民政府關於 2017 年度撫州市科技技術獎勵的決定 撫 府發(2017) 31 號	20,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發 區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字(2018) 150 號	7,342,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發 區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字(2018) 148 號	202,900.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發 區	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字(2018) 213 號	2,690,000.00	與收益相關

撫州高新技術產業開發區 財政局	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2018]72 號	458,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	撫州高新區黨政辦公室抄告單 撫高新辦抄字[2018]213 號	33,000.00	與收益相關
撫州高新技術產業開發區 財政局	關於下達 2017 年江西省外經貿發展專項資金 (第五批) 的通知 撫財經指[2018]13 號	15,100.00	與收益相關
撫州市科技局	關於下達 2018 年度市級科技計劃項目經費的通知 撫財教 (2018) 30 號	200,000.00	與收益相關
南京經濟技術開發區管理 委員會	直接撥付 知識產權補助獎勵	2,000.00	與收益相關
南京市科技技術委員會、 南京財政局	關於下達南京市 2018 年度科技發展計劃及科技經費指標的通知 (第二十批) 高企認定公示兌現獎勵 寧科 (2018) 418 號 · 寧財教 (2018) 984 號	250,000.00	與收益相關
貴陽市財政局、貴陽市工 業和信息化委員會	《關於下達貴陽市“兩創城市示範”工作醫藥企業“巨人計劃”醫藥產業大品種培育資金的通知》 築財企 (2017) 89 號、《關於下達小微企業“兩創城市示範”中央專項資金的通知》 築財企 (2017) 100 號	400,000.00	與收益相關
鄰水縣財政局	直接撥付 招商引資優惠政策獎勵金	101,000.00	與收益相關
合 計		11,714,000.00	

75、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	3,823,115.50	5,102,852.01	3,823,115.50
政府補助			
非流動資產損毀報廢收益	187,906.40	84,213.25	187,906.40
其他	464,593.46	255,575.99	464,593.46
合計	4,475,615.36	5,442,641.25	4,475,615.36

76、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	88,206,562.96	89,129,642.15
遞延所得稅費用	-10,291,504.68	-1,965,148.98

合計	77,915,058.28	87,164,493.17
----	---------------	---------------

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	520,038,336.14	572,244,129.16
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	78,005,750.42	85,836,619.37
子公司適用不同稅率的影響	3,178,335.84	4,464,095.83
調整以前期間所得稅的影響	1,019,822.83	15,045.00
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	618,011.56	1,524,112.20
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-349,701.42	-2,412,968.55
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	4,892,490.06	1,627,640.98
加計扣除費用的影響	-10,041,896.15	-4,722,817.61
權益法核算的免稅投資收益	592,245.14	647,969.22
其他影響		184,796.73
所得稅費用	77,915,058.28	87,164,493.17

77、其他綜合收益

詳見附注。

78、現金流量表項目**(1) 收到的其他與經營活動有關的現金**

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
銀行存款利息	13,932,954.40	16,592,049.49
政府補助及撥款	15,997,509.42	44,352,166.62
其他往來	10,426,372.97	3,073,593.06
合計	40,356,836.79	64,017,809.17

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
付現費用	1,020,494,373.76	744,174,291.76

捐贈支出	3,823,115.50	5,102,852.01
銀行手續費	563,572.53	259,022.53
其他往來	33,960,697.34	13,429,348.45
合計	1,058,841,759.13	762,965,514.75

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	747,148,987.17	1,384,723,945.59
委託貸款		24,980,000.00
合計	747,148,987.17	1,409,703,945.59

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
委託貸款		24,980,000.00
理財產品	743,070,000.00	1,365,990,000.00
合計	743,070,000.00	1,390,970,000.00

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
項目貸款貼息		710,485.42
合計		710,485.42

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
回購庫存股支付的現金	154,073,166.46	45,890,427.23
合計	154,073,166.46	45,890,427.23

79、現金流量表補充資料**(1) 現金流量表補充資料**

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1· 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	--	--
淨利潤	442,123,277.86	485,079,635.99
加：資產減值準備	9,392,527.86	18,296,693.46
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	74,895,577.61	50,327,324.03
無形資產攤銷	7,876,386.04	4,985,530.19
長期待攤費用攤銷	11,169,610.12	11,718,438.54
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“-”號填列）	-1,437,350.71	262,727.39
固定資產報廢損失（收益以“-”號填列）	187,906.40	81,777.25
財務費用（收益以“-”號填列）	29,612,776.56	23,866,043.64
投資損失（收益以“-”號填列）	-130,686.24	-14,414,150.79
遞延所得稅資產減少（增加以“-”號填列）	-9,855,394.21	-1,426,457.28
遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列）	-436,110.47	-538,691.70
存貨的減少（增加以“-”號填列）	-18,631,180.35	-86,792,649.77
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	-647,638,327.75	-574,575,648.45
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	-11,641,604.45	118,032,153.97
經營活動產生的現金流量淨額	-114,512,591.73	34,902,726.47
2· 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	--	--
3· 現金及現金等價物淨變動情況：	--	--
現金的期末餘額	538,089,460.11	1,163,298,260.33
減：現金的期初餘額	1,163,298,260.33	491,154,748.31
現金及現金等價物淨增加額	-625,208,800.22	672,143,512.02

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額：無

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額：無

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	538,089,460.11	1,163,298,260.33
其中：庫存現金	737,255.46	1,012,972.76
可隨時用於支付的銀行存款	537,352,204.65	1,162,285,287.57
三、期末現金及現金等價物餘額	538,089,460.11	1,163,298,260.33

80、所有者權益變動表項目注釋：無

81、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	30,659,811.37	銀行承兌匯票及信用證保證金
應收票據	16,264,500.00	質押商業承兌匯票開具銀行承兌匯票
應收賬款融資	73,111,598.60	質押商業承兌匯票開具銀行承兌匯票
合計	120,035,909.97	--

82、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目：無

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因。

適用 不適用

83、套期：無

84、政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
----	----	------	-----------

計入其他收益的政府補助	8,893,291.82	詳見附注七/注釋 67 其他收益	8,893,291.82
計入營業外收入的政府補助	9,619,213.60	詳見附注七/注釋 74 其他收益	9,619,213.60

(2) 政府補助退回情況：無

85、其他：無

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併：無

(2) 合併成本及商譽：無

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債：無

(4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失：無

(5) 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明

(6) 其他說明

2、同一控制下企業合併

(1) 本期發生的同一控制下企業合併：無

(2) 合併成本：無

(3) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值：無

3、反向購買：無

4、處置子公司：無

5、其他原因的合併範圍變動：無

6、其他：無

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
南城金山單采血漿有限公司	江西省南城縣金山口工業園區	江西省南城縣金山口工業園區	單采血漿	100.00%		新設
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	江西省崇仁縣工業園區 C 區	江西省崇仁縣工業園區 C 區	採集原料血漿、 乙肝特免血漿、 狂犬特免血漿	100.00%		新設
金溪縣博雅單采血漿有限公司	江西省撫州市金溪縣秀谷中大道 85 號	江西省撫州市金溪縣秀谷中大道 85 號	採集原料血漿、 乙肝特免血漿、 狂犬特免血漿	100.00%		新設
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市南康區東山街道辦事處火車站開發區 A 區 6 號	江西省贛州市南康區東山街道辦事處火車站開發區 A 區 6 號	單采血漿	100.00%		新設
岳池博雅單采血漿有限公司	四川省廣安市岳池縣九龍鎮工業園區玉竹路 2 號	四川省廣安市岳池縣九龍鎮工業園區玉竹路 2 號	單采血漿	100.00%		新設
江西博雅醫藥投資有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	醫藥項目投資;投資管理;投資諮詢;經濟貿易諮詢;企業管理諮詢;醫藥技術開發;醫藥技術轉讓;醫藥技術服務;醫藥技術諮詢;承辦展覽展示;會議服務;市場調查	100.00%		新設
鄰水博雅單采血漿有限公司	鄰水縣經濟開發區城南工業園二區 75 號	鄰水縣經濟開發區城南工業園二區 75 號	單采血漿	100.00%		新設
北京博雅欣諾生物科技有限公司	北京市北京經濟技術開發區科創	北京市北京經濟技術開發區科創	生物技術開發、 技術諮詢、技術服務、技術轉讓	100.00%		新設

	六街 88 號 3 號樓 7 層 709 室	六街 88 號 3 號樓 7 層 709 室				
貴州天安藥業股份有限公司	貴州省貴陽市烏當區高新路 25 號	貴州省貴陽市烏當區高新路 25 號	生產和銷售片劑、硬膠囊劑；進出口貿易	34.095%	55.586%	收購
江西博雅欣和製藥有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區高新六路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區高新六路 333 號	藥品、原料藥、醫藥中間體生產和銷售；技術開發、技術諮詢、技術轉讓、技術服務		100.00%	新設
信豐博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市信豐縣工業園誠信大道 28 號	江西省贛州市信豐縣工業園誠信大道 28 號	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設
豐城博雅單采血漿有限公司	豐城市梅林鎮衛生院內	豐城市梅林鎮衛生院內	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設
于都博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市于都縣貢江鎮楂林工業園龍門路	江西省贛州市于都縣貢江鎮楂林工業園龍門路	原料血漿、乙型肝炎抗體原料血漿、狂犬病抗體原料血漿、破傷風抗體原料血漿	100.00%		新設
都昌縣博雅單采血漿有限公司	江西省九江市都昌縣芙蓉山工業園	江西省九江市都昌縣芙蓉山工業園	採集原料血漿、人乙型肝炎免疫血漿、人狂犬病免疫血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設
南京新百藥業有限公司	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	藥品生產和銷售	99.999%	0.001%	收購
南京博雅醫藥有限公司	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	藥品銷售；道路貨物運輸	100.00%		收購
廣東複大醫藥有限公司	廣州市海珠區赤崗聚德中路 91、93 號九樓	廣州市海珠區赤崗聚德中路 91、93 號九樓	藥品經銷	75.00%		收購

	901-905 室	901-905 室				
撫州博信醫藥科技發展有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	醫藥科技的開發、推廣、轉讓、諮詢服務	100.00%		新設

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：公司在子公司的持股比例和表決權比例全部一致，不存在持股比例和表決權不一致的情況。

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：公司無持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、無持有半數以上表決權但不控制被投資單位。

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
貴州天安藥業股份有限公司	10.319%	7,033,484.27		41,045,471.13
廣東複大醫藥有限公司	25.00%	8,943,017.67	5,000,000.00	35,806,717.92
合計		15,976,501.94	5,000,000.00	76,852,189.05

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

子公司少數股東的持股比例和少數股東的表決權比例全部一致，不存在持股比例和表決權不一致的情況。

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
天安藥業	384,140,953.58	124,779,799.03	508,920,752.61	108,579,212.95	2,575,563.07	111,154,776.02
廣東複大	286,360,731.44	6,830,808.84	293,191,540.28	149,933,289.34	31,379.25	149,964,668.59
合計	670,501,685.02	131,610,607.87	802,112,292.89	258,512,502.29	2,606,942.32	261,119,444.61
子公司名稱	期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
天安藥業	315,581,386.50	116,748,835.01	432,330,221.51	99,739,817.91	2,984,949.01	102,724,766.92

廣東複大	260,908,472.41	4,571,642.43	265,480,114.84	138,009,966.98	15,346.86	138,025,313.84
合計	576,489,858.91	121,320,477.44	697,810,336.35	237,749,784.89	3,000,295.87	240,750,080.76

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
天安藥業	363,760,083.56	68,160,522.00	68,160,522.00	10,451,370.30	319,515,729.30	60,360,434.95	60,360,434.95	-76,528,558.78
廣東複大	642,353,278.29	35,772,070.69	35,772,070.69	22,912,752.98	554,550,933.84	30,967,491.68	30,967,491.68	60,966,160.38
合計	1,006,113,361.85	103,932,592.69	103,932,592.69	33,364,123.28	874,066,663.14	91,327,926.63	91,327,926.63	-15,562,398.40

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制：無

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持：無

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明：無

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響：無

3、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業：無

(2) 重要合營企業的主要財務信息：無

(3) 重要聯營企業的主要財務信息：無

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額/本期發生額	期初餘額/上期發生額
合營企業：	--	--
投資賬面價值合計	133,340,087.97	144,163,414.53
下列各項按持股比例計算的合計數	--	--

--淨利潤	-3,948,300.93	-4,319,794.80
--綜合收益總額	-3,948,300.93	-4,319,794.80
聯營企業：	--	--
下列各項按持股比例計算的合計數	--	--

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明：無

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損：無

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾：無

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債：無

4、重要的共同經營：無

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益：無

6、其他：無

十、與金融工具相關的風險

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收賬款融資、其他應收款、其他流動資產、應付票據、應付帳款、其他應付款等，各項金融工具的詳細情況說明見本附注五相關項目。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.市場風險

(1) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。公司通過建立良好的銀企關係，對授信額度、授信品種以及授信期限進

行合理的設計，保證授信充足，滿足公司各類融資需求，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司有息負債餘額為 622,560,000.00 元。

2. 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款和應收款項等。本公司銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型銀行，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收款項，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對債務人的財務狀況、外部評級、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估債務人的信用資質並設置相應欠款額度與信用期限。本公司會定期對債務人信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的債務人，本公司會採用書面催款、縮短信用期或提起訴訟等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。同時，本公司於資產負債表日對應收款項的回收情況進行評估，以確保就無法收回的應收款項計提充分的壞賬準備。因此本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

3. 流動風險 流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。管理流動風險時，

本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	--	--	--	--
應收款項融資			190,612,082.01	190,612,082.01
持續以公允價值計量的資產總額			190,612,082.01	190,612,082.01
二、非持續的公允價值計量	--	--	--	--

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據：無

3、持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息：無

4、持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

期末應收款項融資系應收票據中的銀行承兌匯票，考慮到以應收票據賬面與公允價值相差較小，以應收票據賬面確定其公允價值。

5、持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析：

無

6、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策：無**7、本期內發生的估值技術變更及變更原因：無****8、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況：無****9、其他：無****十二、關聯方及關聯交易****1、本企業的母公司情況**

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
深圳市高特佳投資集團有限公司	深圳市南山區後海大道以東天利中央商務廣場 1501	投資管理業務	28,320 萬元	30.95%	30.95%

本企業的母公司情況的說明

高特佳集團主要從事對高新技術產業和其他技術創新企業直接投資；受託管理和經營其他創業投資公司的創業資本；投資諮詢業務；直接投資或參與企業孵化器的建設。

截至本報告披露日，控股股東高特佳集團的股權結構如下：

名稱	出資 (萬元)	比例 (%)
蘇州德萊電器有限公司	6,293.3271	22.2222
深圳市陽光佳潤投資有限公司	5,000.0000	17.6554
深圳市速速達投資有限公司	3,802.0000	13.4238
深圳佳興和潤投資有限公司	3,600.0000	12.7118
廈門高特佳菁英投資合夥企業 (有限合夥)	2,360.0000	8.3333
蘇州高特佳菁英投資合夥企業 (有限合夥)	2,360.0000	8.3333

深圳半島灣投資合夥企業（有限合夥）	2,143.8920	7.5717
廈門和豐佳潤投資合夥企業(有限合夥)	2,124.0011	7.5000
深圳市旭辰投資合夥企業(有限合夥)	151.2587	0.5341
黃青	106.1473	0.3748
胡雪峰	101.8980	0.3598
王海蛟	99.1756	0.3502
曾小軍	93.3994	0.3298
譚貴陵	84.9008	0.2998
合計	28,320.0000	100.00

高特佳集團的股權結構比較分散，無單一股東通過直接或間接方式能單獨實際控制高特佳集團，高特佳集團無控股股東、無實際控制人。因此，公司無實際控制人。

本公司的母公司和最終母公司為深圳市高特佳投資集團有限公司。

本企業最終控制方是深圳市高特佳投資集團有限公司。

2、本企業的子公司的情况

本企業子公司的情况詳見附注“在子公司的權益”。

3、本企業合營和聯營企業情况

本企業重要的合營或聯營企業詳見附注“在合營企業或聯營企業中的權益”。

4、其他關聯方情况

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
江西新興生物科技發展有限公司	公司股東/公司董事徐建新控制的企業
南昌市大正初元投資有限公司	公司股東/公司董事長廖昕晰控制的企業
撫州嘉頤投資合夥企業（有限合夥）	公司股東/公司董事長廖昕晰控制的企業
廈門盛陽投資合夥企業（有限合夥）	公司高管控制的合夥企業
深圳市融華投資有限公司	公司股東/控股股東控制公司
徐建新	公司股東/公司董事
深圳市創融投資諮詢有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市融華投資有限公司	公司控股股東控制公司
北京高特佳資產管理有限公司	公司控股股東控制公司

深圳市融科投資有限公司	公司控股股東控制公司
江蘇昆山高特佳創業投資有限公司	公司控股股東控制公司
昆山高特佳創業投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
成都高特佳銀科祥富投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市融元創業投資有限責任公司	公司控股股東控制公司
瑞捷軟件科技(香港)有限公司	公司控股股東控制公司
合肥佳融創業投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
杭州高特佳股權投資管理有限公司	公司控股股東控制公司
深圳市高特佳永輝投資合夥企業(有限合夥)	公司控股股東控制公司
深圳市高特佳精選恒富投資合夥企業(有限合夥)	公司控股股東管理的合夥企業
深圳市高特佳瑞佳投資合夥企業(有限合夥)	公司控股股東管理的合夥企業
深圳市高特佳瑞富投資合夥企業(有限合夥)	公司控股股東管理的合夥企業
上海高特佳懿康投資合夥企業(有限合夥)	公司原參股合夥企業
深圳市高特佳弘瑞投資有限公司	公司控股股東控制公司
高特佳博雅資產管理計劃	公司控股股東設立管理計劃
博雅生物製藥(廣東)有限公司	公司控股股東管理的基金控制公司
重慶高特佳睿安股權投資基金合夥企業(有限合夥)	公司控股股東管理的合夥企業

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
博雅生物製藥(廣東)有限公司	採購原料血漿		825,000,000.00	否	

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

第六屆董事會第六次會議、2017年第三次臨時股東大會審議通過了《關於採購調撥廣東丹霞生物製藥有限公司血漿及血漿組分暨關聯交易的議案》，為充分利用血漿資源，緩解血液製品供應緊缺狀況，鑒於公司及廣東丹霞生物製藥有限公司系深圳市高特佳投資集團有限公司投資的企業，為實現公司發展戰略，提升綜合競爭力，公司擬向丹霞生物採購調撥血漿及血漿組分，預計24個月內採購調撥不超過100噸原料血漿、不超過180噸原料血漿，用於生產靜注人免疫球蛋白的組分、不超過400噸原料血漿，用於生產人纖維蛋白原的組分，總計金額不超過40,200.00萬元。

2019 年 4 月 15 日，公司召開第六屆董事會第二十三次會議，審議通過了《關於採購廣東丹霞生物製藥有限公司原料血漿暨關聯交易的議案》，同意公司向廣東丹霞生物製藥有限公司採購不超過 500 噸的原料血漿，採購價格不超過 165 萬元/噸，金額不超過 82,500.00 萬元。公司與丹霞生物簽訂《原料血漿供應框架協議》，同意終止 2017 年 5 月與丹霞生物簽署的《血漿及血漿組分調撥和銷售的框架協議》，並同意在本次協議簽署生效後 24 個月內，向丹霞生物採購原料血漿。2019 年 4 月 30 日，公司召開 2019 年第一次臨時股東大會通過該議案。

2019 年 7 月 2 日，廣東丹霞生物製藥有限公司更名為博雅生物製藥（廣東）有限公司。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司已預付 818,015,660.97 元，公司向博雅（廣東）採購原料血漿事項尚未獲得監管部門的批准。

(2) 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況：無

(3) 關聯租賃情況：無

(4) 關聯擔保情況：無

(5) 關聯方資金拆借：無

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況：無

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	17,155,000.00	8,975,000.00

(8) 其他關聯交易：無

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備

預付款項	博雅生物製藥（廣東）有限公司	818,015,660.97		317,643,321.52	
其他應收款	博雅生物製藥（廣東）有限公司	200,000.00	10,000.00		
合計		818,215,660.97	10,000.00	317,643,321.52	

(2) 應付項目：無

7、關聯方承諾：無

8、其他：無

十三、股份支付

1、股份支付總體情況：無

適用 不適用

2、以權益結算的股份支付情況：無

適用 不適用

3、以現金結算的股份支付情況：無

適用 不適用

4、股份支付的修改、終止情況：無

無

5、其他：無

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項：無

資產負債表日存在的重要承諾：無

2、或有事項

- (1) 資產負債表日存在的重要或有事項：無
- (2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3、其他：無

十五、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項：無

2、利潤分配情況

單位：元

擬分配的利潤或股利	63,891,024.45
-----------	---------------

經公司董事會審議通過的利潤分配預案為：以扣減公司回購專戶的股份數量 425,940,163 為基數（公司總股份 433,324,863 股），向全體股東每 10 股派發現金紅利 1.50 元（含稅），合計派發現金股利 63,891,024.45 元（含稅），送紅股 0 股（含稅），以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 0 股。

3、銷售退回：無

4、其他資產負債表日後事項說明：無

十六、其他重要事項

1、前期會計差錯更正：無

- (1) 追溯重述法：無
- (2) 未來適用法：無

2、債務重組：無

3、資產置換

- (1) 非貨幣性資產交換：無

(2) 其他資產置換：無

4、年金計劃：無

5、終止經營：無

6、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

公司報告分部主要分為血液製品業務、糖尿病藥品業務、生化製藥業務、藥品經銷業務、其他業務，相關會計政策和母公司一致。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	血液製品業務	糖尿病藥品業務	生化製藥業務	藥品經銷業務	其他業務	分部間抵銷	合計
資產總額	4,735,900,037.28	508,920,752.61	588,592,882.75	293,191,540.28	641,824,536.52	1,511,739,148.26	5,256,690,601.18
負債總額	1,031,009,682.10	111,154,776.02	223,105,282.87	149,964,668.59	411,120,886.86	658,251,412.79	1,268,103,883.65
營業收入	1,034,439,254.28	363,760,083.56	903,049,919.66	642,353,278.29	22,601,369.93	57,434,650.37	2,908,769,255.35
營業成本	334,901,071.72	57,556,335.45	225,900,934.24	532,653,210.28	25,100,002.23	51,693,128.08	1,124,418,425.84
淨利潤	284,271,103.33	68,160,522.00	91,705,085.32	35,772,070.69	-34,361,694.22	3,423,809.26	442,123,277.86
歸屬於母公司所有者的淨利潤	284,271,103.33	61,127,037.73	91,705,085.32	26,829,053.02	-34,361,694.22	3,423,809.26	426,146,775.92
歸屬於少數股東的淨利潤		7,033,484.27		8,943,017.67			15,976,501.94
綜合收益	284,271,103.33	68,160,522.00	91,705,085.32	35,772,070.69	-34,361,694.22	3,423,809.26	442,123,277.86
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	284,271,103.33	61,127,037.73	91,705,085.32	26,829,053.02	-34,361,694.22	3,423,809.26	426,146,775.92
歸屬於少數股東的綜合收益總額		7,033,484.27		8,943,017.67			15,976,501.94

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因：無

(4) 其他說明：無

7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

2019年12月19日，公司第六屆董事會第二十八次會議審議通過了《關於公司支付現金購買資產的議案》，公司擬以現金

對價 8,850.00 萬元收購王勇持有的羅益（無錫）生物製藥有限公司（以下簡稱“羅益生物”）5.90%的股權，擬以現金對價 8,670.00 萬元收購上海懿仁投資合夥企業（有限合夥）（以下簡稱“上海懿仁”）持有的羅益生物 5.78%的股權。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司已支付王勇 7,025.00 萬元，已支付上海懿仁 7,975.00 萬元。2020 年 1 月份，公司完成上述 11.68% 的股權交割過戶工作，公司持有羅益生物 11.68% 的股權。

2019 年 12 月 20 日，公司第六屆董事會第二十九次會議審議通過了《關於公司符合發行股份、可轉換公司債券及支付現金購買資產暨關聯交易條件的議案》。公司擬向江西百聖管理諮詢有限公司、深圳市高特佳睿寶投資合夥企業（有限合夥）、重慶高特佳睿安股權投資基金合夥企業（有限合夥）、江西昌茂達商務服務有限公司、江西奧瑞發商務服務有限公司、上海懿仁投資合夥企業（有限合夥）、丁正良、戴金富、楊倩、章亞東、丁世偉等 11 名交易對方以發行股份和可轉換公司債券及支付現金的方式，購買其持有的羅益生物 48.87% 股權。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司已支付江西百聖管理諮詢有限公司 3,070.00 萬元。

2020 年 1 月 15 日，公司召開臨時股東大會審議通過了上述重組議案，並上報證監會審核。2020 年 2 月 18 日，證監會上市公司並購重組審核委員會（以下簡稱“並購重組委”）召開 2020 年第 4 次並購重組委工作會議，對公司發行股份、可轉換公司債券及支付現金購買資產暨關聯交易事項進行了審核。根據會議審核結果，公司本次發行股份、可轉換公司債券及支付現金購買資產暨關聯交易事項未獲得審核通過。2020 年 4 月 11 日，公司正式收到證監會出具的《關於不予核准博雅生物製藥集團股份有限公司發行股份、可轉換公司債券購買資產申請的決定》（證監許可[2020]550 號）。

8、其他：無

十七、母公司財務報表主要項目注釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,865,255.84	1.39%	4,865,255.84	100.00%	

其中：					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	343,931,948.39	98.61%	19,416,209.56	5.65%	324,515,738.83
其中：					
賬齡組合	332,646,679.24	95.37%	19,416,209.56	5.84%	313,230,469.68
關聯方組合	11,285,269.15	3.24%			11,285,269.15
合計	348,797,204.23	100.00%	24,281,465.40	6.96%	324,515,738.83
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,865,255.84	1.71%	4,865,255.84	100.00%	
其中：					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	280,082,567.22	98.29%	14,136,930.35	5.05%	265,945,636.87
其中：					
賬齡組合	280,082,567.02	98.29%	14,136,930.35	5.05%	265,945,636.67
關聯方組合	0.20				0.20
合計	284,947,823.06	100.00%	19,002,186.19	6.67%	265,945,636.87

按單項計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
河北省衛防生物製品供應中心	1,089,214.81	1,089,214.81	100.00%	預計無法收回
江蘇華為醫藥物流有限公司	822,042.83	822,042.83	100.00%	預計無法收回
河南省金鼎醫藥有限公司	679,800.00	679,800.00	100.00%	預計無法收回
民生集團河南醫藥有限公司	1,108,555.00	1,108,555.00	100.00%	預計無法收回
海南立暉醫藥有限公司	30,693.20	30,693.20	100.00%	預計無法收回
重慶倍寧生物醫藥有限公司	37,810.00	37,810.00	100.00%	預計無法收回
成都鷲燕廣福藥業有限公司	1,097,140.00	1,097,140.00	100.00%	預計無法收回
合計	4,865,255.84	4,865,255.84	--	--

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內	276,969,167.33	13,848,458.37	5.00%
1 至 2 年	55,677,511.91	5,567,751.19	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合計	332,646,679.24	19,416,209.56	5.84%

組合中，按合併範圍內關聯方組合計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
廣東複大醫藥有限公司	11,285,269.15		0.00%
合計	11,285,269.15		--

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,865,255.84					4,865,255.84
按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款	14,136,930.35	5,279,279.21				19,416,209.56
合計	19,002,186.19	5,279,279.21				24,281,465.40

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況：無

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	占應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
客戶 1	58,563,000.00	16.79%	2,928,150.00

客戶 2	29,008,909.80	8.32%	2,900,890.98
客戶 3	21,031,347.01	6.03%	1,051,567.35
客戶 4	15,661,876.00	4.49%	783,093.80
廣東複大醫藥有限公司	11,285,269.15	3.23%	
合計	135,550,401.96	38.86%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款：無

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	318,625,517.62	147,813,486.17
合計	318,625,517.62	147,813,486.17

(1) 應收利息

1) 應收利息分類：無

2) 重要逾期利息：無

3) 壞賬準備計提情況：無

(2) 應收股利

1) 應收股利分類：無

2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利：無

3) 壞賬準備計提情況：無

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
------	--------	--------

子公司暫借款	287,390,130.05	143,008,438.67
押金		1,386,100.00
保證金	30,165,000.00	1,213,000.00
備用金		43,634.10
員工借款	1,981,981.27	2,100,000.00
其他	865,213.07	479,069.61
合計	320,402,324.39	148,230,242.38

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2019 年 1 月 1 日餘額	416,756.21	-	-	416,756.21
2019 年 1 月 1 日餘額在本期				
——轉入第二階段	-	-	-	-
——轉入第三階段	-	-	-	-
——轉回第二階段	-	-	-	-
——轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	1,360,089.28	-	-	1,360,089.28
本期轉回	-	-	-	-
本期轉銷	38.72	-	-	38.72
本期核銷	-	-	-	-
期末餘額	1,776,806.77	-	-	1,776,806.77

3) 按類別進行分類的其他應收款

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—

按組合計提壞賬準備的其他應收款：	320,402,324.39	100.00	1,776,806.77	0.55	318,625,517.62
其中：賬齡組合	33,012,194.34	10.30	1,776,806.77	5.38	31,235,387.57
關聯方組合	287,390,130.05	89.70	—	—	287,390,130.05
合計	320,402,324.39	100.00	1,776,806.77	0.55	318,625,517.62
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的其他應收款：	148,230,242.38	100.00	416,756.21	0.28	147,813,486.17
其中：賬齡組合	5,221,803.71	3.52	416,756.21	7.98	4,805,047.50
關聯方組合	143,008,438.67	96.48	—	—	143,008,438.67
合計	148,230,242.38	100.00	416,756.21	0.28	147,813,486.17

本期無按單項計提壞賬準備的其他應收款。

組合中·按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1年以內	32,722,119.34	1,636,105.97	5.00%
1至2年	9,600.00	960.00	10.00%
2至3年	234,557.00	93,822.80	40.00%
3年以上	45,918.00	45,918.00	100.00%
合計	33,012,194.34	1,776,806.77	5.38%

組合中·按合併範圍內關聯方組合計提壞賬準備的其他應收款

項目名稱	期末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備
南城金山單采血漿有限公司	93,981.75	—
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	8,197,187.08	—

金溪縣博雅單采血漿有限公司	63,262.14	—
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	35,300.00	—
岳池博雅單采血漿有限公司	17,021,190.07	—
鄰水博雅單采血漿有限公司	6,522,277.65	—
豐城博雅單采血漿有限公司	253,751.00	—
信豐博雅單采血漿有限公司	11,079,944.59	—
于都博雅單采血漿有限公司	49,800.00	—
都昌縣博雅單采血漿有限公司	1,934,933.00	—
廣昌博雅單采血漿有限公司	3,692,509.99	—
樂安博雅單采血漿有限公司	3,131,905.48	—
廣東複大醫藥有限公司	44,000,000.00	—
江西博雅欣和製藥有限公司	191,314,087.30	—
合計	287,390,130.05	—

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
按賬齡組合計提壞賬準備的其他應收款	416,756.21	1,360,089.28	—	38.72	—	1,776,806.77
合計	416,756.21	1,360,089.28	—	38.72	—	1,776,806.77

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
員工借款	38.72

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
江西博雅欣和製藥有限公司	子公司暫借款	191,314,087.30	1 年以內	59.71%	

廣東複大醫藥有限公司	子公司暫借款	44,000,000.00	1-2 年	13.73%	
撫州市恒達房地產開發有限公司	保證金	30,000,000.00	1 年以內	9.37%	1,500,000.00
岳池博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	17,021,190.07	1 年以內	5.31%	
信豐博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	11,079,944.59	2-3 年	3.46%	
合計	--	293,415,221.96	--	91.58%	1,500,000.00

6) 涉及政府補助的應收款項：無

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：無

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,471,114,418.00		1,471,114,418.00	1,471,114,418.00		1,471,114,418.00
對聯營、合營企業投資	133,340,087.97		133,340,087.97	144,163,414.53		144,163,414.53
合計	1,604,454,505.97		1,604,454,505.97	1,615,277,832.53		1,615,277,832.53

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動				期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
南城金山單采血漿有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
崇仁博雅單采血漿有限公司	4,592,915.00					4,592,915.00	
金溪博雅單采血漿有限公司	5,780,143.00					5,780,143.00	

贛州市南康博雅單采血漿有限公司	3,830,000.00					3,830,000.00	
岳池博雅單采血漿有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京博雅欣諾生物科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
鄰水博雅單采血漿有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
江西博雅醫藥投資有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
信豐博雅單采血漿有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
豐城博雅單采血漿有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
于都博雅單采血漿有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
都昌縣博雅單采血漿有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
南京新百藥業有限公司	620,000,000.00					620,000,000.00	
貴州天安藥業股份有限公司	182,391,360.00					182,391,360.00	
廣東複大醫藥有限公司	253,520,000.00					253,520,000.00	
南京博雅醫藥有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
撫州博信醫藥科技發展有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合計	1,471,114,418.00					1,471,114,418.00	

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位		本期增減變動	期末餘額(賬面價)
------	--	--------	-----------

	期初餘額(賬面價值)	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	值)	減值準備期末餘額
一、合營企業											
二、聯營企業											
前海優享	44,255,421.44			-3,526,844.06						40,728,577.38	
諸暨睿安	48,349,985.34		6,743,062.40	-749,978.82			-131,963.23			40,724,980.89	
深圳睿寶	51,558,007.75			328,521.95						51,886,529.70	
小計	144,163,414.53		6,743,062.40	-3,948,300.93			-131,963.23			133,340,087.97	
合計	144,163,414.53		6,743,062.40	-3,948,300.93			-131,963.23			133,340,087.97	

(3) 其他說明：無

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,032,594,334.99	358,377,524.23	903,520,058.65	311,914,140.31
其他業務	1,844,919.29		224,379.50	52,113.29
合計	1,034,439,254.28	358,377,524.23	903,744,438.15	311,966,253.60

是否已執行新收入準則： 是 否

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-3,948,300.93	-4,319,794.80
銀行理財產品投資收益	3,937,721.92	18,511,205.48
子公司分紅收益	74,999,400.00	64,999,500.00

合計	74,988,820.99	79,190,910.68
----	---------------	---------------

6、其他：無

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

√ 適用 □ 不適用

單位：元

項目	2019 年金額
非流動資產處置損益（包括已計提資產減值準備的沖銷部分）	1,437,350.71
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	18,512,505.42
委託他人投資或管理資產的損益	4,078,987.17
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-3,696,664.42
處置長期股權投資產生的投資收益	
減：所得稅影響額	2,905,325.14
少數股東權益影響額（稅後）	75,536.16
合計	17,351,317.58

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。□ 適用 √ 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀釋每股收益（元/股）
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	11.38%	1.00	1.00
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	10.92%	0.96	0.96

3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應注明該境外機構的名稱：無

4、其他：無

4. 截至2020年6月30日六個月的合併財務報表

第十一節 財務報告

一、審計報告

半年度報告是否經過審計： 是 否 公司半年度財務報告未經審計。

二、財務報表

財務附注中報表的單位為：元

1、合併資產負債表

編制單位：博雅生物製藥集團股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

單位：元

項目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流動資產：		
貨幣資金	533,458,329.76	568,749,271.48
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產	111,000,000.00	
衍生金融資產		
應收票據	177,406,641.30	164,431,443.50
應收賬款	580,497,018.33	615,098,656.58
應收款項融資	150,965,652.70	190,612,082.01
預付款項	842,362,989.65	836,380,835.00
應收保費		
應收分保賬款		

應收分保合同準備金		
其他應收款	144,667,678.75	39,312,820.16
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		

存貨	658,819,505.97	621,400,248.25
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	16,822,041.93	16,998,035.48
流動資產合計	3,215,999,858.39	3,052,983,392.46
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	131,577,413.15	133,340,087.97
其他權益工具投資	175,200,000.00	
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	706,123,971.61	720,254,464.50
在建工程	108,396,223.65	94,546,219.67
生產性生物資產		

油氣資產		
使用權資產		
無形資產	183,372,160.32	175,614,920.13
開發支出	103,411,204.21	105,099,110.42
商譽	663,841,978.78	663,841,978.78
長期待攤費用	56,576,876.49	55,907,389.96
遞延所得稅資產	18,439,091.36	26,001,986.81
其他非流動資產	45,399,703.96	229,101,050.48
非流動資產合計	2,192,338,623.53	2,203,707,208.72
資產總計	5,408,338,481.92	5,256,690,601.18
流動負債：		
短期借款	420,885,923.61	256,832,525.00
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		

應付票據	75,339,459.05	78,723,975.84
應付帳款	274,414,968.44	171,949,104.39
預收款項	15,915,368.49	15,142,194.49
合同負債		
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		

應付職工薪酬	37,111,730.30	70,901,724.36
應交稅費	41,530,668.30	50,355,916.30
其他應付款	171,502,042.56	215,047,702.25
其中：應付利息		
應付股利	7,500,000.00	
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	105,451,251.39	97,556,154.75
其他流動負債		
流動負債合計	1,142,151,412.14	956,509,297.38
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	140,000,000.00	269,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	33,985,017.00	35,765,015.00
遞延所得稅負債	6,585,413.03	6,829,571.27
其他非流動負債		

非流動負債合計	180,570,430.03	311,594,586.27
負債合計	1,322,721,842.17	1,268,103,883.65
所有者權益：		
股本	433,324,863.00	433,324,863.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,946,866,631.66	1,946,866,631.66
減：庫存股	199,963,593.69	199,963,593.69
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	176,059,400.15	176,059,400.15
一般風險準備		
未分配利潤	1,652,668,910.97	1,555,447,227.36
歸屬於母公司所有者權益合計	4,008,956,212.09	3,911,734,528.48
少數股東權益	76,660,427.66	76,852,189.05
所有者權益合計	4,085,616,639.75	3,988,586,717.53
負債和所有者權益總計	5,408,338,481.92	5,256,690,601.18

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：塗言實

會計機構負責人：魏源新

2、母公司資產負債表

單位：元

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	435,905,796.29	516,241,124.57
交易性金融資產	110,000,000.00	

衍生金融資產		
應收票據	177,406,641.30	164,431,443.50
應收賬款	228,846,992.59	324,515,738.83
應收款項融資	113,101,508.95	140,907,901.16
預付款項	870,367,017.50	836,513,881.40
其他應收款	521,414,018.36	318,625,517.62
其中：應收利息		
應收股利	22,500,000.00	
存貨	409,607,702.49	448,970,639.68
合同資產		

持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		
流動資產合計	2,866,649,677.48	2,750,206,246.76
非流動資產：		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,602,691,831.15	1,604,454,505.97
其他權益工具投資	175,200,000.00	
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	156,954,591.36	154,828,694.18
在建工程	37,361,162.84	42,959,611.40

生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	17,557,150.26	12,588,049.07
開發支出	46,904,275.31	43,833,493.79
商譽		
長期待攤費用	41,645,273.79	40,730,036.24
遞延所得稅資產	3,194,379.31	9,952,350.67
其他非流動資產	13,599,560.00	195,563,860.72
非流動資產合計	2,095,108,224.02	2,104,910,602.04
資產總計	4,961,757,901.50	4,855,116,848.80
流動負債：		
短期借款	300,325,923.61	200,257,858.33
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	128,345,331.49	74,807,095.28
應付帳款	74,213,657.28	80,274,965.52
預收款項	6,442,446.53	1,295,419.58
合同負債		
應付職工薪酬	5,391,632.03	20,862,134.19
應交稅費	16,456,720.52	22,876,728.56
其他應付款	446,748,830.90	451,816,267.66
其中：應付利息		
應付股利		

持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	10,213,090.28	17,246,010.42
其他流動負債		
流動負債合計	988,137,632.64	869,436,479.54
非流動負債：		
長期借款	85,000,000.00	159,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	30,800,000.00	32,350,000.00
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	115,800,000.00	191,350,000.00
負債合計	1,103,937,632.64	1,060,786,479.54
所有者權益：		
股本	433,324,863.00	433,324,863.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	2,122,716,277.43	2,122,716,277.43

減：庫存股	199,963,593.69	199,963,593.69
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	176,059,400.15	176,059,400.15
未分配利潤	1,325,683,321.97	1,262,193,422.37
所有者權益合計	3,857,820,268.86	3,794,330,369.26
負債和所有者權益總計	4,961,757,901.50	4,855,116,848.80

3、合併利潤表

單位：元

項目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、營業總收入	1,327,906,812.03	1,375,693,619.65
其中：營業收入	1,327,906,812.03	1,375,693,619.65
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	1,134,836,993.40	1,111,401,040.86
其中：營業成本	617,934,953.74	536,303,371.43
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		

稅金及附加	8,934,403.03	9,857,327.51
銷售費用	386,607,624.55	451,026,632.52
管理費用	74,147,977.83	78,373,582.03
研發費用	36,027,961.41	29,713,825.78
財務費用	11,184,072.84	6,126,301.59
其中：利息費用	16,307,843.53	14,527,964.75
利息收入	5,369,517.40	8,660,516.97
加：其他收益	4,959,361.70	3,746,133.46
投資收益（損失以“-”號填列）	-1,692,178.37	-2,127,461.39
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-1,762,674.82	-2,159,897.40
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兌收益（損失以“-”號填列）		
淨敞口套期收益（損失以“-”號填列）		
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
信用減值損失（損失以“-”號填列）	6,204,090.05	-14,262,594.39

資產減值損失（損失以“-”號填列）	-1,020,091.82	
資產處置收益（損失以“-”號填列）	-1,511,083.70	-28,417.03
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）	200,009,916.49	251,620,239.44
加：營業外收入	14,330,828.57	12,818,714.42
減：營業外支出	8,886,578.97	1,106,410.79
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	205,454,166.09	263,332,543.07
減：所得稅費用	37,033,219.42	42,336,362.34
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	168,420,946.67	220,996,180.73
（一）按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		

2.終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		
（二）按所有權歸屬分類		
1.歸屬於母公司所有者的淨利潤	161,112,708.06	213,163,378.40
2.少數股東損益	7,308,238.61	7,832,802.33
六、其他綜合收益的稅後淨額		
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3.其他權益工具投資公允價值變動		
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額		
7.其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	168,420,946.67	220,996,180.73
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	161,112,708.06	213,163,378.40

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.50
（二）稀釋每股收益	0.38	0.50
歸屬於少數股東的綜合收益總額	7,308,238.61	7,832,802.33

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0.00 元，上期被合併方實現的淨利潤為：0.00 元。

法定代表人：廖昕晰

主管會計工作負責人：塗言實

會計機構負責人：魏源新

4、母公司利潤表

單位：元

項目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、營業收入	468,513,779.34	472,329,274.71
減：營業成本	208,788,945.40	154,848,450.98
稅金及附加	2,145,495.24	2,185,041.60
銷售費用	91,737,741.49	86,115,889.53
管理費用	30,555,006.22	29,828,005.02
研發費用	19,314,255.76	18,692,817.96
財務費用	7,403,599.63	3,002,637.98
其中：利息費用	11,695,087.27	10,817,150.20
利息收入	4,416,553.59	7,873,882.35
加：其他收益	3,164,306.79	3,016,000.00
投資收益（損失以“-”號填列）	20,737,325.18	57,839,502.60
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-1,762,674.82	-2,159,897.40
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益		
淨敞口套期收益（損失以“-”號填列）		
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
信用減值損失（損失以“-”號填列）	8,944,722.52	-10,689,544.57

資產減值損失（損失以“-”號填列）		
資產處置收益（損失以“-”號填列）	-1,506,004.26	
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）	139,909,085.83	227,822,389.67
加：營業外收入	12,986,083.86	9,303,000.01
減：營業外支出	6,694,787.01	1,000,001.70
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	146,200,382.68	236,125,387.98
減：所得稅費用	18,819,458.63	26,742,882.80
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	127,380,924.05	209,382,505.18
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	127,380,924.05	209,382,505.18
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		
五、其他綜合收益的稅後淨額		
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3.其他權益工具投資公允價值變動		
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額		

7.其他		
六、綜合收益總額	127,380,924.05	209,382,505.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀釋每股收益		

5、合併現金流量表

單位：元

項目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,301,941,864.68	1,239,896,313.72
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		

回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	79,850,381.31	58,036,809.05
經營活動現金流入小計	1,381,792,245.99	1,297,933,122.77

購買商品、接受勞務支付的現金	377,279,815.42	576,895,713.78
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	142,966,727.64	136,461,019.31
支付的各項稅費	100,947,306.40	147,469,250.39
支付其他與經營活動有關的現金	519,311,310.80	537,963,490.18
經營活動現金流出小計	1,140,505,160.26	1,398,789,473.66
經營活動產生的現金流量淨額	241,287,085.73	-100,856,350.89
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	529,980.00	181,423.93
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	231,850,000.00	123,282,436.01
投資活動現金流入小計	232,379,980.00	123,463,859.94
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	41,959,685.05	37,375,686.39
投資支付的現金	118,340,000.00	18,512,737.22
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	342,850,000.00	324,250,000.00
投資活動現金流出小計	503,149,685.05	380,138,423.61

投資活動產生的現金流量淨額	-270,769,705.05	-256,674,563.67
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	210,000,000.00	102,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	100,000,000.00	190,225,667.71
籌資活動現金流入小計	310,000,000.00	292,225,667.71
償還債務支付的現金	221,000,000.00	214,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	78,997,189.77	77,413,191.23
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	0.00	154,067,468.20
籌資活動現金流出小計	299,997,189.77	445,480,659.43
籌資活動產生的現金流量淨額	10,002,810.23	-153,254,991.72
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-19,479,809.09	-510,785,906.28
加：期初現金及現金等價物餘額	538,089,460.11	1,163,298,260.33
六、期末現金及現金等價物餘額	518,609,651.02	652,512,354.05

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	591,716,067.66	430,123,541.31
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	189,192,697.71	319,752,488.88
經營活動現金流入小計	780,908,765.37	749,876,030.19
購買商品、接受勞務支付的現金	253,523,744.47	350,547,214.28

支付給職工以及為職工支付的現金	53,410,729.19	52,267,143.11
支付的各项稅費	34,634,212.11	70,799,356.15
支付其他與經營活動有關的現金	215,712,775.41	324,704,126.30
經營活動現金流出小計	557,281,461.18	798,317,839.84
經營活動產生的現金流量淨額	223,627,304.19	-48,441,809.65
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		59,999,400.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	409,395.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	409,395.00	59,999,400.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	11,701,466.91	7,762,940.10
投資支付的現金	118,340,000.00	18,512,737.22
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	110,000,000.00	201,000,000.00
投資活動現金流出小計	240,041,466.91	227,275,677.32
投資活動產生的現金流量淨額	-239,632,071.91	-167,276,277.32
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金	200,000,000.00	102,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	200,000,000.00	102,000,000.00
償還債務支付的現金	181,000,000.00	189,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	74,130,560.56	70,824,935.68

支付其他與籌資活動有關的現金		154,067,468.20
籌資活動現金流出小計	255,130,560.56	413,892,403.88
籌資活動產生的現金流量淨額	-55,130,560.56	-311,892,403.88
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-71,135,328.28	-527,610,490.85
加：期初現金及現金等價物餘額	507,041,124.57	1,128,406,586.19
六、期末現金及現金等價物餘額	435,905,796.29	600,796,095.34

7、合併所有者權益變動表

單位：元

		2020 年半年度													
		歸屬於母公司所有者權益													
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一、上年年末餘額	433,324,863.00				1,946,866,631.66	199,963,593.69		176,059,400.15		1,555,447,227.36		3,911,734,528.48	76,852,189.05	3,988,586,717.53	
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															

(一) 綜合收益總額		161,112,708.06	161,112,708.06	7,308,238.61	168,420,946.67
(二) 所有者投入和減少資本					
1· 所有者投入的普通股					
2· 其他權益工具持有者投入資本					
3· 股份支付計入所有者權益的金額					
4· 其他					
(三) 利潤分配		-63,891,024.45	-63,891,024.45	-7,500,000.00	-71,391,024.45
1· 提取盈餘公積					
2· 提取一般風險準備					
3· 對所有者(或股東)的分配		-63,891,024.45	-63,891,024.45	-7,500,000.00	-71,391,024.45
4· 其他					
(四) 所有者權益內部結轉					

	歸屬於母公司所有者權益										少數股東權益	所有者權益合計		
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			其他	小計
		優先股	永續債											
一、上年年末餘額	433,324,863.00			1,946,866,631.66	45,890,427.23		140,444,254.54			1,229,914,294.39	3,704,659,616.36	3,704,659,616.36	65,875,687.11	3,770,535,303.47
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年期初餘額	433,324,863.00			1,946,866,631.66	45,890,427.23		140,444,254.54			1,229,914,294.39	3,704,659,616.36	3,704,659,616.36	65,875,687.11	3,770,535,303.47
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）					154,073,166.46					148,164,681.06	-5,908,485.40	-5,908,485.40	7,832,802.33	1,924,316.93
（一）綜合收益總額										213,163,378.40	213,163,378.40	213,163,378.40	7,832,802.33	220,996,180.73

2020 年半年度												
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年年末餘額	433,324,863.00				2,122,716,277.43	199,963,593.69		176,059,400.15	1,262,193,422.37			3,794,330,369.26
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	433,324,863.00				2,122,716,277.43	199,963,593.69		176,059,400.15	1,262,193,422.37			3,794,330,369.26
三、本期增減變動金									63,489,899.60			63,489,899.60
額（減少以“-”號填列）												
（一）綜合收益總額									127,380,924.05			127,380,924.05
（二）所有者投入和減少資本												
1．所有者投入的普通股												

三、公司基本情況

1. 歷史沿革

博雅生物製藥集團股份有限公司由江西博雅生物製藥股份有限公司更名而來，江西博雅生物製藥股份有限公司系由江西博雅生物製藥有限公司(以下統稱“公司”或“本公司”)整體變更設立，公司成立於 1993 年 11 月 6 日，由江西省衛生廳、撫州地區衛生局、撫州市(現為臨川區)衛生局共同出資組建，註冊資本人民幣 1,000 萬元，其中：江西省衛生廳應出資 100 萬元，占註冊資本的 10.00%；撫州地區衛生局應出資 200 萬元，占註冊資本的 20.00%；撫州市衛生局應出資 700 萬元，占註冊資本的 70.00%。

遵照 2000 年 1 月 19 日臨川市人民政府《關於將原撫州市衛生局所持博雅公司股份劃轉市國資局管理的通知》(臨府字[2000]12 號)，撫州市衛生局持有公司 70.00%的股權全部劃轉給臨川市國有資產管理局。

2000 年 4 月 2 日公司股東會審議通過，江西省衛生廳、撫州地區衛生局將其持有公司的全部股權進行了轉讓，其中：江西省衛生廳分別轉讓占註冊資本 6.65%、1.35%、2.00%的股權給江西省工業投資公司、臨川市國有資產管理局、臨川創新科技發展有限公司，撫州地區衛生局將其持有占註冊資本 20.00%的股權全部轉讓給臨川創新科技發展有限公司。

2000 年 4 月 26 日公司股東會審議通過，臨川市國有資產管理局將其持有的部分股權進行了轉讓，其中：占註冊資本 7.98%的股權轉讓給江西臨川酒業有限公司，占註冊資本 6.65%的股權轉讓給臨川興鑫醫療器械有限公司，占註冊資本 2.66%的股權轉讓給中國科學院生物物理研究所。

2000 年 9 月 18 日公司股東會審議通過，臨川市國有資產管理局、臨川創新科技發展有限公司、江西臨川酒業有限公司、江西省工業投資公司、臨川興鑫醫療器械有限公司分別將各自持有公司的股權全部進行了轉讓，其中：臨川市國有資產管理局將其持有占註冊資本 50.01%的股權轉讓給北京瑞澤網絡銷售有限責任公司、占註冊資本 4.05%的股權轉讓給中信海南醫藥實業公司，臨川創新科技發展有限公司將其持有占註冊資本 20.00%的股權轉讓給北京亞太科技發展有限公司、占註冊資本 2.00%的股權轉讓給深圳清華科技開發有限公司，江西臨川酒業有限公司將其持有占註冊資本 7.98%的股權轉讓給深圳清華科技開發有限公司，江西省工業投資公司將其持有占註冊資本 6.65%的股權轉讓給上海聚焦企業發展有限責任公司，臨川興鑫醫療器械有限公司將其持有占註冊資本 6.65%的股權轉讓給上海聚焦企業發展有限責任公司。

依據 2001 年 1 月 19 日江西省股份制改革和股票發行聯審小組《關於同意江西博雅生物製藥有限公司變更為江西博雅生物製藥股份有限公司的批復》(贛股[2001]5 號)，公司以 2000 年 11 月 30 日經審計的淨資產按照 1:1 折合股本 4,435.91

萬股，每股面值 1 元，整體變更為股份有限公司，註冊資本為 4,435.91 萬元，2001 年 2 月 15 日取得江西省工商行政管理局核發的股份有限公司營業執照。

2004 年 3 月 31 日，北京瑞澤網絡銷售有限責任公司和北京亞太世紀科技發展有限公司分別將其持有公司的全部股份（22,183,997 股、占股本總額的 50.01%、8,871,824 股、占股本總額的 20.00%）轉讓給科瑞天誠投資控股有限公司，

2004 年 4 月 10 日上海聚焦企業發展有限責任公司將其持有公司的全部股份（5,899,763 股、占股本總額的 13.30%）轉讓給青島健特生物投資股份有限公司。

2006 年 12 月 27 日，青島健特生物投資股份有限公司將其持有公司的全部股份（5,899,763 股、占股本總額的 13.30%）轉讓給北京科瑞誠礦業投資有限公司。

2007 年 5 月 21 日，科瑞天誠投資控股有限公司將其持有公司的全部股份（31,055,821 股、占股本總額的 70.01%）轉讓給南昌合瑞實有限責任公司。

2007 年 6 月 15 日、7 月 8 日、8 月 26 日、9 月 17 日，北京科瑞誠礦業投資有限公司、中信醫藥實業有限公司、中國科學院生物物理研究所、深圳清華力合創業投資有限公司分別將其持有的全部股份 5,899,763 股、1,796,544 股、1,179,953 股、4,427,041 股（分別占股本總額的 13.30%、4.05%、2.66%、9.98%）轉讓給江西新興生物科技發展有限公司。

2007 年 12 月 9 日，南昌合瑞實業有限責任公司將其持有公司的全部股份（31,055,821 股、占股本總額的 70.01%）轉讓給深圳市高特佳投資集團有限公司，江西新興生物科技發展有限公司將其持有公司的部分股份（6,649,432 股、占股本總額的 14.99%）轉讓給深圳市高特佳投資集團有限公司。

2008 年 5 月 12 日，深圳市高特佳投資集團有限公司將其持有公司的部分股份分別轉讓給徐建新、張翔、張建輝，其中：4,435,912 股（占股本總額的 10.00%）轉讓給徐建新，4,435,912 股（占股本總額的 10.00%）轉讓給張翔，2,217,956 股（占股本總額的 5.00%）轉讓給張建輝。

2009 年 7 月 11 日，公司股東大會審議通過增資擴股方案，公司股本增加到 56,779,689 股，增發 12,420,567 股，每股面值 1 元，每股增發價格 5.6358 元，分別由廈門海峽創業投資有限公司、南昌市大正初元投資有限公司、深圳市高特佳匯富投資合夥企業（有限合夥）出資人民幣 5,000 萬元認購 8,871,834 股、1,000 萬元認購 1,774,366 股、1,000 萬元認購 1,774,367 股。增發完成後公司註冊資本增加到 56,779,689 元。2009 年 8 月 13 日公司完成增資後的工商變更登記並取得新核發的營業執照。

2010 年 9 月 1 日，張翔與深圳市融華投資有限公司簽訂股權轉讓協議，將其持有的全部股權 4,435,912 股全部轉讓給深圳市融華投資有限公司，轉讓價格為 2,555 萬元；2010 年 9 月 2 日，徐建新與深圳市融華投資有限公司簽訂股權轉讓協議，徐建新轉讓 2,210,000 股給深圳市融華投資有限公司，轉讓價格為 1,273 萬元；廈門海峽創業投資有限公司於 2010 年 9 月 15 日和 2010 年 9 月 19 日將其持有的全部股權 8,871,834 股分別轉讓給廈門順加投資合夥企業（有限合夥）3,548,734 股，廈門盛陽投資合夥企業（有限合夥）5,323,100 股，轉讓價格分別為 2,000 萬和 3,000 萬。

2012 年 2 月 29 日，經中國證券監督管理委員會以“證監許可[2012]178 號文”核准，公司向社會公開發行人民幣普通股（A 股）股票 1,902.0311 萬股，每股發行價為人民幣 25.00 元。2012 年 3 月 5 日，公司扣除發行費用後共計募集資金淨額為人民幣 432,736,273.00 元，其中人民幣 19,020,311.00 元計入註冊資本，溢價人民幣 413,715,962.00 元計入資本公積。以上募集資金業經江蘇公證天業會計師事務所有限公司審驗，並於 2012 年 3 月 5 日出具蘇公 W[2012]B013 號《驗資報告》。公開發行後公司註冊資本變更為人民幣 7,580 萬元，股份總數為 7,580 萬股（每股面值 1 元），於 2012 年 3 月 8 日在深圳證券交易所創業板上市。2012 年 4 月 6 日，完成了工商變更登記手續並取得撫州市工商行政管理局換發的企業法人營業執照。

2015 年 3 月 3 日召開的 2014 年度股東大會審議通過 2014 年度利潤分配方案：公司以 2014 年末總股本 75,800,000 股為基數，每 10 股派發現金股利 6.00 元（含稅），合計派發現金股利 45,480,000.00 元，同時以 2014 年末總股本 75,800,000 股為基數，以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 5 股，共計轉增 37,900,000 股，轉增後公司總股本變更為 113,700,000 股。

2015 年 9 月 8 日召開的 2015 年第三次臨時股東大會審議通過 2015 年半年度權益分派方案為：以公司現有總股本 113,700,000 股為基數，以資本公積金向全體股東每 10 股轉增 10 股。轉增前本公司總股本為 113,700,000 股，轉增後總股本為 227,400,000 股。

根據公司 2015 年第三次臨時股東大會決議及中國證券監督管理委員會《關於核准江西博雅生物製藥股份有限公司向上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）發行股份購買資產並募集配套資金的批復》（證監許可[2015]2634 號），公司向上海高特佳懿康投資合夥企業（有限合夥）發行 22,127,659 股股份購買其持有南京新百藥業有限公司 83.87% 的股權，同時公司非公開發行 17,857,142 股股份購買資產並募集配套資金，發行後公司股本為 267,384,801 股。

2017 年 4 月 14 日召開的 2016 年度股東大會審議通過了 2016 年度利潤分配方案：公司以 2016 年末總股本 267,384,801 股為基數，以公積金每 10 股轉增 5 股，共計轉增 133,692,400 股，轉增後公司總股份變更為 401,077,201 股。

根據公司 2017 年第二次臨時股東大會會議決議及中國證券監督管理委員會《關於核准博雅生物製藥集團股份有限公司非公開發行股票的批復》(證監許可[2018]117 號), 公司非公開發行 A 股人民幣普通股 32,247,662 股, 每股發行價格 31.01 元。

發行後公司股本為 433,324,863 股。新增股份 32,247,662 股於 2018 年 4 月 20 日上市。

2. 企業法人工商登記情況

企業法人統一社會信用代碼: 913610007277556904, 住所: 江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號, 法定

代表人: 廖晰晰, 註冊資本: 433,324,863 元, 公司類型: 其他股份有限公司(上市)。

經營範圍: 血液製品的生產(許可證有效期至 2020 年 12 月 31 日), 經營本企業和本企業成員企業自產產品及相關技術的

出口業務(限定公司經營或禁止出口的商品除外), 經營本企業和本企業成員企業生產、科研所需的原輔材料、機械設備、儀器儀錶、零配件及相關技術的進口業務(國家限定公司經營或禁止進口的商品除外), 經營本企業的進料加工和“三來一補”業務, 技術開發, 技術諮詢, 技術轉讓, 技術服務(國家法規有專項規定的除外)。

3. 公司組織結構

公司下設: 審計法務部、行政部、質量管理部、生產工程部、採購供應部、儲運部、研發部、血漿管理中心、工程管理部、營銷管理中心、人力資源部、證券投資部、計劃財務部等職能部門及南城金山單采血漿有限公司、崇仁縣博雅單采血漿有限公司、金溪縣博雅單采血漿有限公司、贛州市南康博雅單采血漿有限公司、岳池博雅單采血漿有限公司、鄰水博雅單采血漿有限公司、北京博雅欣諾生物科技有限公司、江西博雅醫藥投資有限公司、信豐博雅單采血漿有限公司、豐城博雅單采血漿有限公司、南京新百藥業有限公司、於都博雅單采血漿有限公司、都昌縣博雅單采血漿有限公司、廣東複大醫藥有限公司、南京博雅醫藥有限公司、撫州博信醫藥科技發展有限公司、屯昌博雅單采血漿有限公司 17 個子公司以及江西博雅欣和製藥有限公司、貴州天安藥業股份有限公司 2 個孫公司。

4. 財務報告的批准報出者和報出日期

公司財務報告由公司董事會批准於 2020 年 8 月 27 日報出。

合併財務報表範圍及其變化情況

控股子公司名稱	註冊資本	持股比例	是否合併		備註
			2020 年度	2019 年度	
南城金山單采血漿有限公司	700 萬元	100%	是	是	
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	50 萬元	100%	是	是	

金溪縣博雅單采血漿有限公司	445 萬元	100%	是	是	
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	383 萬元	100%	是	是	
岳池博雅單采血漿有限公司	500 萬元	100%	是	是	
江西博雅醫藥投資有限公司	25,000 萬元	100%	是	是	
鄰水博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
北京博雅欣諾生物科技有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
貴州天安藥業股份有限公司	3,670 萬元	89.681%	是	是	
江西博雅欣和製藥有限公司	5,000 萬元	100%	是	是	
信豐博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
豐城博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
于都博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
都昌縣博雅單采血漿有限公司	1,000 萬元	100%	是	是	
南京新百藥業有限公司	14,785 萬元	100%	是	是	
南京博雅醫藥有限公司	500 萬元	100%	是	是	
廣東複大醫藥有限公司	8,000 萬元	75%	是	是	
撫州博信醫藥科技發展有限公司	500 萬元	100%	是	是	
屯昌博雅單采血漿有限公司	1000 萬元	80%	是	否	2020 年 4 月 17 日成立

四、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則——基本準則》、

於 2006 年 2 月 15 日及其後頒佈和修訂的 42 項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱“企業會計準則”），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號——財務報告的一般規定》的披露規定編制。

根據企業會計準則的相關規定，本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、持續經營

本公司綜合評價目前可獲取的信息，自報告期末起 12 個月內不存在明顯影響本公司持續經營能力的因素。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附注五、39 “收入” 各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附注 “五、44 重要會計政策和會計估計變更”。

1、遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的財務狀況及 2020 半年度

的經營成果和現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公曆年度，自公曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、營業週期

正常營業週期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以 12 個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、記帳本位幣

公司以人民幣為記帳本位幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本公司作為購買方，為取得被購買方控制權而付出的資產（包括購買日之前所持有的被購買方的股權）、發生或承擔的負債在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值的差額，如為正數則確認為商譽；如為負數，首先對取得的被購買方各項資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。本公司在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

6、合併財務報表的編制方法

(1) 合併範圍的認定

本公司以自身和其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編制合併財務報表，合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

(2) 控制的依據

投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額，視為投資方控制被投資方。相關活動，系為對被投資方的回報產生重大影響的活動。

(3) 合併程序

從取得子公司的實際控制權之日起，本公司開始將其予以合併；從喪失實際控制權之日起停止合併。本公司與子公司之

間、子公司與子公司之間所有重大往來餘額、投資、交易及未實現利潤在編制合併財務報表時予以抵銷。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行調整後合併。

對於因非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於因同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，視同參與合併各方在最終控制方開始實施控制時即以目前的狀態存在。

本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷“歸屬於母公司所有者的淨利潤”。子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照本公司對該子公司的分配比例在“歸屬於母公司所有者的淨利潤”和“少數股東損益”之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照本公司對出售方子公司的分配比例在“歸屬於母公司所有者的淨利潤”和“少數股東損益”之間分配抵銷。

子公司所有者權益中不屬於本公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以“少數股東權益”項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。子公司當期綜合收益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中綜合收益總額項目下以“歸屬於少數股東的綜合收益總額”項目列示。有少數股東的，在合併所有者權益變動表中增加“少數股東權益”欄目，反映少數股東權益變動的情況。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃

淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為當期投資收益)。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第 2 號——長期股權投資》或《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附注五、22 “長期股權投資” 或本附注五、10 “金融工具”。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照“不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資”（詳見本附注五、22（2）④）和“因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權”（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

公司根據其在合營安排中享有的權利和承擔的義務將合營安排分為共同經營和合營企業。

本公司確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- （1） 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- （2） 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- （3） 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- （4） 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- （5） 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

8、現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短（一般指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變

動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

對發生的外幣交易，以交易發生日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算為記帳本位幣記帳。其中，對發生的外幣兌換或涉及外幣兌換的交易，按照交易實際採用的匯率進行折算。

資產負債表日，將外幣貨幣性資產和負債賬戶餘額，按資產負債表日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算為記帳本位幣金額。按照資產負債表日折算匯率折算的記帳本位幣金額與原賬面記帳本位幣金額的差額，作為匯兌損益處理。其中，與購建固定資產有關的外幣借款產生的匯兌損益，按借款費用資本化的原則處理；其餘計入當期的財務費用。

資產負債表日，對以歷史成本計量的外幣非貨幣項目，仍按交易發生日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算，不改變其原記帳本位幣金額；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，按公允價值確定日中國人民銀行公佈的市場匯率中間價折算，由此產生的匯兌損益作為公允價值變動損益，計入當期損益。

對於境外經營，本公司在編制財務報表時將其記帳本位幣折算為人民幣；對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中股東權益項目下的其他綜合收益中列示。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本公司成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 分類和計量

本公司根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤余成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具本公司持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下三種方式進行計量：

(a) 以攤余成本計量：

本公司管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本公司對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本公司將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資列示為其他流動資產。

(b) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本公司管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示為其他流動資產。

(c) 以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本公司將持有的未劃分為以攤余成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產。在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

企業在初始確認時將某金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產後，不能重分類為其他類金融資產；其他類金融資產也不能在初始確認後重新指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

權益工具

本公司將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。此外，本公司可以將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

2) 減值

本公司對於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

對於應收票據、應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本公司均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

當單項應收票據、應收賬款、其他應收款無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵將應收票據、應收賬款、其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

組合類型	組合項目
應收票據組合 1	商業承兌匯票
應收票據組合 2	銀行承兌匯票

應收賬款組合 1	賬齡組合
應收賬款組合 2	合併範圍內關聯方組合
其他應收款組合 1	賬齡組合
其他應收款組合 2	合併範圍內關聯方組合

i) 賬齡組合的應收賬款及其他應收款損失準備的確認標準和計提方法

賬齡	應收賬款計提比例(%)	其他應收款計提比例(%)
1 年以內 (含 1 年 · 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

ii) 合併範圍內關聯方組合的應收賬款及其他應收款

合併範圍內母子公司之間的應收款項經單獨測試後未減值的不計提損失準備。

本公司將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本公司在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

3) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本公司將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(2) 金融負債

金融負債于初始確認時分類為以攤余成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本公司的金融負債主要為以攤余成本計量的金融負債，包括應付票據、應付帳款、其他應付款、短期借款及應付債券等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含

一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本公司終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

11、應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注五、10 “金融工具”。

12、應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注五、10 “金融工具”。

13、應收款項融資

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注五、10 “金融工具”。

14、其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注五、10 “金融工具”。

15、存貨

(1) 存貨的分類本公司存貨分為原材料、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

(2) 發出存貨的計價方法發出材料採用加權平均法核算，發出庫存商品採用加權平均法核算。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；期末，在對存貨進行全面盤點的基礎上，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。其中：產成品及主要原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取，其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

產成品、商品和用於出售的材料等可直接用於出售的存貨，其可變現淨值按該等存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料等存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算；持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

(4) 存貨的盤存制度公司存貨盤存採用永續盤存制，並定期進行實地盤點。

(5) 低值易耗品的攤銷方法

公司領用低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

16、合同資產：無

17、合同成本：無

18、持有待售資產

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售：一是在當前狀況下，僅根據出售此類資產或處置組的慣常條款，即可立即出售；二是出售極可能發生，即公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。如果該出售計劃需要得到股東或者監管部門批准，應當已經取得批准。

(1) 取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組的計量

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，公司在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

(2) 持有待售類別的初始計量和後續計量

公司將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。

公司初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，如果該處置組包含商譽，先抵減處置組中商譽的

賬面價值，再根據處置組中各項非流動資產賬面價值所占比重，按比例抵減其賬面價值。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值和劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：

①劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；

②可收回金額。

19、債權投資：無

20、其他債權投資：無

21、長期應收款：無

22、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其會計政策詳見附注五、10 “金融工具”。

(1) 初始投資成本確定本公司長期股權投資的投資成本按取得方式不同分別採用如下方式確認：1) 同一控制下企業

合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為

長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面

價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合

併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，區別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，在合併日按照應享有被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

- (2) 非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按交易日所涉資產、發行的權益工具及產生或承擔的負債的公允價值加上直接與收購有關的成本所計算的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。在合併日被合併方的可辨認資產及其所承擔的負債（包括或有負債），全部按照公允價值計量，而不考慮少數股東權益的數額。合併成本超過本公司取得的被合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額記錄為商譽，低於合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額直接在合併損益表確認。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，區別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。原持有股權投資為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入當期損益。

(3) 其他方式取得的長期投資

- A、 以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本。
- B、 以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本。
- C、 通過非貨幣資產交換取得的長期股權投資，具有商業實質的，按換出資產的公允價值作為換入的長期股權投資投資成本；不具有商業實質的，按換出資產的賬面價值作為換入的長期股權投資投資成本。
- D、 通過債務重組取得的長期股權投資，其投資成本按長期股權投資的公允價值確認。

(2) 長期股權投資的後續計量

- 1) 能夠對被投資單位實施控制的投資，採用成本法核算。
- 2) 對被投資單位具有共同控制（構成共同經營者除外）或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本公司向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第 20 號——企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

3) 收購少數股權

在編制合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

4) 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附注“合併財務報表編制的方法”中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，

因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

(3) 長期股權投資減值測試方法和減值準備計提方法長期股權投資的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注

五、31 “長期資產減值”。

(4) 共同控制和重要影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷所有參與方或參與方組合是否集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

23、投資性房地產

投資性房地產計量模式：成本法計量折舊或攤銷方法

折舊與攤銷按資產的估計可使用年限，採用直線法計算，其中房產按（法定使用年限與預計使用年限孰低的年限）計提折舊，地產法定使用權年限攤銷。投資性房地產按其成本作為入帳價值。其中，外購投資性房地產的成本，包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的投資性房地產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注五、31 “長期資產減值”。

24、固定資產

(1) 確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較高的有形資產。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
機器設備	年限平均法	10	5%	9.50%
運輸設備	年限平均法	4-9	5%	23.75%-10.56%
電子設備	年限平均法	3	5%	31.67%
其他設備	年限平均法	5	5%	19.00%

固定資產達到預定可適用狀態即開始計提折舊，折舊採用平均年限法，已計提減值準備的固定資產，扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算折舊額。

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注五、31 “長期資產減值”。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法：無**25、在建工程**

本公司建造的固定資產在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注五、31 “長期資產減值”。

26、借款費用**(1) 借款費用資本化的確認原則**

借款費用包括因借款而發生的利息、折價或溢價的攤銷和輔助費用，以及因外幣借款而發生的匯兌差額。本公司發生的借款費用，屬於需要經過 1 年以上（含 1 年）時間購建的固定資產、開發投資性房地產或存貨所佔用的專門借款或一般借款所產生的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。相關借款費用當同時具

備以下三個條件時開始資本化：資產支出已經發生；借款費用已經發生；為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始。

(2) 借款費用資本化的期間

為購建固定資產、投資性房地產、存貨所發生的借款費用，滿足上述資本化條件的，在該資產達到預定可使用狀態或可銷售狀態前所發生的，計入資產成本；若固定資產、投資性房地產、存貨的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過 3 個月，暫停借款費用的資本化，將其確認為當期費用，直至資產的購建活動重新開始；在達到預定可使用狀態或可銷售狀態時，停止借款費用的資本化，之後發生的借款費用於發生當期直接計入財務費用。

(3) 借款費用資本化金額的計算方法

為購建或者生產開發符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。

為購建或者生產開發符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

27、生物資產：無

28、油氣資產：無

29、使用權資產：無

30、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

(1) 無形資產的計價方法：本公司的無形資產包括土地使用權、專利技術和非專利技術等。

購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。

投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

通過非貨幣資產交換取得的無形資產，具有商業實質的，按換出資產的公允價值入帳；不具有商業實質的，按換出資產的賬面價值入帳。

通過債務重組取得的無形資產，按公允價值確認。

(2) 無形資產攤銷方法和期限：

本公司的土地使用權從出讓起始日或獲得土地使用權日起，按其出讓年限平均攤銷；本公司專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注五、31 “長期資產減值”。

(2) 內部研究開發支出會計政策

自行研究開發的無形資產，其研究階段的支出，于發生時計入當期損益；其開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產（專利技術和非專利技術）：

- ①、完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ②、具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③、運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；
- ④、有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤、歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，于發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

31、長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

32、長期待攤費用

公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷，對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，在確定時將該項目的攤余價值全部計入當期損益。

33、合同負債：無

34、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益，其他會計準則要求或允許計入資產成本的除外；發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量；企業為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，

以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為其提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利，是指公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。公司的離職後福利全部為設定提存計劃，即依據相關法律法規要求，職工在為公司提供服務期間，公司依據規定的繳納基數和比例計算並向當地政府經辦機構繳納的養老保險等，公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的離職後福利確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象，分別計入固定資產成本、無形資產成本、產品成本、勞務成本，或計入當期損益。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益（辭退福利）。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本公司亦向滿足一定條件的職工提供國家規定的保險制度外的補充退休福利，該等補充退休福利屬於設定受益計劃，資產負債表上確認的設定受益負債為設定受益義務的現值減去計劃資產的公允價值。設定受益義務每年由獨立精算師採用與義務期限和幣種相似的國債利率、以預期累積福利單位法計算。與補充退休福利相關的服務費用（包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失）和利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益。

35、租賃負債：無

36、預計負債

(1) 確認原則

當與對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務、固定資產棄置義務等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企

業；該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 計量方法：按清償該或有事項所需支出的最佳估計數計量

37、股份支付：無

38、優先股、永續債等其他金融工具：無

39、收入

收入確認和計量所採用的會計政策收入確認的一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：

(1) 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；

(2) 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；

(3) 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的

履約部分收取款項。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。對於在某一時段內履行的履約義

務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

收入確認的具體方法

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為退貨負債，不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。

滿足下列條件之一時，本公司屬於在某一段時間內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- (1) 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；
- (2) 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；
- (3) 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部

分收取款項。對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- (1) 本公司就該商品或服務享有現時收款權利；
- (2) 本公司已將該商品的實物轉移給客戶；
- (3) 本公司已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- (4) 客戶已接受該商品或服務等。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。

本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

公司的銷售商品收入確認的具體原則是：按普通商品銷售原則核算，於公司倉庫發貨、開具出庫單、銷售發票、取得對方簽收單據時確認收入。

40、政府補助

(1) 政府補助類型

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產(但不包括政府作為所有者投入的資本)。政府補助根據相關政府文件中明確規定的補助對象性質劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本公司將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：是否用於購建或以其他方式形成長期資產。

(2) 政府補助的確認政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

(3) 政府補助會計處理與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政

府補助確認為遞延收益的，當在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。與收益相關的政府補助，分別按照下列情況進行處理：用於補償以後期間的相關成本費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用和損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已經發生的相關成本費用和損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用，與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

41、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

(2) 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

(3) 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

(4) 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：企業合併

或直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

42、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

(2) 融資租賃的會計處理方法

融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認的融資費用。公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。公司發生的初始直接費用，計入租入資產價值。

融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入。公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

43、其他重要的會計政策和會計估計：無

44、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

適用 不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
2017年7月，財政部發佈了《關於修訂印發〈企業會計準則第14號——收入〉的通知》(財會[2017]22號)(以下簡稱“新收入準則”)，新準則規定境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編制財務報告的企業自2018年1月1日起施行新收入準則，其他境內上市企業自2020年1月1日起施行新收入準則，非上市企業自2021年1月1日起施行新收入準則。公司自2020年1月1日起執行新收入準則。	公司於2020年4月27日召開的第六屆董事會第三十三次會議及第六屆監事會第二十九次會議，審議通過了《關於會計政策變更的議案》。	無

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

(3) 2020年起首次執行新收入準則、新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況

適用是否需要調整年初資產負債表科目： 是 否

否

不需要調整年初資產負債表科目的原因說明：無

(4) 2020 年起首次執行新收入準則、新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

適用 不適用

45、其他

本公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本公司管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 預期信用損失計提

本公司通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本公司使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、預期失業率的增長、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本公司定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

(2) 存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(3) 折舊和攤銷

本公司對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本公司定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(4) 所得稅

本公司在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	3%/13%
消費稅	無	無
城市維護建設稅	本期應繳流轉稅額	5%/7%
企業所得稅	本期應納所得稅額	15%/25%
教育稅附加	本期應繳流轉稅額	3%
地方教育費附加	本期應繳流轉稅額	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
博雅生物製藥集團股份有限公司	15%
南城金山單采血漿有限公司	25%
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	25%
金溪縣博雅單采血漿有限公司	25%
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	25%
岳池博雅單采血漿有限公司	25%
江西博雅醫藥投資有限公司	25%

鄰水博雅單采血漿有限公司	25%
北京博雅欣諾生物科技有限公司	25%
貴州天安藥業股份有限公司	15%
江西博雅欣和製藥有限公司	15%
信豐博雅單采血漿有限公司	25%
豐城博雅單采血漿有限公司	25%
于都博雅單采血漿有限公司	25%
都昌縣博雅單采血漿有限公司	25%
南京新百藥業有限公司	15%
南京博雅醫藥有限公司	25%
廣東複大醫藥有限公司	25%
撫州博信醫藥科技發展有限公司	25%
屯昌博雅單采血漿有限公司	25%

2、稅收優惠

博雅生物依據科技部、財政部、國家稅務總局《高新技術企業認定管理辦法》，於 2016 年 11 月 15 日被江西省科學技術廳、江西省財政廳、江西省國家稅務局、江西省地稅局聯合認定為高新技術企業，證書編號：GF201636000480，證書有效期三年。

博雅生物 2019 年 9 月 16 日通過複審，並取得 GR201936001259 號高新技術企業證書，證書有效期三年。博雅生物 2018 年度、2019 年度、2020 年度享受 15% 的所得稅優惠。

天安藥業依據科技部、財政部、國家稅務總局《高新技術企業認定管理辦法》，於 2017 年 11 月 13 日被貴州省科學技術廳、貴州省財政廳、貴州省國家稅務局、貴州省地方稅局聯合認定為高新技術企業，證書編號：GR201752000216，證書

有效期三年。天安藥業 2018 年度、2019 年度、2020 年度享受 15% 的所得稅優惠。

新百藥業依據科技部、財政部、國家稅務總局《高新技術企業認定管理辦法》，於 2018 年 11 月 28 日被江蘇省科學技術廳、

廳、

江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局聯合認定為高新技術企業，證書編號：GR201832003049，有效期三年。新百藥業 2018 年度、2019 年度、2020 年度享受 15% 的所得稅優惠。

2019 年 1 月 18 日，國家稅務總局發佈了《關於實施小型微利企業普惠性所得稅減免政策有關問題的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過 100 萬元的一部分，減按 25% 計入應納稅所得額，按 20% 的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過 100 萬元但不超過 300 萬元的部分，減按 50% 計入應納稅所得額，按 20% 的稅率繳納企業所得稅。

小型微利企業是指從事國家非限制和禁止行業，且同時符合年度應納稅所得額不超過 300 萬元、從業人數不超過 300 人、資產總額不超過 5000 萬元等三個條件的企業。博雅生物下屬部分采漿公司滿足小型微利企業的標準，享受上述普惠性所得稅。

博雅欣和收到江西省科學技術廳、江西省財政廳、國家稅務總局江西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR201936001681，發證時間：2019 年 12 月 3 日，有效期：三年。根據規定，博雅欣和將連續三年（自 2019 年度起）享受國家關於高新技術企業的相關稅收優惠政策，按 15% 的稅率徵收企業所得稅。

3、其他

(1) 增值稅稅率

單位	2020 年度	2019 年度
博雅生物製藥集團股份有限公司	3%	3%
南城金山單采血漿有限公司	3%	3%
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
金溪縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	3%	3%
岳池博雅單采血漿有限公司	3%	3%
江西博雅醫藥投資有限公司	3%	3%
鄰水博雅單采血漿有限公司	3%	3%
北京博雅欣諾生物科技有限公司	3%	3%
貴州天安藥業股份有限公司	13%	13%/16%

江西博雅欣和製藥有限公司	13%	13%/16%
信豐博雅單采血漿有限公司	3%	3%
豐城博雅單采血漿有限公司	3%	3%
于都博雅單采血漿有限公司	3%	3%
都昌縣博雅單采血漿有限公司	3%	3%
南京新百藥業有限公司	3%/13%	3%/13%/16%
南京博雅醫藥有限公司	13%	13%/16%
南京新瑞醫藥科技開發有限公司	13%	13%/16%
廣東複大醫藥有限公司	3%/13%	3%/13%/16%
撫州博信醫藥科技發展有限公司	3%	3%
屯昌博雅單采血漿有限公司	3%	--

2009 年 1 月 19 日，財政部、國家稅務總局發佈《關於部分貨物適用增值稅低稅率和簡易辦法徵收增值稅政策的通知》(財稅[2009]9 號)，該文件第二條第三款規定，一般納稅人銷售“用微生物、微生物代謝產物、動物毒素、人或動物的血液或組織製成的生物製品”可選擇按照簡易辦法依照 6%徵收率計算繳納增值稅，但不得抵扣進項稅額，一般納稅人選擇簡易辦法計算繳納增值稅後，36 個月內不得變更。博雅生物、下屬采漿公司依據該文件，自 2010 年 1 月 1 日按照簡易辦法依照 6%徵收率計算繳納增值稅，不抵扣進項稅額。

2009 年 8 月 24 日，國家稅務總局發佈《關於供應非臨床用血增值稅政策問題的批復》(國稅函[2009]456 號)，該文件第二條規定，屬於增值稅一般納稅人的單采血漿站銷售非臨床用人體血液，可以按照簡易辦法依照 6%徵收率計算應納稅額，但不得對外開具增值稅專用發票；也可以按照銷項稅額抵扣進項稅額的辦法依照增值稅適用稅率計算應納稅額。納稅人選擇計算繳納增值稅的辦法後，36 個月內不得變更。

2014 年 6 月 13 日，國家財政部、稅務總局發佈了《關於簡並增值稅徵收率政策的通知》(財稅[2014]57 號)：為進一步規範稅制、公平稅負，經國務院批准，決定簡並和統一增值稅徵收率，將 6%和 4%的增值稅徵收率統一調整為 3%。

2014 年 7 月份開始博雅生物、下屬采漿公司採用簡易徵收方式增值稅稅率為 3%。

2018 年 4 月經南京市食品藥品監督管理局證明新百藥業生產的縮宮素注射液、骨肽注射液等產品屬於用微生物、微生物代謝產物、動物毒素、人或動物的血液或組織製成的生物製品，新百藥業自 2018 年 7 月 1 日起選擇按照簡易辦法依照 3%徵收率計算繳納相關產品增值稅，不抵扣進項稅額。

七、合併財務報表項目注釋

1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	592,098.34	737,255.46
銀行存款	518,017,552.68	537,352,204.65
其他貨幣資金	14,848,678.74	30,659,811.37
合計	533,458,329.76	568,749,271.48
其中：存放在境外的款項總額	0.00	0.00
因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	14,848,678.74	30,659,811.37

其他說明：其他貨幣資金 14,848,678.74 元為銀行承兌匯票保證金。

2、交易性金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	111,000,000.00	
其中：購買理財產品及結構性存款	111,000,000.00	
合計	111,000,000.00	

3、衍生金融資產：無

4、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
商業承兌票據	177,406,641.30	164,431,443.50
合計	177,406,641.30	164,431,443.50

單位：元

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按組合計提壞賬準備的應收票據	181,027,185.00	100.00%	3,620,543.70	2.00%	177,406,641.30
商業承兌匯票組合	181,027,185.00	100.00%	3,620,543.70	2.00%	177,406,641.30
合計	181,027,185.00	100.00%	3,620,543.70	2.00%	177,406,641.30
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按組合計提壞賬準備的應收票據	167,787,187.25	100.00%	3,355,743.75	2.00%	164,431,443.50
商業承兌匯票組合	167,787,187.25	100.00%	3,355,743.75	2.00%	164,431,443.50
合計	167,787,187.25	100.00%	3,355,743.75	2.00%	164,431,443.50

按單項計提壞賬準備：無

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
商業承兌匯票組合	181,027,185.00	3,620,543.70	2.00%
合計	181,027,185.00	3,620,543.70	--

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息： 適用 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按商業承兌匯票 組合計提壞賬准	3,355,743.75	264,799.95				3,620,543.70
合計	3,355,743.75	264,799.95				3,620,543.70

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的： 適用 不適用

(3) 期末公司已質押的應收票據

單位：元

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	54,887,002.94
合計	54,887,002.94

(4) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：無

(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據：無

(6) 本期實際核銷的應收票據情況：無

5、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	90,842,375.72	14.82%	4,865,255.84	5.36%	85,977,119.88
按組合計提壞賬準備的應收賬款	521,984,586.59	85.18%	27,464,688.14	5.26%	494,519,898.45
賬齡組合	521,984,586.59	85.18%	27,464,688.14	5.26%	494,519,898.45

合計	612,826,962.31	100.00%	32,329,943.98	5.28%	580,497,018.33
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	53,957,472.09	8.26%	4,893,660.89	9.07%	49,063,811.20
按組合計提壞賬準備的應收賬款	599,469,499.53	91.74%	33,434,654.15	5.58%	566,034,845.38
賬齡組合	599,469,499.53	91.74%	33,434,654.15	5.58%	566,034,845.38
合計	653,426,971.62	100.00%	38,328,315.04	5.87%	615,098,656.58

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
江蘇萬邦生化醫藥集團有限責任公司	62,200,946.19			
南京南大藥業有限責任公司	23,776,173.69			
河北省衛防生物製品供應中心	1,089,214.81	1,089,214.81	100.00%	預計無法收回
民生集團河南醫藥有限公司	1,108,555.00	1,108,555.00	100.00%	預計無法收回
成都鷺燕廣福藥業有限公司	1,097,140.00	1,097,140.00	100.00%	預計無法收回
江蘇華為醫藥物流有限公司	822,042.83	822,042.83	100.00%	預計無法收回
河南省金鼎醫藥有限公司	679,800.00	679,800.00	100.00%	預計無法收回
海南立暉醫藥有限公司	30,693.20	30,693.20	100.00%	預計無法收回
重慶倍寧生物醫藥有限公司	37,810.00	37,810.00	100.00%	預計無法收回
合計	90,842,375.72	4,865,255.84	--	--

說明：山東萬邦賽諾康生化製藥股份有限公司（原棗莊賽諾康生化有限公司）（以下簡稱“賽諾康”公司）與新百藥業公司簽訂關於合作生產肝素鈉的協議書，協議規定賽諾康公司提供合格的肝素鈉粗品，新百藥業公司負責生產符合標準的肝素鈉原料藥並對其生產質量負責，賽諾康公司負責對肝素鈉原料藥的銷售，由於江蘇萬邦生化醫藥集團有限責任公司、南京南大藥業有限責任公司、華藥國際醫藥有限公司 3 家單位為賽諾康公司指定的銷售肝素鈉原料藥單位，賽諾康公司對其收款負

責。因此，年中公司對該 3 家單位的應收賬款不計提壞賬準備，至年末，公司按照抵減應付協議的對應批次原材料款後的債權餘額按 5%計提壞賬準備。

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內	508,123,930.73	25,406,196.54	5.00%
1 至 2 年	11,986,301.31	1,198,630.13	10.00%
2 至 3 年	1,690,821.80	676,328.72	40.00%
3 年以上	183,532.75	183,532.75	100.00%
合計	521,984,586.59	27,464,688.14	--

確定該組合依據的說明：無

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息： 適

用 不適用

按賬齡披露單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內 (含 1 年)	594,101,050.61
1 至 2 年	11,986,301.31
2 至 3 年	1,690,821.80
3 年以上	5,048,788.59
其中：3 至 4 年	183,532.75
4 至 5 年	4,865,255.84
5 年以上	
合計	612,826,962.31

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,893,660.89		28,405.05			4,865,255.84
按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款	33,434,654.15		5,969,966.01			27,464,688.14
合計	38,328,315.04		5,998,371.06			32,329,943.98

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況：無

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	占應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
江蘇萬邦生化醫藥集團有限責任公司	62,200,946.19	10.15%	
廣州市海珠區盈和藥房	27,332,277.40	4.46%	1,366,613.87
南京南大藥業有限責任公司	23,776,173.69	3.88%	
江西匯仁醫藥貿易有限公司	22,151,057.01	3.61%	1,107,552.85
深圳市全藥網藥業有限公司	16,671,752.00	2.72%	833,587.60
合計	152,132,206.29	24.82%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款：無

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

6、應收款項融資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額

銀行承兌匯票	150,965,652.70	190,612,082.01
合計	150,965,652.70	190,612,082.01

應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況： 適用 不適用

如是按照預期信用損失一般模型計提應收款項融資減值準備，請參照其他應收款的披露方式披露減值準備的相關信息： 適

用 不適用

7、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1 年以內	23,940,618.86	2.84%	517,726,691.53	61.90%
1 至 2 年	500,526,329.04	59.42%	202,992,467.34	24.27%
2 至 3 年	202,407,261.41	24.03%	115,432,692.69	13.80%
3 年以上	115,488,780.34	13.71%	228,983.44	0.03%
合計	842,362,989.65	--	836,380,835.00	--

賬齡超過 1 年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

項目	期末餘額	未及時結算的原因
博雅生物製藥(廣東)有限公司	818,015,660.97	因採購血漿未獲得監管部門批復致未能及時結算
合計	818,015,660.97	

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

期末按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額為 838,621,758.19 元，占預付款項期末餘額合計數的比例為

94.30%。

8、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	144,667,678.75	39,312,820.16
合計	144,667,678.75	39,312,820.16

(1) 應收利息

1)應收利息分類：無

2)重要逾期利息：無

3)壞賬準備計提情況：無

(2) 應收股利

1)應收股利分類：無

2)重要的賬齡超過 1 年的應收股利：無

3)壞賬準備計提情況：無

(3) 其他應收款

1)其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金	463,002.45	297,522.17
保證金	4,078,356.59	34,554,728.00
備用金	229,000.00	258,892.00
員工借款	3,176,651.68	1,981,981.27
其他	15,244,864.96	5,054,412.59

股權預付款	123,840,000.00	
合計	147,031,875.68	42,147,536.03

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2020 年 1 月 1 日餘額	2,834,715.87			2,834,715.87
2020 年 1 月 1 日餘額在本期	—	—	—	—
--轉入第二階段				
--轉入第三階段				
--轉回第二階段				
--轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回	470,518.94			470,518.94
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2020 年 6 月 30 日餘額	2,364,196.93			2,364,196.93

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況： 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內 (含 1 年)	15,551,646.60

1 至 2 年	6,103,658.24
2 至 3 年	933,870.09
3 年以上	602,700.75
其中：3 至 4 年	602,700.75
4 至 5 年	0
5 年以上	0
合計	23,191,875.68

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期收回或轉回的壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按賬齡組合計提壞賬準備的其他應收款	2,834,715.87		470,518.94			2,364,196.93
合計	2,834,715.87		470,518.94			2,364,196.93

4) 本期實際核銷的其他應收款情況：無

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
預付股權款	預付股權	123,840,000.00	1 年以內	84.23%	
青川六庫企業管理諮詢有限公司	其他	6,000,000.00	1 年以內	4.08%	300,000.00
遼寧匯明醫藥有限公司	保證金	3,000,000.00	1-2 年	2.04%	300,000.00
Austar Pharna, LLC	其他	1,611,099.00	1-2 年	1.10%	161,109.90
國藥集團廣東省醫療器械有限公司	其他	1,400,000.00	1 年以內	0.95%	70,000.00

合計		135,851,099.00		92.40%	831,109.90
----	--	----------------	--	--------	------------

6)涉及政府補助的應收款項：無

7)因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：無

8)轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

9、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求：否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本減	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本減	賬面價值
		值準備			值準備	
原材料	249,300,011.13		249,300,011.13	257,082,938.64		257,082,938.64
在產品	207,580,738.62		207,580,738.62	199,102,420.18		199,102,420.18
庫存商品	202,289,906.75	2,683,416.42	199,606,490.33	165,333,412.31	1,663,324.60	163,670,087.71
周轉材料	2,332,265.89		2,332,265.89	1,544,801.72		1,544,801.72
合計	661,502,922.39	2,683,416.42	658,819,505.97	623,063,572.85	1,663,324.60	621,400,248.25

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	1,663,324.60	1,020,091.82				2,683,416.42
合計	1,663,324.60	1,020,091.82				2,683,416.42

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明：無

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明：無

10、合同資產：無

11、持有待售資產：無

12、一年內到期的非流動資產：無

13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅	16,734,216.02	16,998,035.48
預付租賃費	57,825.91	
預付排汙費	30,000.00	
合計	16,822,041.93	16,998,035.48

14、債權投資：無

15、其他債權投資：無

16、長期應收款：無

17、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動								期末餘額(賬面價值)	減值準備 期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											

二、聯營企業											
諸暨 睿安	40,724,980.89			-879,132.15						39,845,848.74	
前海 優享	40,728,577.38			-703,834.00						40,024,743.38	
深圳 睿寶	51,886,529.70			-179,708.67						51,706,821.03	
小計	133,340,087.97			-1,762,674.82						131,577,413.15	
合計	133,340,087.97			-1,762,674.82						131,577,413.15	

18、其他權益工具投資

項目	期末餘額	期初餘額
羅益（無錫）生物製藥有限公司	175,200,000.00	
合計	175,200,000.00	

單位：元

報告期內，公司收購羅益（無錫）生物製藥有限公司 11.68% 股權。

19、其他非流動金融資產：無**20、投資性房地產：無****21、固定資產**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	706,123,971.61	720,254,464.50
合計	706,123,971.61	720,254,464.50

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋、建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	465,928,631.71	530,722,774.20	27,420,200.84	19,652,876.25	50,084,476.90	1,093,808,959.90
2. 本期增加金額	701,560.71	13,746,371.69	2,006,708.32	3,147,862.40	7,225,302.36	26,827,805.48
（1）購置	701,560.71	13,746,371.69	2,006,708.32	3,147,862.40	7,225,302.36	26,827,805.48
（2）在建工程轉入						
（3）企業合併增加						
3. 本期減少金額		32,715,797.08	2,724,623.51	943,347.83	2,085,205.00	38,468,973.42
（1）處置或報廢		32,715,797.08	2,506,609.51	510,965.83	293,920.00	36,027,292.42
（2）其他轉出			218,014.00	432,382.00	1,791,285.00	2,441,681.00
4. 期末餘額	466,630,192.42	511,753,348.81	26,702,285.65	21,857,390.82	55,224,574.26	1,082,167,791.96
二、累計折舊						
1. 期初餘額	96,014,488.05	211,198,804.98	22,507,485.11	16,026,519.44	27,807,197.82	373,554,495.40
2. 本期增加金額	10,254,417.14	19,756,778.54	1,252,005.10	1,006,974.78	3,762,932.09	36,033,107.65
（1）計提	10,254,417.14	19,756,778.54	1,252,005.10	1,006,974.78	3,762,932.09	36,033,107.65
3. 本期減少金額		30,607,399.92	2,591,652.76	199,731.54	144,998.48	33,543,782.70
（1）處置或報廢		30,607,399.92	2,384,539.46	195,646.54	137,854.16	33,325,440.08
（2）其他轉出			207,113.30	4,085.00	7,144.32	218,342.62
4. 期末餘額	106,268,905.19	200,348,183.60	21,167,837.45	16,833,762.68	31,425,131.43	376,043,820.35
三、減值準備						
1. 期初餘額						

2.本期增加金額						
(1) 計提						
3.本期減少金額						
(1) 處置或報廢						
4.期末餘額						
四、賬面價值						
1.期末賬面價值	360,361,287.23	311,405,165.21	5,534,448.20	5,023,628.14	23,799,442.83	706,123,971.61
2.期初賬面價值	369,914,143.66	319,523,969.22	4,912,715.73	3,626,356.81	22,277,279.08	720,254,464.50

(2) 暫時閒置的固定資產情況：無

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況：無

(4) 通過經營租賃租出的固定資產：無

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
漿站大樓（南康漿站）	6,026,744.37	正在辦理中
合計	6,026,744.37	

(6) 固定資產清理：無

22、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	108,396,223.65	94,546,219.67

合計	108,396,223.65	94,546,219.67
----	----------------	---------------

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
西他沙星項目	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
博雅欣和醫藥產業項目	27,656,164.16		27,656,164.16	27,408,972.16		27,408,972.16
凝血因子類產品生產研發大樓	3,353,198.76		3,353,198.76	4,659,895.56		4,659,895.56
1000 噸血液製品智能工廠建設項目	17,212,426.48		17,212,426.48	17,198,038.48		17,198,038.48
單采血漿站管理平臺	1,683,142.35		1,683,142.35	4,648,000.00		4,648,000.00
都昌漿站建設項目	6,292,737.15		6,292,737.15	858,234.53		858,234.53
南康建站建設項目	158,263.76		158,263.76			
零星工程	5,572,028.13		5,572,028.13	7,960,985.13		7,960,985.13
崇仁漿站建設項目	32,468,262.86		32,468,262.86	17,812,093.81		17,812,093.81
合計	108,396,223.65		108,396,223.65	94,546,219.67		94,546,219.67

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入占預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源

西他沙星項目	35,000,000.00	14,000,000.00	-			14,000,000.00	40.00%	40%				募集資金
凝血因子類產品生產	96,400,000.00	4,659,897.16	-	1,306,690.00		3,353,190.00	3.48%	3.48%				募集資金
研發大樓項目	00.00	5.56		6.80		8.76						
博雅欣和醫藥產業項目	200,000,000.00	27,408,972.16	247,192.00			27,656,164.16	13.83%		14,277,328.76			自有資金和募集資金
1000 噸血液製品智能工廠建設項目	1,360,115,000.00	17,198,038.48	14,388.00			17,212,426.48	1.27%	1.27%				自有資金和募集資金
合計	1,691,515,000.00	63,266,906.20	261,580.00	1,306,696.80		62,221,789.40	--	--	14,277,328.76			--

(3) 本期計提在建工程減值準備情況：無

(4) 工程物資：無

23、生產性生物資產：無

24、油氣資產：無

25、使用權資產：無

26、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	專利技術	其他	合計
----	-------	-----	-------	------	----	----

一、賬面原值						
1. 期初餘額	127,675,226.27	9,794,831.07	30,562,626.21	43,794,172.21		211,826,855.76
2. 本期增加金額		5,475,437.50		7,761,735.99		13,237,173.49
(1) 購置		47,437.50		86,037.74		133,475.24
(2) 內部研發				7,675,698.25		7,675,698.25
(3) 企業合併增加						
(4) 在建工程轉入		5,428,000.00				5,428,000.00
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額	127,675,226.27	15,270,268.57	30,562,626.21	51,555,908.20		225,064,029.25
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	14,517,057.97	5,040,978.14	7,154,334.27	9,499,565.25		36,211,935.63
2. 本期增加金額	1,526,475.12	663,784.11	1,524,472.26	1,765,201.81		5,479,933.30
(1) 計提	1,526,475.12	663,784.11	1,524,472.26	1,765,201.81		5,479,933.30
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額	16,043,533.09	5,704,762.25	8,678,806.53	11,264,767.06		41,691,868.93
三、減值準備						
1. 期初餘額						
2. 本期增加金額						
(1) 計提						

3.本期減少金額						
(1) 處置						
4.期末餘額						
四、賬面價值						
1.期末賬面價值	111,631,693.18	9,565,506.32	21,883,819.68	40,291,141.14		183,372,160.32
2.期初賬面價值	113,158,168.30	4,753,852.93	23,408,291.94	34,294,606.96		175,614,920.13

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例為 3.41%。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況：無

27、開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額			本期減少金額			期末餘額
		內部開發支出	其他		確認為無形資產	轉入當期損益		
人凝血因子 VIII	28,846,164.75	2,141,199.42						30,987,364.17
人凝血酶原複合物	14,987,329.04	929,582.10						15,916,911.14
他汀中間體產業化技術	17,280,618.73		777,693.84					18,058,312.57
阿卡波糖開發	6,937,293.81		224,153.88					7,161,447.69
注射劑再評價及標準提高	20,651,078.62	1,904,773.91						22,555,852.53
仿製藥一致性評價	16,396,625.47		10,388.93		7,675,698.29			8,731,316.11
合計	105,099,110.42	4,975,555.43	1,012,236.65		7,675,698.29			103,411,204.21

28、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱 或形成商譽的事 項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的		處置		
天安藥業	126,747,644.00					126,747,644.00
新百藥業	371,026,199.46					371,026,199.46
複大醫藥	166,068,135.32					166,068,135.32
合計	663,841,978.78					663,841,978.78

(2) 商譽減值準備

天安藥業、新百藥業、複大醫藥三家公司業務單一獨立，獨立核算，能夠獨立產生現金流量，將每家公司分別作為一個資產組。相關資產組或資產組組合資產構成範圍為經營性長期資產及營運資金。

根據《企業會計準則第 8 號 - 資產減值》規定，因企業合併所形成的商譽，無論是否存在減值跡象，每年都應當進行減值測試。資產存在減值跡象的，應估計其可收回金額。可收回金額應當根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

由於公司對天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組沒有對外出售意圖，不存在銷售協議價格；且在公開市場上難以找尋與天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組相同和相類似的交易案例，公司管理層無法通過所獲取的資料和信息可靠估計資產組的公允價值減去處置費用後的淨額。故天安藥業資產組、新百藥業資產組、複大醫藥資產組的可回收金額按照資產組預計未來現金流量的現值確定。管理層以未來 5 年的財務預算為基礎預計未來現金流量，計算現值的折現率為反映相關資產組特定風險的稅前折現率。

1) 重要假設及依據

A、重要假設及依據

持續經營假設：假設估值基準日後，被估值單位可以持續經營下去，企業的全部資產可以保持原用途繼續使用下

去；交易假設：是假定所有待估資產已經處在交易的過程中，根據待估資產的交易條件等模擬市場進行估值；

公開市場假設：是假定在市場上交易的資產，或擬在市場上交易的資產，資產交易雙方彼此地位平等，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，以便於對資產的功能、用途及其交易價格等作出理智的判斷。公開市場假設以資產在市場上可以公開買賣為基礎。

B、具體假設

國家現行的有關法律法規及政策、國家宏觀經濟形勢無重大變化，本次交易各方所處地區的政治、經濟和社會環境無重大變化；

假設資產組所在單位在現有的管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式與目前方向保持一致。公司的經營者是負責的，並且公司管理層有能力擔當其職務，核心團隊未發生明顯不利變化，公司完全遵守所有有關的法律法規；

假設資產組所在單位的特定行政許可、特許經營資格、特定合同項目等資質到期能夠接續，相關資質的市場慣例未發生變化；

假設資產組所在單位未來將採取的會計政策和編寫此報告時所採用的會計政策在重要方面基本一致；無其他人力不可

抗拒因素及不可預見因素對被估值單位造成重大不利影響。

經測試，上述資產組均不存在減值跡象。

29、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修工程	18,173,506.97	2,155,538.83	2,561,904.40		17,767,141.40
漿站拓展	37,499,999.55		3,000,000.06		34,499,999.49
租車費	233,883.44		61,013.10		172,870.34
GE 凝膠（層析）		1,856,500.00	92,825.01		1,763,674.99
填料		2,324,700.00	116,235.00		2,208,465.00

核酸實驗室裝修		174,414.99	9,689.72		164,725.27
合計	55,907,389.96	6,511,153.82	5,841,667.29		56,576,876.49

30、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	48,791,965.24	8,204,617.84	46,182,099.26	7,768,977.04
內部交易未實現利潤	37,255,317.55	6,166,596.72	43,423,610.88	7,700,124.66
預提費用	8,817,216.77	2,204,304.19	44,925,636.69	7,620,567.18
未發放職工薪酬	12,423,817.39	1,863,572.61	19,415,452.92	2,912,317.93
合計	107,288,316.95	18,439,091.36	153,946,799.75	26,001,986.81

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制合併天安藥業資產評估增值	7,784,763.80	1,167,714.57	8,410,420.42	1,261,563.07
非同一控制合併新百藥業資產評估增值	35,908,794.73	5,386,319.21	36,910,859.67	5,536,628.95
固定資產加速折舊	125,616.95	31,379.25	125,616.95	31,379.25
合計	43,819,175.48	6,585,413.03	45,446,897.04	6,829,571.27

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債	抵銷後遞延所得稅資產	遞延所得稅資產和負債	抵銷後遞延所得稅資產
	期末互抵金額	或負債期末餘額	期初互抵金額	或負債期初餘額
遞延所得稅資產		18,439,091.36		26,001,986.81

遞延所得稅負債		6,585,413.03		6,829,571.27
---------	--	--------------	--	--------------

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	72,363,025.02	56,097,836.16
合計	72,363,025.02	56,097,836.16

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額
2020 年		2,297,736.62
2021 年	6,698,490.61	7,690,773.54
2022 年	4,785,252.17	4,785,252.17
2023 年	6,483,809.01	6,483,809.01
2024 年	34,840,264.82	34,840,264.82
2025 年	19,555,208.41	
合計	72,363,025.02	56,097,836.16

31、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付工程設備款	16,782,027.09		16,782,027.09	20,597,333.61		20,597,333.61
預付技術轉讓款	28,617,676.87		28,617,676.87	27,803,716.87		27,803,716.87
預付股權轉讓款				180,700,000.00		180,700,000.00
合計	45,399,703.96		45,399,703.96	229,101,050.48		229,101,050.48

32、短期借款

(1) 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	560,000.00	10,560,000.00
信用借款	320,000,000.00	200,000,000.00
票據貼現	100,000,000.00	46,000,000.00
借款應付利息	325,923.61	272,525.00
合計	420,885,923.61	256,832,525.00

單位：元

短期借款分類的說明：票據貼現系合併報表範圍內公司之間開具的未到期承兌匯票予以貼現的金額。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況：無

33、交易性金融負債：無

34、衍生金融負債：無

35、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	75,339,459.05	78,723,975.84
合計	75,339,459.05	78,723,975.84

本期末已到期未支付的應付票據總額為 0 元。

36、應付帳款

(1) 應付帳款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	249,140,726.80	135,455,556.55
1 至 2 年	10,675,838.74	26,350,145.95
2 至 3 年	11,099,802.51	5,931,428.67
3 年以上	3,498,600.39	4,211,973.22
合計	274,414,968.44	171,949,104.39

(2) 賬齡超過 1 年的重要應付帳款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
江西鼎順建設工程有限公司	3,043,961.18	質量保證尾款
江西省川澤建設有限公司	962,000.00	質量保證尾款
金撫建設集團有限公司	6,958,019.46	質量保證尾款
蘇州天瑞環境科技有限公司	2,547,747.74	質量保證尾款
江西姑蘇淨化科技有限公司	1,882,072.57	質量保證尾款
深圳賽卓環保科技有限公司	708,068.37	質量保證尾款
南昌和利思生物科技有限公司	614,305.00	質量保證尾款
合計	16,716,174.32	--

37、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	15,739,285.78	14,399,886.37
1 至 2 年	10,056.97	498,060.60

2 至 3 年	13,000.40	73,059.00
3 年以上	153,025.34	171,188.52
合計	15,915,368.49	15,142,194.49

(2) 賬齡超過 1 年的重要預收款項：無

38、合同負債：無

39、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	70,592,609.50	109,882,062.14	143,711,245.79	36,763,425.85
二、離職後福利-設定提存計劃	309,114.86	2,535,803.21	2,496,613.62	348,304.45
合計	70,901,724.36	112,417,865.35	146,207,859.41	37,111,730.30

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	69,630,725.00	92,627,953.10	126,748,209.55	35,510,468.55
2、職工福利費		7,960,247.09	7,907,123.09	53,124.00
3、社會保險費	143,768.43	2,923,436.21	2,906,965.92	160,238.72
其中：醫療保險費	122,573.44	2,732,523.32	2,721,433.11	133,663.65
工傷保險費	14,007.89	41,458.40	37,645.18	17,821.11
生育保險費	7,187.10	149,454.49	147,887.63	8,753.96
4、住房公積金	172,775.00	5,217,861.45	5,199,877.03	190,759.42
5、工會經費和職工教育經費	355,882.07	639,079.24	752,269.96	242,691.35

8、辭退福利				
9、職工獎勵及福利基金				
10、其他	289,459.00	513,485.05	196,800.24	606,143.81
合計	70,592,609.50	109,882,062.14	143,711,245.79	36,763,425.85

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	287,549.88	2,437,136.91	2,400,507.56	324,179.23
2、失業保險費	21,564.98	98,666.30	96,106.06	24,125.22
合計	309,114.86	2,535,803.21	2,496,613.62	348,304.45

40、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	14,399,924.64	15,490,168.00
企業所得稅	23,340,345.98	30,098,048.82
個人所得稅	674,932.59	746,488.90
城市維護建設稅	925,206.23	1,028,253.56
房產稅	923,913.07	917,393.48
土地使用稅	440,184.89	448,099.95
教育費附加	759,640.53	803,893.02
印花稅	64,540.40	816,476.27
環境保護稅	1,979.97	7,094.30
合計	41,530,668.30	50,355,916.30

41、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付股利	7,500,000.00	
其他應付款	164,002,042.56	215,047,702.25
合計	171,502,042.56	215,047,702.25

(1) 應付利息：無

(2) 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	7,500,000.00	
合計	7,500,000.00	

單位：元

其他說明，包括重要的超過 1 年未支付的應付股利，應披露未支付原因：無

(3) 其他應付款

1)按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
市場服務費	65,204,551.35	183,166,125.23
保證金	21,268,014.10	24,937,812.13
其他	77,529,477.11	6,943,764.89
合計	164,002,042.56	215,047,702.25

2)賬齡超過 1 年的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
江西省安榮諮詢有限公司	1,052,520.00	保證金暫未歸還
廣東善宇生物科技有限公司	532,000.00	保證金暫未歸還
江西鼎順建設工程有限公司	397,536.26	工程尚未全部結算
蘭州隴源生物醫藥有限公司	501,000.00	保證金暫未歸還
合計	2,483,056.26	--

42、持有待售負債：無

43、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	105,000,000.00	97,000,000.00
一年內到期的應付利息	451,251.39	556,154.75
合計	105,451,251.39	97,556,154.75

44、其他流動負債：無

45、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		76,000,000.00
保證借款	150,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	95,000,000.00	100,000,000.00
減：一年內到期的長期借款	105,000,000.00	97,000,000.00
合計	140,000,000.00	269,000,000.00

長期借款分類的說明：長期借款明細列示：

借款單位	貸款類別	借款起始日	借款終止日	利率	期末餘額
------	------	-------	-------	----	------

中國銀行撫州市分行	信用借款	2019-10-23	2022-10-20	4.28%	85,000,000.00
工商銀行撫州市分行	保證擔保	2017-3-14	2022-3-12	4.75%	55,000,000.00
合計	—	—	—	—	140,000,000.00

46、應付債券：無

47、租賃負債：無

48、長期應付款：無

49、長期應付職工薪酬：無

50、預計負債：無

51、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	35,765,015.00		1,779,998.00	33,985,017.00	收到政府補助
合計	35,765,015.00		1,779,998.00	33,985,017.00	--

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/與收益相關
生物製劑產業化項目	50,000.00			50,000.00				與資產相關
GMP 改造項目	1,314,000.00			109,500.00			1,204,500.00	與資產相關
綜合製劑樓建造項目	906,015.00			75,498.00			830,517.00	與資產相關
滅菌車間改造車間	855,000.00			45,000.00			810,000.00	與資產相關
1000 噸血製品智能工廠項目	2,300,000.00						2,300,000.00	與資產相關
凝血因子類產品深度開發及產業項目	3,000,000.00						3,000,000.00	與資產相關
研發和工程化試驗設備補助	500,000.00						500,000.00	與資產相關
他汀類藥物關鍵中間體開發項目	340,000.00						340,000.00	與資產相關
技術改造資金補貼(凝血因子類產品生產研發大樓項目)	26,500,000.00			1,500,000.00			25,000,000.00	與資產相關
合計	35,765,015.00			1,779,998.00			33,985,017.00	

其他說明：

公司白蛋白等系列生物製劑產業化項目於 2010 年 1 月通過國家 GMP 認證，並正式投產，依據發改委（2009）3039 號文，2010 年 2 月收到撫州市財政局給予該項目的建設配套補助 600 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 5 萬元。

GMP 改造項目系貴陽市為了貫徹落實《國務院關於進一步促進貴州經濟社會又好又快發展的若干意見》（國發【2012】2 號），加快科技向現實生產力的轉化能力，加速高科技成果產業化步伐，2014 年 8 月 8 日收到第一批下發的年產 15 億片

(粒) GMP 生產線高技術產業化的投資補助 49 萬元。2014 年 9 月 4 日收到第二批下發的年產 15 億片 (粒) GMP 生產線高技術產業化的投資補助 70 萬元。2015 年 12 月 30 日收到第三批下發的年產 15 億片 (粒) GMP 生產線高技術產業化的投資補助 100 萬元。公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 10.95 萬元。

綜合製劑樓建造項目系南京經濟技術開發區管理委員會依據《關於下達 2015 年南京市新興產業引導專項資金項目及資金計劃的通知》(寧財企【2015】688 號)下達的戰略性新興產業發展項目綜合製劑樓建造項目的投資補助。2016 年 1 月 15 日，公司正式收到該投資補助 151 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 7.55 萬元。

1000 噸血液製品智能工廠項目系撫州高新技術產業開發區根據撫高新辦抄字【2017】438 號文件下達的 1000 噸血液製品智能工廠項目的投資補助。2017 年 10 月公司正式收到該投資補助 170 萬元。2019 年 3 月公司收到該投資補助 60 萬元。

凝血因子類產品深度開發及產業化項目系撫州高新區依據《江西省科學技術廳關於下達 2017 年第三批省級科技計劃項目的通知》(贛科發計字【2017】174 號)下達的凝血因子類產品深度開發及產業化項目的項目開發補助，2017 年 12 月公司正式收到該項目開發補助 300 萬元。

研發和工程化試驗設備補助系撫州市發改委依據《江西省發展改革委關於下達 2016 年江西省創新能力建設項目省預算內基建投資加護的通知》(贛發改高技【2016】1074 號)下達創新能力建設項目資金，用於購置研發試驗設施。

他汀類藥物關鍵中間體開發項目系撫州高新區依據《江西省科學技術廳關於下達 2017 年第一批省級科技計劃項目的通知》(贛科發計字【2017】174 號)下達的他汀類藥物關鍵中間體開發項目的項目開發補助，2017 年 12 月公司正式收到該項目開發補助 20 萬元。2018 年 1 月，撫州高新區依據《撫州市科學技術局關於下達 2017 年市級科技計劃項目及專利項目的通知》(撫科計字【2017】24 號)下達的第二批該項目開發補助 14 萬元。

技術改造資金補貼系撫州高新技術產業開發區根據撫高新辦抄字【2018】588 號文件下達的技術改造資金補貼，該補貼資金共 3,000 萬元，專用於凝血因子類產品生產研發大樓項目，為該項目的固定資產投資補助。公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 150 萬元。

滅菌車間改造項目系南京市財政局依據《關於下達 2019 年南京市工業和信息化發展專項資金項目及資金計劃(第一批)的通知》(寧工信投資【2019】54 號)下達的改建項目補助。2019 年 7 月公司收到該項目補助 90 萬元，公司在相關資產使用壽命內平均分配，本期計入當期損益 4.50 萬元。

52、其他非流動負債：無

53、股本

單位：元

項目	期初餘額	本次變動增減 (+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	433,324,863.00						433,324,863.00

54、其他權益工具：無

55、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價 (股本溢價)	1,940,524,662.30			1,940,524,662.30
其他資本公積	6,341,969.36			6,341,969.36
合計	1,946,866,631.66			1,946,866,631.66

56、庫存股

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股份獎勵計劃持有庫存股	199,963,593.69			199,963,593.69
合計	199,963,593.69			199,963,593.69

57、其他綜合收益：無

58、專項儲備：無

59、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	176,059,400.15			176,059,400.15

合計	176,059,400.15			176,059,400.15
----	----------------	--	--	----------------

60、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	1,555,447,227.36	1,229,914,294.39
調整後期初未分配利潤	1,555,447,227.36	1,229,914,294.39
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	161,112,708.06	426,146,775.92
減：提取法定盈餘公積		35,615,145.61
應付普通股股利	63,891,024.45	64,998,697.34
期末未分配利潤	1,652,668,910.97	1,555,447,227.36

調整期初未分配利潤明細：

- 1)、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 0 元。
- 2)、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 3)、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 0 元。
- 4)、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 5)、其他調整合計影響期初未分配利潤 0 元。

61、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,327,726,919.03	617,934,953.74	1,374,873,974.49	536,303,371.43
其他業務	179,893.00		819,645.16	
合計	1,327,906,812.03	617,934,953.74	1,375,693,619.65	536,303,371.43

收入相關信息：單位：元

合同分類	分部 1	分部 2	金額	合計
按商品分類			1,327,726,919.03	1,327,726,919.03
其中：血液製品業務			468,333,886.34	468,333,886.34

其中：生化類用藥業務			394,130,212.25	394,130,212.25
其中：複大醫藥經銷業務			306,728,911.57	306,728,911.57
其中：糖尿病用藥業務			162,735,506.96	162,735,506.96
其中：其他			9,945,795.09	9,945,795.09
其中：分部間抵消			14,147,393.18	14,147,393.18
按經營地區分類			1,327,726,919.03	1,327,726,919.03
其中：國內市場			1,327,726,919.03	1,327,726,919.03
其中：國際市場			0	0
按商品轉讓的時間分類			1,327,726,919.03	1,327,726,919.03
其中：在某一時點轉讓			1,327,726,919.03	1,327,726,919.03
合計			1,327,726,919.03	1,327,726,919.03

62、稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	3,320,547.76	3,818,892.01
教育費附加	2,691,173.53	2,901,297.03
房產稅	1,633,823.73	1,622,989.90
土地使用稅	981,076.32	1,180,187.08
車船使用稅	40,314.80	33,815.70
印花稅	258,385.33	289,150.05
環保稅	9,081.56	10,995.74
合計	8,934,403.03	9,857,327.51

63、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

工資薪酬	16,980,785.25	12,839,632.38
辦公費	323,440.53	2,485,802.56
差旅費	877,327.82	2,039,208.24
運輸費	6,922,028.88	4,278,493.90
市場服務費	353,905,282.69	416,032,770.11
折舊	756,482.64	793,364.16
租金	426,443.35	839,128.26
業務招待費	1,365,786.22	1,104,710.08
其他	5,050,047.17	10,613,522.83
合計	386,607,624.55	451,026,632.52

64、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資薪酬	31,172,812.09	44,548,149.94
折舊費	7,487,319.81	7,875,110.59
長期待攤費用攤銷	5,138,650.55	4,060,406.09
無形資產攤銷	4,566,533.53	3,571,663.46
辦公費	9,037,952.67	8,907,253.55
會務費	435,155.71	125,305.52
業務招待費	4,240,421.80	3,799,359.97
廣告宣傳費	460,589.87	123,896.62
中介機構服務費	2,518,548.68	2,928,185.63
差旅費	1,108,980.40	1,829,122.53
其他	7,981,012.72	605,128.13
合計	74,147,977.83	78,373,582.03

65、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
直接材料	15,757,313.75	18,310,518.06
工資薪酬	8,106,695.30	7,923,903.21
折舊與攤銷	4,752,775.11	2,178,461.91
委託外部研究開發費用	6,778,112.50	630,318.86
檢測費	680.75	0.00
其他	632,384.00	670,623.74
合計	36,027,961.41	29,713,825.78

66、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	15,202,438.35	11,403,632.46
減：利息收入	5,369,517.40	8,660,516.97
銀行承兌匯票貼現利息	1,105,405.18	3,124,332.29
手續費	245,746.71	258,853.81
合計	11,184,072.84	6,126,301.59

67、其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	4,959,361.70	3,746,133.46

單位：元

政府補助明細情況

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/與收益相關
技術改造資金補貼	1,500,000.00	1,500,000.00	與資產相關
生物製劑產業化項目	50,000.00	300,000.00	與資產相關

GMP 改造項目	109,500.00	109,500.00	與資產相關
綜合製劑樓建造項目	75,498.00	75,498.00	與資產相關
滅菌車間改造項目	45,000.00		與資產相關
政府獎勵扶持資金	3,179,363.70	1,761,135.46	與收益相關
合計	4,959,361.70	3,746,133.46	

68、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-1,762,674.82	-2,159,897.40
理財產品取得的投資收益	70,496.45	32,436.01
合計	-1,692,178.37	-2,127,461.39

69、淨敞口套期收益：無**70、公允價值變動收益：無****71、信用減值損失**

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	470,518.94	-3,319,375.75
應收賬款壞賬損失	5,998,371.06	-11,397,183.64
商業承兌匯票壞賬損失	-264,799.95	453,965.00
合計	6,204,090.05	-14,262,594.39

72、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-1,020,091.82	
合計	-1,020,091.82	

73、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	-1,511,083.70	-28,417.03
合計	-1,511,083.70	-28,417.03

74、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
政府補助	13,689,500.00	10,860,700.00	13,689,500.00
其他	641,328.57	1,958,014.42	641,328.57
合計	14,330,828.57	12,818,714.42	14,330,828.57

計入當期損益的政府補助：

單位：元

補助項目	發放主體	發放原因	性質類型	補貼是否影響當年盈虧	是否特殊補貼	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關/與收益相關
政府獎勵扶持資金	撫州高新技術產業開發區財政局	獎勵	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	12,533,000.00	6,750,000.00	與收益相關
政府獎勵扶持資金	撫州高新技術產業開發區財政局	獎勵	因從事國家鼓勵和扶持特定行業、產業而獲得的補助（按國家級政策規	是	否	30,000.00		與收益相關

			定依法取得)					
政府獎勵扶持資金	撫州高新技術產業開發區財政局	獎勵	因從事國家鼓勵和扶持特定行業、產業而獲得的補助(按國家級政策規定依法取得)	是	否	400,000.00		與收益相關
政府獎勵扶持資金	撫州高新技術產業開發區財政局	獎勵	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	235,000.00		與收益相關
			助					
促進工業發展基金	撫州高新技術產業開發區財政局	補助	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	152,000.00	458,000.00	與收益相關
企業復工一次性獎補	撫州高新技術產業開發區財政局零餘額賬戶	補助	為避免上市公司虧損而給予的政府補助	是	是	18,000.00		與收益相關

2019 年南京市工業企業技術裝備投入普惠性獎補	南京市工業和信息化局 南京市財政局	補助	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	200,000.00		與收益相關
2020 年開發區產能提升獎勵	南京市開發區管理委員會	獎勵	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	120,000.00		與收益相關
2019 年開發區專利補助	南京市開發區管理委員會	補助	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	1,500.00		與收益相關

75、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	131,102.29		131,102.29
捐贈支出	8,755,078.67	1,100,000.00	8,755,078.67
其他	398.01	6,410.79	398.01
合計	8,886,578.97	1,106,410.79	8,886,578.97

76、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

當期所得稅費用	29,408,228.73	48,644,472.34
遞延所得稅費用	7,624,990.69	-6,308,110.00
合計	37,033,219.42	42,336,362.34

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	205,454,166.09
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	30,818,124.91
子公司適用不同稅率的影響	9,613,977.44
調整以前期間所得稅的影響	-141.80
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-122,105.91
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	-166,036.45
權益法核算的免稅投資收益	-3,110,598.77
所得稅費用	37,033,219.42

77、其他綜合收益：無

78、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
銀行存款利息	5,369,517.40	8,660,516.97
政府補助及撥款	16,838,272.58	12,421,835.46
其他往來	57,642,591.33	36,954,456.62
合計	79,850,381.31	58,036,809.05

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
付現費用	437,507,460.68	398,721,589.85
捐贈支出	6,338,513.68	1,000,000.00
銀行手續費	245,746.71	258,853.81
其他往來	75,219,589.73	137,983,046.52
合計	519,311,310.80	537,963,490.18

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	231,850,000.00	123,282,436.01
合計	231,850,000.00	123,282,436.01

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
結構性存款和理財產品	342,850,000.00	324,250,000.00
合計	342,850,000.00	324,250,000.00

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
結構性存款和理財質押貸款	100,000,000.00	190,225,667.71
合計	100,000,000.00	190,225,667.71

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
股票回購	0	154,067,468.20

合計	0	154,067,468.20
----	---	----------------

79、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1·將淨利潤調節為經營活動現金流量：	--	--
淨利潤	168,420,946.67	220,996,180.73
加：資產減值準備	-5,183,998.23	14,262,594.39
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	36,033,107.66	39,767,508.68
無形資產攤銷	5,479,933.30	4,401,663.80
長期待攤費用攤銷	5,841,667.29	5,912,848.12
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“-”號填列）	-1,511,083.70	-28,417.03
固定資產報廢損失（收益以“-”號填列）	131,102.29	
公允價值變動損失（收益以“-”號填列）		0.00
財務費用（收益以“-”號填列）	15,514,275.95	10,811,473.96
投資損失（收益以“-”號填列）	1,692,178.37	2,127,461.39
遞延所得稅資產減少（增加以“-”號填列）	7,562,895.45	-6,710,747.42
遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列）	-244,158.24	146,301.20
存貨的減少（增加以“-”號填列）	-37,419,257.72	-19,371,927.65
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	-155,704,151.70	-523,618,561.57
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	200,673,628.34	150,447,270.51
經營活動產生的現金流量淨額	241,287,085.73	-100,856,350.89
2·不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	--	--
3·現金及現金等價物淨變動情況：	--	--
現金的期末餘額	518,609,651.02	652,512,354.05

減：現金的期初餘額	538,089,460.11	1,163,298,260.33
現金及現金等價物淨增加額	-19,479,809.09	-510,785,906.28

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額：無

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額：無

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	518,609,651.02	538,089,460.11
其中：庫存現金	592,098.34	737,255.46
可隨時用於支付的銀行存款	518,017,552.68	537,352,204.65
三、期末現金及現金等價物餘額	518,609,651.02	538,089,460.11

80、所有者權益變動表項目注釋：無

81、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	14,848,678.74	銀行承兌匯票保證金
應收賬款融資	54,887,002.94	質押開具銀行承兌匯票
交易性金融資產	100,000,000.00	質押開具銀行承兌匯票
合計	169,735,681.68	--

82、外幣貨幣性項目：無

83、套期：無

84、政府補助

(1) 政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
計入其他收益的政府補助	4,959,361.70	詳見附注七/注釋 67 其他收益	4,959,361.70
計入營業外收入的政府補助	13,689,500.00	詳見附注七/注釋 74 營業外收入	13,689,500.00

(2) 政府補助退回情況：無

85、其他：無

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併：無

(2) 合併成本及商譽：無

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債：無

(4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合併並且在報告期內取得控制權的交易： 是 否

(5) 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明：無

(6) 其他說明：無

2、同一控制下企業合併

(1) 本期發生的同一控制下企業合併：無

(2) 合併成本：無

(3) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值：無

3、反向購買：無**4、處置子公司**

是否存在單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形： 是 否

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形： 是 否

5、其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如：新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

為提升公司原料血漿的供應能力，公司積極向符合條件的區域申請新設漿站。報告期內，公司收到海南省衛生健康委員會下發的《關於同意屯昌博雅單采血漿站設置的批復》（瓊衛審函[2020]45 號），同意公司在屯昌縣城設置屯昌博雅單采血漿站。

公司於 2020 年 4 月 17 日設立屯昌博雅單采血漿有限公司，持有其 80% 股權。截至報告期內末，公司尚未實際出資。

6、其他：無**九、在其他主體中的權益****1、在子公司中的權益****(1) 企業集團的構成**

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
南城金山單采血漿有限公司	江西省南城縣金山口工業園區	江西省南城縣金山口工業園區	單采血漿	100.00%		新設
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	江西省崇仁縣工業園區 C 區	江西省崇仁縣工業園區 C 區	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿	100.00%		新設
金溪縣博雅單采血漿有限公司	江西省撫州市金溪縣秀谷中大道 85 號	江西省撫州市金溪縣秀谷中大道 85 號	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿	100.00%		新設
贛州市南康博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市南康區東山街道辦事處火車站開發區 A 區 6 號	江西省贛州市南康區東山街道辦事處火車站開發區 A 區 6 號	單采血漿	100.00%		新設

岳池博雅單采血漿有限公司	四川省廣安市岳池縣九龍鎮工業園區玉竹路 2 號	四川省廣安市岳池縣九龍鎮工業園區玉竹路 2 號	單采血漿	100.00%		新設
江西博雅醫藥投資有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	醫藥項目投資;投資管理;投資諮詢;經濟貿易諮詢;企業管理諮詢;醫藥技術開發;醫藥技術轉讓;醫藥技術服務;醫藥技術諮詢;承辦展覽展示;會議服務;市場調查	100.00%		新設
鄰水博雅單采血漿有限公司	鄰水縣經濟開發區城南工業園二區 75 號	鄰水縣經濟開發區城南工業園二區 75 號	單采血漿	100.00%		新設
北京博雅欣諾生物科技有限公司	北京市北京經濟技術開發區科創六街 88 號 3 號樓	北京市北京經濟技術開發區科創六街 88 號 3 號樓	生物技術開發、技術諮詢、技術	100.00%		新設

	7 層 709 室	7 層 709 室	服務、技術轉讓			
貴州天安藥業股份有限公司	貴州省貴陽市烏當區高新路 25 號	貴州省貴陽市烏當區高新路 25 號	生產和銷售片劑、硬膠囊劑；進出口貿易	34.095%	55.586%	收購
江西博雅欣和製藥有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區高新六路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區高新六路 333 號	藥品、原料藥、醫藥中間體生產和銷售;技術開發;技術諮詢;技術轉讓;技術服務		100.00%	新設
信豐博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市信豐縣工業園誠信大道 28 號	江西省贛州市信豐縣工業園誠信大道 28 號	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設

豐城博雅單采血漿有限公司	豐城市梅林鎮衛生院內	豐城市梅林鎮衛生院內	採集原料血漿、乙肝特免血漿、狂犬特免血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設
于都博雅單采血漿有限公司	江西省贛州市于都縣貢江鎮楂林工業園龍門路	江西省贛州市于都縣貢江鎮楂林工業園龍門路	原料血漿、乙型肝炎抗體原料血漿、狂犬病抗體原料血漿、破傷風抗體原料血漿	100.00%		新設
都昌縣博雅單采血漿有限公司	江西省九江市都昌縣芙蓉山工業園	江西省九江市都昌縣芙蓉山工業園	採集原料血漿、人乙型肝炎免疫血漿、人狂犬病免疫血漿、破傷風免疫血漿	100.00%		新設
南京新百藥業有限公司	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	藥品生產和銷售	99.999%	0.001%	收購
南京博雅醫藥有限公司	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	南京經濟技術開發區新港大道 68 號	藥品銷售;道路貨物運輸	100.00%		收購
廣東複大醫藥有限公司	廣州市海珠區赤崗聚德中路 91、93 號九樓 901-905 室	廣州市海珠區赤崗聚德中路 91、93 號九樓 901-905 室	藥品經銷	75.00%		收購
撫州博信醫藥科技發展有限公司	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	江西省撫州市撫州高新技術產業開發區惠泉路 333 號	醫藥科技的開發、推廣、轉讓、諮詢服務	100.00%		新設
屯昌博雅單采血漿有限公司	海南省屯昌縣屯城鎮文中居委會金竹園十裡 50 號	海南省屯昌縣屯城鎮文中居委會金竹園十裡 50 號	原料血漿的採集與供應	80.00%		新設

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

公司在子公司的持股比例和表決權比例全部一致，不存在持股比例和表決權不一致的情況。

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

公司無持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、無持有半數以上表決權但不控制被投資單位。

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
貴州天安藥業股份有限公司	10.319%	2,641,513.49		43,686,984.62
廣東複大醫藥有限公司	25.00%	4,666,725.12	7,500,000.00	32,973,443.04
合計		7,308,238.61	7,500,000.00	76,660,427.66

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

子公司少數股東的持股比例和少數股東的表決權比例全部一致，不存在持股比例和表決權不一致的情況。

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
天安藥業	406,255,877.80	120,950,643.18	527,206,520.98	101,469,788.38	2,372,214.57	103,842,002.95
廣東複大	356,438,881.69	8,135,623.48	364,574,505.17	232,649,353.77	31,379.25	232,680,733.02
子公司名稱	期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
天安藥業	384,140,953.58	124,779,799.03	508,920,752.61	108,579,212.95	2,575,563.07	111,154,776.02
廣東複大	286,360,731.44	6,830,808.84	293,191,540.28	149,933,289.34	31,379.25	149,964,668.59

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
天安藥業	162,735,506.96	25,598,541.45	25,598,541.45	1,295,260.78	169,889,735.63	34,007,010.11	34,007,010.11	6,331,498.23
廣東複大	306,728,911.57	18,666,900.46	18,666,900.46	-1,437,849.79	334,386,584.00	17,518,093.21	17,518,093.21	7,631,519.83

其他說明：公司通過直接和間接持有天安藥業 89.6810%、持有廣東複大 75% 股權，以上數據為公允價值調整後的數據。

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制：無

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持：無

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明：無

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響：無

3、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業：無

(2) 重要合營企業的主要財務信息：無

(3) 重要聯營企業的主要財務信息：無

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

項目	期末餘額/本期發生額	期初餘額/上期發生額
合營企業：	--	--
投資賬面價值合計	131,577,413.15	133,340,087.97
下列各項按持股比例計算的合計數	--	--
--淨利潤	-1,762,674.82	-2,159,897.40
--綜合收益總額	-1,762,674.82	-2,159,897.40
聯營企業：	--	--

下列各項按持股比例計算的合計數	--	--
-----------------	----	----

其他說明：公司投資的前海優享、深圳睿寶、諸暨睿安。

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明：無

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損：無

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾：無

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債：無

4、重要的共同經營：無

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益：無

6、其他：無

十、與金融工具相關的風險

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收賬款融資、其他應收款、其他流動資產、應付票據、應付帳款、其他應付款等，各項金融工具的詳細情況說明見本附注五相關項目。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.市場風險

(1) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。公司通過建立良好的銀企關係，對授信額度、授信品種以及授信期限進行合理的設計，保證授信充足，滿足公司各類融資需求。

2. 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款和應收款項等。本公司銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型銀行，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收款項，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對債務人的財務狀況、外部評級、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估債務人的信用資質並設置相應欠款額度與信用期限。本公司會定期對債務人信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的債務人，本公司會採用書面催款、縮短信用期或提起訴訟等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。同時，本公司於資產負債表日對應收款項的回收情況進行評估，以確保就無法收回的應收款項計提充分的壞賬準備。因此本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

3. 流動風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	--	--	--	--
衍生金融資產			111,000,000.00	111,000,000.00
應收款項融資			150,965,652.70	150,965,652.70

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產			175,200,000.00	175,200,000.00
持續以公允價值計量的資產總額			437,165,652.70	437,165,652.70
二、非持續的公允價值計量	--	--	--	--

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據：無

3、持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息：無

4、持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息：無

期末應收款項融資系應收票據中的銀行承兌匯票，考慮到以應收票據賬面與公允價值相差較小，以應收票據賬面確定其公允價值。

5、持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析：無

6、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策：無

7、本期內發生的估值技術變更及變更原因：無

8、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況：無

9、其他：無

十二、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
深圳市高特佳投資集團有限公司	深圳市南山區後海大道以東天利中央商務廣場 1501	投資管理業務	28,320 萬元	30.95%	30.95%

本企業的母公司情況的說明：高特佳集團主要從事對高新技術產業和其他技術創新企業直接投資；受託管理和經營其他創業投資公司的創業資本；投資諮詢業務；直接投資或參與企業孵化器的建設。

截至報告期末，控股股東高特佳集團的股權結構如下：

名稱	出資 (萬元)	比例 (%)
蘇州德萊電器有限公司	6,293.3271	22.2222
深圳市陽光佳潤投資有限公司	5,000.0000	17.6554
深圳市速速達投資有限公司	3,802.0000	13.4238
深圳佳興和潤投資有限公司	3,600.0000	12.7118
廈門高特佳菁英投資合夥企業 (有限合夥)	2,360.0000	8.3333
蘇州高特佳菁英投資合夥企業 (有限合夥)	2,360.0000	8.3333
深圳半島灣投資合夥企業 (有限合夥)	2,143.8920	7.5717
廈門和豐佳潤投資合夥企業(有限合夥)	2,124.0011	7.5000
深圳市旭辰投資合夥企業(有限合夥)	151.2587	0.5341
黃青	106.1473	0.3748
胡雪峰	101.8980	0.3598
王海蛟	99.1756	0.3502
曾小軍	93.3994	0.3298
譚貴陵	84.9008	0.2998
合計	28,320.0000	100.00

高特佳集團的股權結構比較分散，無單一股東通過直接或間接方式能單獨實際控制高特佳集團，高特佳集團無控股股

東、無實際控制人。因此，公司無實際控制人。

本公司的母公司和最終母公司為深圳市高特佳投資集團有限公司。

本企業最終控制方是深圳市高特佳投資集團有限公司。

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附注九、在其他主體中的權益。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附注九、在其他主體中的權益。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：無

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
江西新興生物科技發展有限公司	公司股東/公司董事徐建新控制的企業
南昌市大正初元投資有限公司	公司股東/公司董事長廖昕晰控制的企業
撫州嘉頤投資合夥企業（有限合夥）	公司股東/公司董事長廖昕晰控制的企業
深圳市融華投資有限公司	公司股東/控股股東控制的企業
深圳市高特佳前海優享投資合夥企業（有限合夥）	公司控股股東管理的合夥企業，本公司參與設立的醫藥產業並購基金
諸暨高特佳睿安投資合夥企業（有限合夥）	公司控股股東管理的合夥企業，本公司參與設立的醫藥產業並購基金
深圳市高特佳睿寶投資合夥企業（有限合夥）	公司控股股東管理的合夥企業，本公司參與設立的醫藥產業並購基金
博雅生物製藥（廣東）有限公司	公司控股股東管理的合夥企業控制的公司

除上述關聯方外，還有其他本公司控股股東、董事、監事、高級管理人員與其直接或者間接控制的企業。

5、關聯交易情況

（1）購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
博雅生物製藥（廣東）有限公司	採購原料血漿	5,000,000.00	825,000,000.00	否	188,468,242.50

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明：

第六屆董事會第六次會議、2017年第三次臨時股東大會審議通過了《關於採購調撥廣東丹霞生物製藥有限公司血漿及血漿組分暨關聯交易的議案》，為充分利用血漿資源，緩解血液製品供應緊缺狀況，鑒於公司及廣東丹霞生物製藥有限公司系深圳市高特佳投資集團有限公司投資的企業，為實現公司發展戰略，提升綜合競爭力，公司擬向丹霞生物採購調撥血漿及血漿組分，預計24個月內採購調撥不超過100噸原料血漿、不超過180噸原料血漿，用於生產靜注人免疫球蛋白的組分、不超過400噸原料血漿，用於生產人纖維蛋白原的組分，總計金額不超過40,200.00萬元。

2019年4月15日，公司召開第六屆董事會第二十三次會議，審議通過了《關於採購廣東丹霞生物製藥有限公司原料血漿暨關聯交易的議案》，同意公司向廣東丹霞生物製藥有限公司採購不超過500噸的原料血漿，採購價格不超過165萬元/噸，金額不超過82,500.00萬元。公司與丹霞生物簽訂《原料血漿供應框架協議》，同意終止2017年5月與丹霞生物簽署的《血漿及血漿組分調撥和銷售的框架協議》，並同意在本次協議簽署生效後24個月內，向丹霞生物採購原料血漿。2019年4月30日，公司召開2019年第一次臨時股東大會通過該議案。

2019年7月2日，廣東丹霞生物製藥有限公司更名為博雅生物製藥（廣東）有限公司。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司已預付 823,015,660.97 元，公司向博雅（廣東）採購原料血漿事項尚未獲得監管部門的批准。

(2) 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況：無

(3) 關聯租賃情況：無

(4) 關聯擔保情況：無

(5) 關聯方資金拆借：無

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況：無

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	3,741,154.32	9,136,000.00

(8) 其他關聯交易

博雅（廣東）收到南昌農商銀行的承兌匯票，因廣東地區銀行不接受該銀行票據的貼現，委託博雅生物在江西辦理貼現業務。2020 年 2 月 10 日，公司收到該筆 16,200,000.00 元的電子承兌匯票，當日貼現，扣除銀行貼現利息 438,750.00 元後，將剩餘款項分別以電匯 14,381,635.98 元及電子承兌匯票 1,379,614.02 元轉至博雅（廣東）。

2020 年 2 月 28 日，博雅（廣東）退回博雅生物 14,390,000.00 元，博雅生物向博雅（廣東）支付 14,390,000.00 元，該業務系根據貼現銀行的要求，完善 2020 年 2 月 10 日貼現業務的手續。

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項-貨款	博雅生物製藥（廣東）有限公司	823,015,660.97		818,015,660.97	

其他應收款	博雅生物製藥（廣東）有限公司	200,000.00	10,000.00	200,000.00	10,000.00
-------	----------------	------------	-----------	------------	-----------

“其他應收款”為公司控股子公司廣東複大向博雅(廣東)擬採購商品支付 20.00 萬元保證金。

(2) 應付項目：無

7、關聯方承諾

詳見本文“第五節 重要事項”的相關承諾。

8、其他：無

十三、股份支付

1、股份支付總體情況

適用 不適用

2、以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、股份支付的修改、終止情況：無

5、其他：無

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項：無

2、或有事項

- (1) 資產負債表日存在的**重要或有事項**：無

- (2) 公司沒有需要披露的**重要或有事項**，也應予以說明

公司不存在需要披露的**重要或有事項**。

3、其他：無

十五、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項：無

2、利潤分配情況：無

3、銷售退回：無

4、其他資產負債表日後事項說明：無

十六、其他重要事項

1、前期會計差錯更正：

(1) 追溯重述法：無

(2) 未來適用法：無

2、債務重組：無

3、資產置換：

(1) 非貨幣性資產交換：無

(2) 其他資產置換：無

4、年金計劃：無

5、終止經營：無

6、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

公司報告分部主要分為血液製品業務、糖尿病藥品業務、生化製藥業務、藥品經銷業務、其他業務，相關會計政策和母公司一致。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	血液製品業務	糖尿病業務	生化製藥業務	藥品經銷	其他業務	分部間抵消	合計
資產總額	4,839,250,308.26	527,206,520.98	669,315,456.34	364,574,505.17	682,658,592.28	1,674,666,901.11	5,408,338,481.92
負債總額	1,073,105,866.43	103,842,002.95	269,640,360.99	232,680,733.02	418,158,532.51	774,705,653.73	1,322,721,842.17
營業收入	468,513,779.34	162,735,506.96	394,130,212.25	306,728,911.57	9,945,795.09	14,147,393.18	1,327,906,812.03
營業成本	194,331,479.25	31,420,838.49	142,283,888.47	253,242,810.56	10,465,766.75	13,809,829.78	617,934,953.74
淨利潤	107,233,380.98	25,598,541.45	34,187,495.47	18,666,900.46	-15,791,859.77	1,473,511.92	168,420,946.67
歸屬於母公 司所有者的 淨利潤	107,233,380.98	22,957,027.96	34,187,495.47	14,000,175.34	-15,791,859.77	1,473,511.92	161,112,708.06
歸屬於少數 股東的淨利 潤	-	2,641,513.49	-	4,666,725.12	-	-	7,308,238.61
綜合收益	107,233,380.98	25,598,541.45	34,187,495.47	18,666,900.46	-15,791,859.77	1,473,511.92	168,420,946.67
歸屬於母公 司所有者的 綜合收益總 額	107,233,380.98	22,957,027.96	34,187,495.47	14,000,175.34	-15,791,859.77	1,473,511.92	161,112,708.06
歸屬於少數 股東的綜合 收益總額	-	2,641,513.49	-	4,666,725.12	-	-	7,308,238.61

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因：無

(4) 其他說明：無

7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

2020年5月17日，經公司第六屆董事會第三十四次會議，審議通過了《關於簽署價款返還〈協議〉的議案》，公司與交易對方江西百聖管理諮詢有限公司、上海懿仁投資合夥企業（有限合夥）分別簽署《協議》，以保障公司已支付的股權轉讓

款資金安全及能夠按時歸還公司。詳細見公司 2020 年 5 月 18 日披露的《關於簽署價款返還〈協議〉暨終止發行股份、可轉換公司債券購買資產的進展公告》。

2020 年 6 月 30 日，江西百聖管理諮詢有限公司已歸還款項 600.00 萬元、上海懿仁投資合夥企業（有限合夥）已歸還款項 400.00 萬元。截至目前，公司與江西百聖管理諮詢有限公司、上海懿仁投資合夥企業（有限合夥）尚未辦理羅益生物股權的質押手續。

江西百聖管理諮詢有限公司已歸還款項 600.00 萬元、上海懿仁投資合夥企業（有限合夥）已歸還款項 400.00 萬元。江西百聖管理諮詢有限公司尚有 7,075.00 萬元及其相應的資金成本未歸還至公司，上海懿仁投資合夥企業（有限合夥）尚有 5,309.00 萬元及其相應的資金成本未歸還至公司。

8、其他：無

十七、母公司財務報表主要項目注釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,865,255.84	1.99%	4,865,255.84	100.00%	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	240,109,997.68	98.01%	11,263,005.09	4.69%	228,846,992.59
其中：賬齡組合	216,607,648.53	88.42%	11,263,005.09	5.20%	205,344,643.44
關聯方組合	23,502,349.15	9.59%			23,502,349.15
合計	244,975,253.52	100.00%	16,128,260.93	6.58%	228,846,992.59
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	

按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,865,255.84	1.39%	4,865,255.84	100.00%	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	343,931,948.39	98.61%	19,416,209.56	5.65%	324,515,738.83
其中：賬齡組合	332,646,679.24	95.37%	19,416,209.56	5.84%	313,230,469.68
關聯方組合	11,285,269.15	3.24%			11,285,269.15
合計	348,797,204.23	100.00%	24,281,465.40	6.96%	324,515,738.83

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
河北省衛防生物製品供應中心	1,089,214.81	1,089,214.81	100.00%	預計無法收回
江蘇華為醫藥物流有限公司	822,042.83	822,042.83	100.00%	預計無法收回
河南省金鼎醫藥有限公司	679,800.00	679,800.00	100.00%	預計無法收回
民生集團河南醫藥有限公司	1,108,555.00	1,108,555.00	100.00%	預計無法收回
海南立暉醫藥有限公司	30,693.20	30,693.20	100.00%	預計無法收回
重慶倍寧生物醫藥有限公司	37,810.00	37,810.00	100.00%	預計無法收回
成都鷺燕廣福藥業有限公司	1,097,140.00	1,097,140.00	100.00%	預計無法收回
合計	4,865,255.84	4,865,255.84	--	--

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
關聯方組合--廣東複大醫藥有限公司	23,502,349.15		0.00%
合計	23,502,349.15		--

按賬齡組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內	208,885,411.33	10,444,270.57	5%
1 至 2 年	7,567,201.20	756,720.12	10%
2 年至 3 年	155,036.00	62,014.40	40%
3 年以上			
合計	216,607,648.53	11,263,005.09	5.20%

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

適用 不適用 按賬齡披露單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內 (含 1 年)	232,387,760.48
1 至 2 年	7,567,201.20
2 至 3 年	155,036.00
3 年以上	4,865,255.84
其中：3 至 4 年	0
4 至 5 年	4,865,255.84
5 年以上	0
合計	244,975,253.52

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,865,255.84					4,865,255.84

按賬齡組合計提 壞賬準備的應收 賬款	19,416,209.56		8,153,204.47			11,263,005.09
合計	24,281,465.40		8,153,204.47			16,128,260.93

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況：無

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	占應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
廣東複大醫藥有限公司	23,502,349.15	9.59%	
客戶 2	22,151,057.01	9.04%	1,107,552.85
客戶 3	14,267,554.80	5.82%	924,998.23
客戶 4	9,819,576.00	4.01%	490,978.80
客戶 5	7,596,720.00	3.10%	379,836.00
合計	77,337,256.96	31.56%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款：無

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		318,625,517.62
應收股利	22,500,000.00	
其他應收款	498,914,018.36	
合計	521,414,018.36	318,625,517.62

(1) 應收利息

1) 應收利息分類：無

2)重要逾期利息：無

3)壞賬準備計提情況：無

(2) 應收股利

1)應收股利分類：

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
廣東複大醫藥有限公司	22,500,000.00	

2)重要的賬齡超過 1 年的應收股利：無

3)壞賬準備計提情況：無

(3) 其他應收款

1)其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
子公司暫借款	364,297,464.02	287,390,130.05
保證金	65,000.00	30,165,000.00
備用金	25,000.00	
員工借款	2467618.67	1,981,981.27
其他	8939424.44	865,213.07
預付股權款	123,840,000.00	
合計	499,634,507.13	320,402,324.39

2)壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計

	未來 12 個月預 期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2020 年 1 月 1 日餘額	1,776,806.77			1,776,806.77
2020 年 1 月 1 日餘額在本期	—	—	—	—
本期轉回	1,056,318.00			1,056,318.00
2020 年 6 月 30 日餘額	720,488.77			720,488.77

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用按賬齡披露單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內 (含 1 年)	10,319,284.36
1 至 2 年	1,003,000.00
2 至 3 年	117,557.00
3 年以上	57,201.75
3 至 4 年	57,201.75
4 至 5 年	0
5 年以上	0
合計	11,497,043.11

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按賬齡組合計提壞 賬準備的其他應收 款	1,776,806.77		1,056,318.00			720,488.77
合計	1,776,806.77		1,056,318.00			720,488.77

4) 本期實際核銷的其他應收款情況：無

5)按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
江西博雅欣和製藥有限公司	子公司暫借款	243,735,299.83	1年以內	48.78%	
廣東複大醫藥有限公司	子公司暫借款	44,000,000.00	1年以內	8.81%	
崇仁縣博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	24,987,244.18	1-2年	5.00%	
岳池博雅單采血漿有限公司	子公司暫借款	17,021,190.07	1年以內	3.41%	
預付股權款	預付股款款	123,840,000	1年以內	24.79%	
合計	--	453,583,734.08	--	90.79%	

6)涉及政府補助的應收款項：無

7)因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：無

8)轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,471,114,418.00		1,471,114,418.00	1,471,114,418.00		1,471,114,418.00
對聯營、合營企業投資	131,577,413.15		131,577,413.15	133,340,087.97		133,340,087.97
合計	1,602,691,831.15		1,602,691,831.15	1,604,454,505.97		1,604,454,505.97

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動	期末餘額(賬面價)

		追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	值)	減值準備期末 餘額
南城金山單采 血漿有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
崇仁博雅單采 血漿有限公司	4,592,915.00					4,592,915.00	
金溪博雅單采 血漿有限公司	5,780,143.00					5,780,143.00	
贛州市南康博 雅單采血漿有 限公司	3,830,000.00					3,830,000.00	
岳池博雅單采 血漿有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京博雅欣諾 生物科技有限 公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
鄰水博雅單采 血漿有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
江西博雅醫藥 投資有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
信豐博雅單采 血漿有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
豐城博雅單采 血漿有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
于都博雅單采 血漿有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
都昌縣博雅單 采血漿有限公 司	20,000,000.00					20,000,000.00	
南京新百藥業 有限公司	620,000,000.00					620,000,000.00	
貴州天安藥業 股份有限公司	182,391,360.00					182,391,360.00	
廣東複大醫藥 有限公司	253,520,000.00					253,520,000.00	

南京博雅醫藥投資有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	
撫州博信醫藥科技發展有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
合計	1,471,114,418.00							1,471,114,418.00	

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動								期末餘額(賬面價值)	減值準備 期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
諸暨睿安	40,724,980.89			-879,132.15						39,845,848.74	
前海優享	40,728,577.38			-703,834.00						40,024,743.38	
深圳睿寶	51,886,529.70			-179,708.67						51,706,821.03	
小計	133,340,087.97			-1,762,674.82						131,577,413.15	
合計	133,340,087.97			-1,762,674.82						131,577,413.15	

(3) 其他說明：無

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	468,333,886.34	208,788,945.40	472,329,274.71	154,848,450.98
其他業務	179,893.00			
合計	468,513,779.34	208,788,945.40	472,329,274.71	154,848,450.98

收入相關信息：單位：元

合同分類	分部 1	分部 2	金額	合計
商品分類			468,333,886.34	468,333,886.34
其中：人血白蛋白			163,268,839.93	163,268,839.93
靜注人免疫球蛋白			164,957,782.43	164,957,782.43
人纖維蛋白原			89,660,007.41	89,660,007.41
其他			50,447,256.57	50,447,256.57
按經營地區分類			468,333,886.34	468,333,886.34
其中：國內市場			468,333,886.34	468,333,886.34
其中：國際市場			0	0
按商品轉讓的時間分類			468,333,886.34	468,333,886.34
其中：在某一時點轉讓			468,333,886.34	468,333,886.34
合計			468,333,886.34	468,333,886.34

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-1,762,674.82	-2,159,897.40
交易性金融資產在持有期間的投資收益		
子公司分紅收益	22,500,000.00	59,999,400.00
合計	20,737,325.18	57,839,502.60

6、其他：無

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

適用 不適用

項目	金額
非流動資產處置損益	-1,511,083.70
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	18,648,861.70
委託他人投資或管理資產的損益	70,496.45
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-8,245,250.40
減：所得稅影響額	1,163,742.73
少數股東權益影響額	-325,878.73
合計	8,125,160.05

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。 適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀釋每股收益（元/股）
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.04%	0.38	0.38
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.83%	0.36	0.36

3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

- (3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應注明該境外機構的名稱

4、其他：無

II. 本公司與目標公司所採用的會計政策的差異

如本通函「董事會函件-豁免嚴格遵守上市規則第14.67 (6)(a)(i) 條」一節所述，本公司已向香港聯合交易所有限公司申請，且香港聯合交易所有限公司已同意豁免根據上市規則第14.67 (6)(a)(i) 條和第4章在本通函中包括目標集團的會計師報告的要求。

相反，該通函中包含以下各項的副本：(i) 截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日財政年度的經審計的目標公司合併財務報表，該等財務報表由江蘇公證天業會計師事務所依照中國企業會計準則審計，及(ii) 截至2020年6月30日六個月的目標公司按照中國企業會計準則編制的未經審計的合併財務報表，該等財務報表為中國監管要求編制的監管報告的一部分，並由目標公司在深圳證券交易所網站上公佈。

目標集團歷史往績記錄賬目涵蓋了截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日的目標集團的財務狀況，以及截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日每個年度和截至2020年6月30日的六個月（「相關期間」）的業績。

1. 對賬資料

目標集團歷史往績記錄賬目採用的會計政策與公司採用的相關會計政策在某些重要方面存在差異。前者自2019年1月1日起採用《中國會計準則第22條-金融工具確認和計量（2017年修訂）》、《中國會計準則第23條-金融資產轉移（2017年修訂）》、《中國會計準則第24條-套期保值（2017年修訂）》、《中國會計準則第37條-金融工具列報（2017年修訂）》（以下統稱「新金融工具準則」），自2020年1月1日起採用《中國會計準則第14條-與客戶的合同收入（2017年修訂）》（「新收入準則」），自2021年1月1日起採用《中國會計準則第21條-租賃（2018年修訂）》。

集團作為香港上市實體，自2018年1月1日起採用《香港會計準則第9條-金融工具》（「新金融工具準則」）和《香港會計準則第15條-與客戶的合同收入》及修正案（「新收入準則」），自2019年1月1日起採用《香港會計準則第16條-租賃》（「新租賃準則」）。目標集團作為A股創業板上市實體，分別於2019年1月1日及2020年1月1日起採用新金融工具準則及新收入準則，並將於2021年1月1日起採

用新租賃準則。此外，根據《2018年度一般企業財務報表格式相關問題釋義》，目標集團分別將收到的全部政府補助歸類在「經營活動產生的現金流量」項下，然而本集團將與收到的與資產相關的政府補助的現金以及與收益相關的政府補助的現金分別歸類在「投資活動和經營活動產生的現金流量」項下（「現金流準則」）。

除上述差異外，董事認為目標集團和集團所採用的會計政策並無重大差異。根據公司採用的會計政策編制目標集團歷史往績記錄賬目對該帳目產生重大影響的差異列示於「目標集團根據公司政策提供的未經審計的經調整的財務資料」中，且披露如下：

- (a) 從目標集團歷史往績記錄賬目提取的目標集團合併財務狀況報表（「目標集團歷史財務狀況報表」）與按照自2018年1月1日起採用新金融工具準則及新收入準則以及自2019年1月1日起按照新租賃準則編制的目標集團歷史財務狀況之間的比較。下文的「編制基礎」和「對賬流程」一節闡述了編制上述比較資料所採用的程序；
- (b) 從目標集團歷史往績記錄賬目提取的目標集團合併損益與其他全面收益表（「目標集團歷史損益與其他全面收益表」）與按照自2018年1月1日起採用新金融工具準則及新收入業準則以及自2019年1月1日起按照新租賃準則編制的目標集團歷史損益與其他全面收益表之間的比較。下文的「編制基礎」和「對賬流程」一節闡述了編制上述比較資料所採用的程序；
- (c) 從目標集團歷史往績記錄賬目提取的目標集團合併現金流量表（「目標集團歷史現金流量表」）與自2018年1月1日起採用新金融工具準則、現金流量準則以及自2019年1月1日起採用新租賃準則編制的目標集團歷史現金流量表之間的比較。下文的「編制基礎」和「對賬流程」一節闡述了編制上述比較資料所採用的程序；
- (d) 對上述(a)、(b)和(c)項引起的重大財務報表明細項目差異的討論。

上述事項(a)、(b)和(c)統稱為對賬信息。

2. 編制依據

根據中國企業會計準則編制的目標集團歷史往績記錄賬目中摘錄的「目標公司會計政策項下的財務信息」中相關期間的對賬資料視為公司依據符合香港會計準則的會計政策所編制。

3. 對賬流程

對賬信息是由目標公司通過比較目標集團根據中國企業會計準則採用的會計政策與集團目前根據香港會計準則採用的會計政策之間的差異，並對該等差異產生的所有相關重大財務影響進行量化而編制的。

請注意，該對賬信息沒有經過獨立審計。因此，其可能無法真實、公允地反映目標集團根據集團會計政策計量的、截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的財務狀況，以及各相關期間的業績和現金流。請注意，未經審計的財務信息並不構成目標集團根據香港會計準則編制的首套財務報表。

公司聘請安永會計師事務所就對賬資訊依照香港會計師公會（「香港會計師公會」）針對對賬資料發佈的《香港鑒證業務準則3000（修訂）》中「歷史財務資訊審計或審閱以外的鑒證業務」之規定（「香港會計準則3000」）開展工作。上述工作主要包括：

- (i) 將「公司政策項下目標集團未經審計的經調整的財務資訊」一節中所列的「目標公司會計政策項下的財務資訊」與目標集團歷史往績記錄賬目進行比較；
- (ii) 考慮在「公司政策項下目標集團未經審計的經調整財務資訊」一節中所列的「公司政策項下未經審計的經調整的財務資訊」的過程中所進行的調整及支持該等調整的證據，包括審查目標公司的會計政策與公司的會計政策之間的差異；及

- (iii) 檢查因「目標公司會計政策下的財務資訊」及「調整」而產生的「公司政策項下未經審計的經調整財務信息」項下金額的算術準確性。

安永會計師事務所的工作並未涉及對任何相關財務資訊的獨立審查。根據香港會計準則3000開展的工作在範圍上不同於根據香港會計師公會發佈的香港審計準則或審閱業務準則進行的審計或審核，因此，安永會計師事務所未就對賬資訊發表審計意見或審閱結論。安永會計師事務所的工作僅供與本通函相關的董事使用，可能不適用於其他目的。根據已開展的工作，安永會計師事務所得出結論：

- (i) 「公司政策項下目標集團未經審計的經調整財務資訊」一節中所列的「目標公司會計政策項下財務資訊」與目標集團歷史往績記錄賬目一致；
- (ii) 「公司政策項下目標集團未經審計的經調整財務資訊」一節所列的調整在所有重大方面反映了目標公司的會計政策與公司的會計政策在上文「編制基礎」一節所述的基礎上存在的差異；及
- (iii) 因「目標公司會計政策下的財務資訊」及「調整」而產生的「公司政策項下未經審計的經調整財務資訊」的計算準確。

4. 公司政策項下目標集團的未經審計的經調整財務資訊

相關期間的目標集團歷史往績記錄賬目已根據中國企業會計準則編制和列報。根據中國企業會計準則編制的目標集團歷史往績記錄賬目與採用本公司採用的會計政策，即2018年1月1日起採用新金融工具準則和新收入準則、2019年1月1日起採用新租賃準則以及現金流準則相比，目標集團歷史往績記錄賬目的重大差異如下：

截至2017年12月31日

目標集團根據中國企業會計準則編制的截至2017年12月31日年度的合併財務報表與運用本公司所採用的會計政策的合併財務報表沒有重大差異。

截至2018年12月31日，公司政策項下的未經審計的經調整合併財務狀表
(單位：千元人民幣)

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
資產				
流動資產				
貨幣資金		1,193,392	–	1,193,392
票據及應收賬款	a	899,188	(188,612)	710,576
應收款項融資	a	–	188,612	188,612
預付賬款		324,322	–	324,322
其他應收款		7,388	–	7,388
存貨		604,432	–	604,432
其他流動資產		18,168	–	18,168
流動資產總額		3,046,890	–	3,046,890
非流動資產				
在聯營企業中的				
權益		144,163	–	144,163
固定資產		775,728	–	775,728
在建工程		79,299	–	79,299
無形資產		163,351	–	163,351
開發支出		71,774	–	71,774
商譽		663,842	–	663,842
長期待攤費用		56,671	–	56,671
遞延稅項資產		16,147	–	16,147
其他非流動資產		55,285	–	55,285
非流動資產總額		2,026,260	–	2,026,260
資產總額		5,073,150	–	5,073,150

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
負債和股權				
流動負債				
短期借款		95,000	–	95,000
票據和貿易應付款		277,554	–	277,554
預收貨款	<i>b</i>	22,962	(22,962)	–
合同負債	<i>b</i>	–	22,962	22,962
應付職工薪酬		57,762	–	57,762
應繳稅金		83,103	–	83,103
其他應付款		209,188	–	209,188
一年內到期的非流 動負債		<u>61,500</u>	<u>–</u>	<u>61,500</u>
流動負債總額		<u>807,069</u>	<u>–</u>	<u>807,069</u>
非流動負債				
長期借款		450,000	–	450,000
遞延收益		38,280	–	38,280
遞延稅項負債		<u>7,266</u>	<u>–</u>	<u>7,266</u>
非流動負債總額		<u>495,546</u>	<u>–</u>	<u>495,546</u>
負債總額		<u>1,302,615</u>	<u>–</u>	<u>1,302,615</u>

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
股權				
股本		433,325	–	433,325
資本公積		1,946,866	–	1,946,866
減：庫存股		45,890	–	45,890
盈餘公積		140,444	–	140,444
分配利潤		1,229,914	–	1,229,914
本公司擁有人應佔				
權益		3,704,659	–	3,704,659
非控股權益		65,876	–	65,876
總權益		3,770,535	–	3,770,535
總負債及權益		5,073,150	–	5,073,150

截至2018年12月31日年度公司政策項下未經審計的經調整合併損益表及其他綜合收益表
(單位：千元人民幣)

目標集團截至2018年12月31日年度的合併損益表與採用公司會計政策編織的合併損益表及其他綜合收益表相比，不存在重大差異。

截至2018年12月31日年度公司政策項下未經審計的經調整合併現金流量表
(單位：千元人民幣)

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
經營活動產生的現金 流量：				
銷售商品提供勞務 收到的現金		2,096,435	–	2,096,435
收到其他與經營活 動有關的現金	c	<u>64,018</u>	<u>(30,540)</u>	<u>33,478</u>
現金流入小計		<u>2,160,453</u>	<u>(30,540)</u>	<u>2,129,913</u>
購買商品、接受勞務 支付的現金		883,761	–	883,761
支付給員工以及為 職工支付的現金		233,987	–	233,987
支付的各項稅費 稅款和附加費		244,836	–	244,836
支付其他與經營活 動有關的現金		<u>762,966</u>	<u>–</u>	<u>762,966</u>
現金流出小計		<u>2,125,550</u>	<u>–</u>	<u>2,125,550</u>
經營活動產生的現 金流量淨額		<u>34,903</u>	<u>(30,540)</u>	<u>4,363</u>

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
投資活動產生的現金				
流量：				
收回投資收到的				
現金		100,000	–	100,000
處置固定資產、無形				
資產和其他長期資				
產收回的現金淨額		242	–	242
收取政府補助	c	–	30,540	30,540
收到其他與投資活				
動有關的現金		1,409,704	–	1,409,704
現金流入小計		<u>1,509,946</u>	<u>30,540</u>	<u>1,540,486</u>
購建固定資產、無形				
資產和其他長期資				
產支付的現金		113,900	–	113,900
投資支付的現金		214,985	–	214,985
支付其他的投資活				
動有關的現金		<u>1,390,970</u>	<u>–</u>	<u>1,390,970</u>
現金流出小計		<u>1,719,855</u>	<u>–</u>	<u>1,719,855</u>
投資活動產生的現金				
流量淨額		<u>(209,909)</u>	<u>30,540</u>	<u>(179,369)</u>

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
籌資活動的現金流量：				
吸收投資收到的				
現金		1,013,674	–	1,013,674
其中：子公司吸收				
少數股東				
投資收到				
的現金		22,600	–	22,600
取得借款收到的				
現金：		425,000	–	425,000
收到其他與籌資活				
動有關的現金		710	–	710
現金流入小計		<u>1,439,384</u>	<u>–</u>	<u>1,439,384</u>
償還債務支付的				
現金		345,645	–	345,645
分配股利、利潤或償				
付利息支付的現金		200,699	–	200,699
其中：子公司支				
付給少				
數股東				
的股利				
、利潤		99,000	–	99,000
支付其他與籌資活				
動有關的現金		45,890	–	45,890
現金流出小計		<u>592,234</u>	<u>–</u>	<u>592,234</u>
籌資活動產生的現金				
流量淨額		<u>847,150</u>	<u>–</u>	<u>847,150</u>
現金及現金等價物的				
淨增長		<u>672,144</u>	<u>–</u>	<u>672,144</u>
加：年初現金及				
現金等價物		<u>491,155</u>	<u>–</u>	<u>491,155</u>
年末現金及現金				
等價物		<u><u>1,163,299</u></u>	<u><u>–</u></u>	<u><u>1,163,299</u></u>

截至2019年12月31日公司政策項下的未經審計的經調整合併財務狀況表
(單位：千元人民幣)

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
資產				
流動資產				
貨幣資金		568,749	–	568,749
應收票據		164,431	–	164,431
貿易應收款		615,099	–	615,099
應收款項融資		190,612	–	190,612
預付賬款		836,381	–	836,381
其他應收款		39,313	–	39,313
存貨		621,400	–	621,400
其他流動資產		16,998	–	16,998
流動資產總額		3,052,983	–	3,052,983
非流動資產				
在聯營企業中的 權益		133,340	–	133,340
固定資產		720,255	–	720,255
在建工程		94,546	–	94,546
使用權資產	<i>d</i>	–	115,782	115,782
無形資產	<i>d</i>	175,615	(113,158)	62,457
發展支出		105,099	–	105,099
商譽		663,842	–	663,842
長期待攤費用		55,907	–	55,907
遞延稅項資產	<i>e</i>	26,002	(20)	25,982
其他非流動資產		229,101	–	229,101
非流動資產總額		2,203,707	2,604	2,206,311
資產總額		5,256,690	2,604	5,259,294

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
負債和股權				
流動負債				
短期借款		256,832	–	256,832
應付票據		78,724	–	78,724
貿易應付款		171,949	–	171,949
預收貨款	<i>b</i>	15,142	(15,142)	–
合約負債	<i>b</i>	–	15,142	15,142
應付職工薪酬		70,902	–	70,902
應繳稅金		50,356	–	50,356
其他應付款		215,048	–	215,048
租賃負債	<i>d</i>	–	1,350	1,350
一年內到期的 非流動負債		<u>97,556</u>	<u>–</u>	<u>97,556</u>
流動負債總額		<u>956,509</u>	<u>1,350</u>	<u>957,859</u>
非流動負債				
長期借款		269,000	–	269,000
租賃負債	<i>d</i>	–	1,138	1,138
遞延收益		35,765	–	35,765
遞延稅項負債		<u>6,830</u>	<u>–</u>	<u>6,830</u>
非流動負債總額		<u>311,595</u>	<u>1,138</u>	<u>312,733</u>
負債總額		<u>1,268,104</u>	<u>2,488</u>	<u>1,270,592</u>

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
股權				
股本		433,325	–	433,325
資本公積		1,946,867	–	1,946,867
減：庫存股		199,964	–	199,964
盈餘公積		176,059	–	176,059
未分配利潤	<i>d</i>	<u>1,555,447</u>	<u>116</u>	<u>1,555,563</u>
本公司擁有人應佔				
權益		3,911,734	116	3,911,850
非控股權益		<u>76,852</u>	<u>–</u>	<u>76,852</u>
總權益		<u>3,988,586</u>	<u>116</u>	<u>3,988,702</u>
總負債及權益		<u><u>5,256,690</u></u>	<u><u>2,604</u></u>	<u><u>5,259,294</u></u>

截至2019年12月31日年度公司政策項下未經審計的經調整合併損益表及其他全面收益表

(單位：千元人民幣)

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
營業收入		2,908,769	–	2,908,769
減：營業成本	<i>d</i>	1,124,418	(122)	1,124,296
稅金及附加		21,071	–	21,071
銷售費用		962,814	–	962,814
管理費用	<i>d</i>	177,270	(48)	177,222
研發費用		92,758	–	92,758
財務費用	<i>d</i>	17,391	143	17,534
其中：利息支出		30,760	143	30,903
利息收入		13,933	–	13,933
加：其他收益		8,893	–	8,893
投資收益		131	–	131
其中：對聯營企 業和合 營企業 的投資 收益		(3,948)	–	(3,948)
資產減值損失		(1,663)	–	(1,663)
信用減值損失		(7,729)	–	(7,729)
資產處置收益		1,437	–	1,437
營業利潤		514,116	27	514,143
加：營業外收入		10,398	–	10,398
減：營業外支出		4,476	–	4,476

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
除稅前溢利		520,038	27	520,065
減：所得稅開支	e	<u>77,915</u>	<u>4</u>	<u>77,919</u>
本年溢利		442,123	23	442,146
其他全面收益，扣除 稅項		<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
年內全面收益總額		<u><u>442,123</u></u>	<u><u>23</u></u>	<u><u>442,146</u></u>

截至2019年12月31日年度公司政策項下未經審計的經調整合併現金流量表
(單位：千元人民幣)

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
經營活動產生的現金 流量：				
銷售商品、提供勞務收 到的現金		2,666,079	-	2,666,079
收到其他與經營活動有 關的現金	<i>c</i>	<u>40,357</u>	<u>(1,700)</u>	<u>38,657</u>
現金流入小計		<u>2,706,436</u>	<u>(1,700)</u>	<u>2,704,736</u>
購買商品、接受勞務支 付的現金		1,236,400	-	1,236,400
支付給員工以及為職工 支付的現金		259,828	-	259,828
支付的各項稅費		265,879	-	265,879
支付其他與經營活動有 關的現金	<i>d</i>	<u>1,058,842</u>	<u>(1,327)</u>	<u>1,057,515</u>
現金流出小計		<u>2,820,949</u>	<u>(1,327)</u>	<u>2,819,622</u>
經營活動產生的現金流量 淨額		<u>(114,513)</u>	<u>(373)</u>	<u>(114,886)</u>

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
投資活動產生的現金				
流量：				
收回投資收到的現金		6,743	–	6,743
取得投資收益收到的 現金		132	–	132
處置固定資產、無形資 產和其他長期資產 收回的現金淨額		3,767	–	3,767
收取政府補助	c	–	1,700	1,700
收到其他與投資活動有 關的現金		747,149	–	747,149
現金流入小計		757,791	1,700	759,491
購建固定資產、無形資 產和其他長期資產 支付的現金；		88,613	–	88,613
投資支付的現金		199,213	–	199,213
支付其他與投資活動有 關的現金		743,070	–	743,070
現金流出小計		1,030,896	–	1,030,896
投資活動產生的現金 流量淨額		(273,105)	1,700	(271,405)

	備註	目標公司 會計政策下的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
籌資活動的現金流量：				
取得借款收到的現金		1,260,910	-	1,260,910
收到其他與籌資活動有 關的現金		-	-	-
現金流入小計		<u>1,260,910</u>	<u>-</u>	<u>1,260,910</u>
償還債務支付的現金		1,244,850	-	1,244,850
分配股利、利潤或償付 利息、利息支付的 現金		99,579	-	99,579
其中：子公司支付給少 數股東的股利、利潤		5,000	-	5,000
支付其他與籌資活動有 關的現金	<i>d</i>	<u>154,073</u>	<u>1,327</u>	<u>155,400</u>
現金流出小計		<u>1,498,502</u>	<u>1,327</u>	<u>1,499,829</u>
籌資活動產生的現金 流量淨額		<u>(237,592)</u>	<u>(1,327)</u>	<u>(238,919)</u>
現金及現金等價物淨 增長		<u>(625,210)</u>	<u>-</u>	<u>(625,210)</u>
加：年初現金及現金等 價物		<u>1,163,299</u>	<u>-</u>	<u>1,163,299</u>
年末現金及現金等價物		<u><u>538,089</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>538,089</u></u>

截至2020年6月30日公司政策項下的未經審計的經調整合併財務狀況表
(單位：千元人民幣)

	備註	目標公司 會計政策下 未經審計的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
資產				
流動資產				
貨幣資金		533,458	–	533,458
為交易而持有的金 融資產		111,000	–	111,000
應收票據		177,407	–	177,407
貿易應收款		580,497	–	580,497
應收款項融資		150,966	–	150,966
預付賬款		842,363	–	842,363
其他應收款		144,668	–	144,668
存貨		658,819	–	658,819
其他流動資產		16,822	–	16,822
流動資產總額		3,216,000	–	3,216,000
非流動資產				
在聯營企業中的 權益		131,577	–	131,577
其他股權工具投資		175,200	–	175,200
固定資產		706,124	–	706,124
在建工程		108,396	–	108,396
使用權資產	d	–	120,132	120,132
無形資產	d	183,372	(111,632)	71,740
開發支出		103,411	–	103,411
商譽		663,842	–	663,842
長期待攤費用		56,577	–	56,577
遞延稅項資產	e	18,439	(42)	18,397
其他非流動資產		45,400	–	45,400
非流動資產總額		2,192,338	8,458	2,200,796
資產總額		5,408,338	8,458	5,416,796

	備註	目標公司 會計政策下 未經審計的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
負債和股權				
流動負債				
短期借款		420,886	–	420,886
應付票據		75,340	–	75,340
貿易應付款		274,415	–	274,415
預收貨款	<i>c</i>	15,915	(15,915)	–
合約責任	<i>c</i>	–	15,915	15,915
應付職工薪酬		37,112	–	37,112
應繳稅金		41,531	–	41,531
其他應付款		171,502	–	171,502
租賃負債	<i>d</i>	–	3,726	3,726
一年內到期的 非流動負債		105,451	–	105,451
流動負債總額		1,142,152	3,726	1,145,878
非流動負債				
長期借款		140,000	–	140,000
租賃負債	<i>d</i>	–	4,515	4,515
遞延收益		33,985	–	33,985
遞延稅項負債		6,585	–	6,585
非流動負債總額		180,570	4,515	185,085
負債總額		1,322,722	8,241	1,330,963

	備註	目標公司 會計政策下 未經審計的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
股權				
股本		433,325	–	433,325
資本公積		1,946,867	–	1,946,867
減去：庫存股		199,964	–	199,964
盈餘公積		176,059	–	176,059
未分配利潤	<i>d</i>	<u>1,652,669</u>	<u>217</u>	<u>1,652,886</u>
本公司擁有人應佔				
權益		4,008,956	217	4,009,173
非控股權益		<u>76,660</u>	<u>–</u>	<u>76,660</u>
總權益		<u>4,085,616</u>	<u>217</u>	<u>4,085,833</u>
總負債及權益		<u><u>5,408,338</u></u>	<u><u>8,458</u></u>	<u><u>5,416,796</u></u>

公司政策項下載至2020年6月30日的六個月期間未經審計的經調整合併
損益表及其他綜合收益表
(單位：千元人民幣)

	備註	目標公司 會計政策下 未經審計的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
營業收入		1,327,907	–	1,327,907
減：營業成本	<i>d</i>	617,935	(331)	617,604
稅金及附加		8,934	–	8,934
銷售費用		386,608	–	386,608
管理費用	<i>d</i>	74,148	(141)	74,007
研發費用		36,028	–	36,028
財務費用	<i>d</i>	11,184	348	11,532
其中：利息支出		16,308	348	16,656
利息收入		5,370	–	5,370
加：其他收入		4,959	–	4,959
投資收益		(1,692)	–	(1,692)
其中：對聯營企業和 合營企業的 投資收益		(1,763)	–	(1,763)
資產減值損失		(1,020)	–	(1,020)
信用減值損失		6,204	–	6,204
資產處置損失		(1,511)	–	(1,511)
營業利潤		200,010	124	200,134
加：營業外收入		14,331	–	14,331
減：營業外支出		8,887	–	8,887
除稅前利潤		205,454	124	205,578
減：所得稅開支	<i>e</i>	37,033	23	37,056
本年溢利		168,421	101	168,522

	目標公司 會計政策下 未經審計的 財務資訊	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
	備註	政策調整
其他全面收益扣除 稅項	—	—
年內全面收益總額	168,421	101

截至2020年6月30日的六個月期間公司政策項下未經審計的經調整合併
現金流量表

(單位：千元人民幣)

	備註	目標公司 會計政策下 未經審計的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
經營活動產生的現金 流量：				
銷售商品、提供勞務 收到的現金		1,301,942	–	1,301,942
收到的其他與經營 活動有關的現金		79,850	–	79,850
現金流入小計		1,381,792	–	1,381,792
購買商品、接受勞務 支付的現金		377,280	–	377,280
支付給職工以及為 職工支付的現金		142,967	–	142,967
支付的各项稅費		100,947	–	100,947
支付其他與經營活 動有關的現金	<i>d</i>	519,311	(764)	518,547
現金流出小計		1,140,505	(764)	1,139,741
經營活動產生的現金 流量淨額		241,287	764	242,051

備註	目標公司 會計政策下 未經審計的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
投資活動產生的			
現金流量：			
處置固定資產、無形 資產和其他長期資 產收回的現金淨額	530	-	530
收到的其他與投資 活動有關的現金	231,850	-	231,850
	<u>232,380</u>	<u>-</u>	<u>232,380</u>
現金流入小計	<u>232,380</u>	<u>-</u>	<u>232,380</u>
購建固定資產、無形 資產和其他長期資 產支付的現金；	41,960	-	41,960
投資支付的現金	118,340	-	118,340
支付其他與投資活 動有關的現金	342,850	-	342,850
	<u>503,150</u>	<u>-</u>	<u>503,150</u>
現金流出小計	<u>503,150</u>	<u>-</u>	<u>503,150</u>
投資活動產生的現金 流量淨額	<u>(270,770)</u>	<u>-</u>	<u>(270,770)</u>

	備註	目標公司 會計政策下 未經審計的 財務資訊	政策調整	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務資訊
籌資活動的現金流量：				
取得借款獲得的 現金		210,000	–	210,000
收到其他與籌資活 動有關的現金		100,000	–	100,000
現金流入小計		<u>310,000</u>	<u>–</u>	<u>310,000</u>
償還債務支付的 現金		221,000	–	221,000
分配股利、利潤或償 付利息、利息支付 的現金		78,997	–	78,997
支付其他與籌資活 動有關的現金	<i>d</i>	<u>–</u>	<u>764</u>	<u>764</u>
現金流出小計		<u>299,997</u>	<u>764</u>	<u>300,761</u>
籌資活動產生的現金 流量淨額		<u>10,003</u>	<u>(764)</u>	<u>9,239</u>
現金及現金等價物淨 增長		<u>(19,480)</u>	<u>–</u>	<u>(19,480)</u>
加：年初現金及現金等 價物		<u>538,089</u>	<u>–</u>	<u>538,089</u>
年末現金及現金等 價物		<u><u>518,609</u></u>	<u><u>–</u></u>	<u><u>518,609</u></u>

a 應收款項融資

根據目標公司的會計政策，在業務模式中持有的、既是為收取現金流又是在到期時出售的應收票據以攤余成本計量，均列於「應收票據和應收賬款／應收票據」中。

2018年1月1日，公司採用了新金融工具準則，根據應收票據的業務模式，既收取合同現金流為目標，又以出售為目標，將其從攤余成本計量重分類為以公允價值變動且其計入其他綜合收益的金融資產，列報為「應收款項融資」。

管理層評估認為，應收款項融資公允價值與其賬面值相若。

b 合同負債

根據目標公司的會計政策，因銷售商品預先從客戶收到的對價被確認為「客戶預付款」。

2018年1月1日，公司採用了新收入準則，並將從客戶處收到的該等對價重新分類為「合同負債」。

c 與資產相關的政府補助有關的現金流入

根據目標公司的會計政策，與資產相關的政府補助相關的現金流自2018年1月1日起計入「收到的與其他經營活動相關的現金」。公司將該等現金流計入投資活動產生的現金流。

d 使用權資產（「**使用權資產**」）和租賃負債

根據目標公司的會計政策，目標公司作為承租人的經營租賃不確認任何優先使用權資產和租賃負債。經營租賃項下的租賃付款在租賃期限內以直線法確認，並在合併現金流量表中作為經營活動產生的現金流出列示。

2019年1月1日，公司採用了新租賃標準。根據公司的會計政策，除低價值資產租賃（按逐筆租賃選擇）和租賃期在12個月或12個月以下的租賃（「短期租賃」）的兩項選擇性豁免外，對所有租賃均採用單一的確認和計量方法（按對應資產分類選擇）。使用權資產在租賃開始日（即相關資產可供使用的日期）予以確認。使用權資產按成本減去累計折舊和減值損失後計量，並根據租賃負債的重新計量進行調整。使用權資產的成本包括已確認的租賃負債金額、發生的初始直接成本以及在租賃開始日或之前支付的租賃款項減去已收到的租賃回報。租賃負債在租賃開始日按租賃期內將支付的租賃款項的現值確認。在計算租賃付款的現值時，使用租賃開始日的增量借款利率，因為租賃中的隱含利率不易確定。租賃負債的利息費用按增量借款利率確認。公司採用了新租賃標準，採用了修正的追溯法，以確認首次採用

的累積影響，作為對2019年1月1日留存收益期初餘額的調整，並且沒有重述可比性。與租賃負債相關的本金和利息的租賃付款作為融資活動的現金流出進行分類列示。與短期租賃和低值資產租賃相關的租賃款項，應當作為經營活動的現金流出列示。

e 遞延稅項和所得稅費用

遞延稅項和所得稅費用的調整反映了上述調整的稅務影響。

III. 被收購公司補充財務資料

本集團分別列出截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日以及截至2020年6月30日的6個月期間內，按照《股票上市規則》要求提供會計師經審計或未經審計報告的目標集團補充財務資訊如下，但在目標集團已公佈的根據中國企業會計準則編制的顯示相關期間財務資訊的經審計財務報表中未披露。

以下與本通函其他部分所包括的目標集團相關期間歷史記錄報表相關討論。

1. 收入

	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
確認收入的時間			
於某個時間點	<u>1,327,906,812</u>	<u>2,908,769,255</u>	<u>2,451,304,842</u>
來自客戶合約的收益總額	<u>1,327,906,812</u>	<u>2,908,769,255</u>	<u>2,451,304,842</u>

2. 關鍵管理人員的薪酬

	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
離職後福利-設定提存計畫	<u>21,862</u>	<u>263,940</u>	<u>210,335</u>	<u>197,674</u>

3. 租賃

截至2019年1月1日採用香港會計準則第16號所產生的影響如下：

	2019/1/1 人民幣元
資產	
使用權資產的增加	3,475,515
遞延所得稅資產減少	<u>(16,381)</u>
總資產的增加	<u><u>3,459,134</u></u>
負債	
租賃負債的增加	<u>3,366,181</u>
負債總額增加	<u><u>3,366,181</u></u>
權益調整總額	
留存收益增加	<u><u>92,953</u></u>

目標集團使用權資產的帳面價值及在本年度內的變動情況如下：

	土地 人民幣元	建築物 人民幣元	共計 人民幣元
截至2019年1月1日	113,954,816	3,475,516	117,430,332
增加	3,727,587	-	3,727,587
處置	(1,480,838)	304,841	(1,175,997)
折舊費用	<u>(3,043,397)</u>	<u>(1,156,594)</u>	<u>(4,199,991)</u>
截至2019年12月31日	<u><u>113,158,168</u></u>	<u><u>2,623,763</u></u>	<u><u>115,781,931</u></u>

租賃負債的帳面價值及年度變動情況如下：

	2019
	租賃負債
	人民幣元
於一月一日之帳面值	3,366,181
新租賃	304,841
年內確認的利息增加	143,616
付款	<u>(1,326,558)</u>
於十二月三十一日之帳面值	<u>2,488,080</u>
分析為：	
即期部分	1,349,720
非即期部分	<u><u>1,138,360</u></u>

就租賃於損益確認的金額如下：

	2019
	人民幣元
租賃負債利息	143,616
使用權資產折舊開支	1,156,594
與短期租賃及低價值租賃有關的費用	<u>166,161</u>
於損益確認的總金額	<u><u>1,466,371</u></u>

以下管理討論和分析應結合目標集團截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日止三個年度每年度以及截至2020年6月30日的六個月（「**往績記錄期**」）的財務信息閱讀。詳見本通函附件二。

1. 業務概述

目標公司是一家在中國成立的有限責任公司，在深圳證券交易所上市（股票代碼：300294）。往績記錄期內，目標集團的主要業務可分為血液製品業務和非血液製品業務。

血液製品業務

目標公司秉承“世界級血液製品企業、中國製藥企業標杆”的戰略目標，將血液製品業務作為核心和支柱產業。

目標公司血液製品業務的核心產品是白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子。目標公司的核心產品之一白蛋白是中國使用最多的血液製品，廣泛應用於腫瘤、肝病和糖尿病的治療。免疫球蛋白用於治療與免疫系統有關的疾病和傳染病。凝血因子用於止血，其提取難度較大，中國僅有少數幾家公司具備生產凝血因子產品的能力。

非血液製品業務

目標集團的非血液製品業務包括貴州天安藥業股份有限公司的糖尿病製藥業務、南京新百藥業有限公司的生化製藥業務、江西博雅欣和製藥有限公司的化學製藥業務以及廣東複大醫藥有限公司的分銷業務（「**複大醫藥分銷業務**」）。

2. 財務審查

營業收入

在往績記錄期內，目標集團的營業收入主要來自血液製品業務和生化製藥業務。截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日止年度以及截至2020年6月30日的六個月期間，目標集團的營業收入分別約為人民幣14.605億元、人民幣24.513億元、人民幣29.088億元和人民幣13.279億元。自2017年10月30日以來，複大醫藥分銷業務的財務業績合併列入目標集團的財務報表中，因此該分銷業務在2018年貢獻的營業收入增長了5倍以上。目標集團的收入表現穩定，主要得益於其能夠挖掘現有漿站的收集潛力，並保持血漿來源的穩定成長，從而使其血液製品業務的收入穩步增長。目標公司和目標集團內的其他公司也加強了營銷網絡和學術服務，提高了目標集團主要產品的市場佔有率。

下表列出了目標集團在上述期間內按類別分列的營業收入細目：

	截至12月31日止年度			截至
	2017	2018	2019	2020年6月30日 的六個月
	人民幣			
血液製品業務	742,452,940.09	903,744,438.15	1,034,439,254.28	468,513,779.34
生化製藥業務	397,297,154.86	702,041,990.79	903,049,919.66	394,130,212.25
藥品經銷業務	85,127,100.45	554,550,933.84	642,353,278.29	306,728,911.57
糖尿病藥品業務	246,039,459.36	319,515,729.30	363,760,083.56	162,735,506.96
其他業務	-	5,468,590.90	22,601,369.93	9,945,795.09
分部間抵銷	(10,394,798.25)	(34,016,840.93)	(57,434,650.37)	(14,147,393.18)
總計	<u>1,460,521,856.51</u>	<u>2,451,304,842.05</u>	<u>2,908,769,255.35</u>	<u>1,327,906,812.03</u>

營業成本

截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日止年度以及截至2020年6月30日的六個月期間，目標集團的營業成本分別約為人民幣4.912億元、人民幣9.271億元、人民幣11.244億元和人民幣6.179億元。

營業利潤

截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日止年度以及截至2020年6月30日的六個月期間，目標集團的營業利潤分別為人民幣4.294億元、人民幣5.645億元、人民幣5.141億元和人民幣2.000億元。截至2020年6月30日的六個月期間，由於新冠肺炎疫情爆發引起原材料成本上升、生產成本上升和血液製品銷售價格下跌，目標公司血液製品業務的營業利潤出現下滑（2019年同期：2.516億元）。由於採取了旨在抑制新冠肺炎病毒傳播的限制性措施，目標公司採集的原料血漿採集量同比減少約20%。

銷售費用

截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日止年度以及截至2020年6月30日的六個月期間，目標集團銷售費用分別為人民幣3.776億元、人民幣7.545億元、人民幣9.628億元人民幣和人民幣3.866億元。營業收入的增加導致同期市場服務成本的相應增加，進而引起銷售費用上漲。

管理費用

截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日止年度以及截至2020年6月30日的六個月期間，目標集團管理費用分別為人民幣1.268億元、人民幣1.295億元、人民幣1.773億元人民幣和人民幣7,410萬元。管理費用增加是薪酬增加和折舊費引起的。

財務費用

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日止年度及2020年6月30日止六個月期間，目標集團財務費用支出分別為人民幣-900萬元、人民幣760萬元、人民幣1,740萬元人民幣和人民幣1,120萬元。財務費用的增加主要是由於借款利息支出增加引起的。2019年財務費用增加的主要原因是江西博雅欣和製藥有限公司的利息費用計入目標集團損益表（2018年利息費用已資本化）。與2019年同期相比，截至2020年6月30日止六個月期間，由於利息支出增加和利息收入減少，目標集團財務費用支出由人民幣610萬元增加到人民幣1,120萬元人民幣。

研發費用

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日止年度及2020年6月30日止六個月期間，目標集團研發費用支出分別為人民幣3,450萬元、人民幣4,510萬元人民幣、人民幣9,280萬元和人民幣3,600萬元。在往績記錄期內，研發費用的增加是由於目標集團增加研發投資所致。

淨利潤

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日止年度及2020年6月30日止六個月期間，目標集團的淨利潤分別約為人民幣3.649億元、人民幣4.851億元、人民幣4.421億元和人民幣1.684億元。

流動資金和財務資源

目標公司主要通過內部產生的現金流、其他金融工具和發行股份來滿足流動資金需求。

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日，目標集團的貨幣資金總額分別為人民幣5.025億元、人民幣11.934億元、人民幣5.687億元和人民幣5.335億元。2018年，目標公司通過非公開發行股票方式募集資金。2019年，由於預付向博雅生物製藥（廣東）有限公司購買血漿採購款，導致貨幣資金數額減少。

目標公司的借款主要包括銀行貸款。截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日，目標集團的借款金額分別約為人民幣5.27億元、人民幣6.065億元、人民幣6.234億元、人民幣6.663億元。

目標集團的借款到期情況如下所示：

	2017	截至12月31日		截至6月30日
		2018	2019	2020
		人民幣		
短期借款	55,000,000	95,000,000	256,832,525	420,885,924
需償還的長期借款：				
1年內(含1年)	22,145,000	61,500,000	97,556,155	105,451,251
2年內(含2年)	-	-	-	140,000,000
3到5年(含3年及5年)	450,000,000	450,000,000	269,000,000	-
總計	<u>527,145,000</u>	<u>606,500,000</u>	<u>623,388,680</u>	<u>666,337,175</u>

重要投資、重大收購和出售

截至2017年12月31日止年度期間，目標集團收購了以血液製品分銷為主營業務的廣東複大醫藥有限公司82%的股權，投資金額為人民幣2.181億元。期間的投資盈利為人民幣250萬元。

截至2017年12月31日止年度期間，目標集團還募集資金建設了凝血因子類產品生產研發大樓，用於血液製品的生產和研發。截至2017年12月31日，目標公司已在該項目中累計投資人民幣7,580萬元。

截止2018年12月31日和2019年12月31日止年度期間，目標集團投資建設了用於生物醫藥業務的千噸血液製品智能工廠建設項目。截至2019年12月31日，目標集團已在該項目中累計投資人民幣2,870萬元。

目標集團在截至2020年6月30日的六個月內未發生重要投資或重大收購。

在往績記錄期內未進行任何重大出售。

權利受限的資產

2017年11月，目標公司與中國工商銀行股份有限公司撫州分行簽訂了《併購貸款合同》及《最高額質押合同》，取得了1.3億元人民幣貸款。目標公司已將其持有的廣東複大醫藥有限公司的全部股權質押給中國工商銀行股份有限公司撫州分行。

截至2020年6月30日，目標公司還質押了價值約人民幣5,490萬元的應收賬款融資和1億元的交易性金融資產用於開具銀行承兌匯票。

資產負債比率

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日，目標集團的資產負債比率分別約為32.3%、25.7%、24.1%和24.5%。資產負債比率等於總負債除以總資產。

員工薪酬政策

目標公司的薪酬政策兼顧全局性及可持續發展，體現結果導向、公平性、科學性、競爭性、激勵性、保密性、經濟性和集中管理的原則。目標公司的薪酬管理制度根據員工的職責、績效、目標公司發展的短期、中期和長期利益以及各崗位的要求確定員工的薪酬。目標公司還設有員工持股計劃。

截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日，目標集團分別約有員工1,629人、1,626人和1,611人。

外匯風險

在往績記錄期內，目標公司主要業務均在中國境內開展，其收入和支出均以人民幣計價。有鑑於此，目標公司沒有面臨與外匯匯率波動有關的重大風險，也沒有簽訂任何對沖外匯風險的協議。

前景

目標集團計劃通過充分利用其新血漿站、積極報批設立更多的血漿站、增強營銷能力、加大研發投入和拓展海外業務，擴大其血液製品業務。

目標集團還計劃通過改革貴州天安藥業有限公司的藥品招採制度與4+7帶量採購政策、加大對南京新百藥業有限公司的資源投入、利用江西博雅欣和製藥有限公司作為化學製藥平台推動創新和通過廣東複大醫藥有限公司拓展營銷網絡，發展其非血液製品業務。

以下未經審計的備考財務資訊應與本通函中的「附錄一—本集團的財務資料」和「附錄二—目標集團的財務資料」一起閱讀。

A. 未經審計的擴大後集團的備考財務報告

以下所列的擴大集團未經審計的資產和負債備考報表（「未經審計的備考財務資訊」）由董事根據上市規則第4.29段編制，僅為說明交易檔項下擬議的交易對擴大集團截至2020年6月30日的財務狀況的影響之目的，如同交易檔項下擬議的交易於2020年6月30日完成。

未經審計的備考財務資料是以截至2020年6月30日的本集團未經審計的合併財務狀況簡式報表為基礎編制的，該簡式報表摘自集團截至2020年6月30日6個月期內已公佈的中期報告，在作出某些預估調整後編制的(i)可直接歸因於交易檔項下擬議的交易；以及(ii)具有事實支持性，詳見所附附注。

未經審計的備考財務資料是基於若干假設、估計、不確定性以及目前可獲得的資訊編制的，僅供說明之用。由於未經審計的備考財務資訊的假設性質，該等備考財務資訊可能無法真實反映在交易檔項下擬議的交易於2020年6月30日完成的情況下本應實現的擴大集團的實際財務狀況。此外，未經審計的備考財務資訊並不旨在預測擴大集團的未來財務狀況。未經審計的備考財務資訊應與本通函附錄一所提及的集團的財務資料、本通函附錄二所列的目標集團的財務資料以及本通函其他部分所包括的其他財務資料一併閱讀。

未經審計的備考財務資料

	截至 2020年 6月30日之 本集團 香港000 (注釋1)	截至 2020年 6月30日在 本公司 政策項下之 目標集團 未經審計 經調整的 財務信息 香港000 (注釋2)	調整 香港000 (注釋3)	調整 香港000 (注釋4)	截至 2020年 6月30日的 擴大集團的 未經審計的 備考合併資產 負債表 香港000
非流動資產					
物業、廠房及設備	15,909,404	948,924	253,665	–	17,111,993
使用權資產	5,500,211	131,515	33,332	–	5,665,058
投資物業	1,749,942	–	–	–	1,749,942
商譽	19,953,100	726,748	2,630,117	–	23,309,965
無形資產	6,294,275	191,749	2,033,796	–	8,519,820
與合營企業的權益	90,168	–	–	–	90,168
與聯營企業的權益	4,749,331	144,046	–	–	4,893,377
其他非流動金融資產	454,742	191,802	–	–	646,544
遞延稅項資產	893,061	20,140	–	–	913,201
其他非流動資產	2,804,119	54,419	–	–	2,858,538
非流動資產總額	58,398,353	2,409,343	4,950,910	–	65,758,606
流動資產					
存貨	24,653,860	721,249	–	–	25,375,109
貿易及其他應收款項	64,092,500	1,027,487	–	(31,523)	65,088,464
其他流動金融資產	29,977,309	286,790	–	–	30,264,099
應收關連方款項	1,729,157	901,213	–	–	2,630,370
可收回稅項	50,443	–	–	–	50,443
已抵押存款	4,883,635	16,256	–	–	4,899,891
現金及現金等價物	13,384,480	567,753	(2,884,271)	–	11,067,962
流動資產總額	138,771,384	3,520,748	(2,884,271)	(31,523)	139,376,338
資產總額	197,169,737	5,930,091	2,066,639	(31,523)	(205,134,944)

	截至 2020年 6月30日 在本公司 政策項下之 目標集團 未經審計 經調整的 財務信息 香港000 (注釋1)	截至 2020年 6月30日 在本公司 政策項下之 目標集團 未經審計 經調整的 財務信息 香港000 (注釋2)	調整 香港000 (注釋3)	調整 香港000 (注釋4)	截至 2020年 6月30日的 擴大集團的 未經審計的 備考合併資產 負債表 香港000
流動負債					
貿易及其他應付款項	58,268,886	631,192	-	(30,761)	58,869,317
短期融資券	2,196,872	-	-	-	2,196,872
合約負債	1,759,156	17,424	-	(762)	1,775,818
租賃負債	675,302	4,079	-	-	679,381
應付關聯方款項	9,552,680	-	-	-	9,552,680
銀行借款	40,420,806	576,213	-	-	40,997,019
應付債券	2,441,345	-	-	-	2,441,345
應付稅項	453,622	25,552	-	-	479,174
流動負債總額	115,768,669	1,254,460	-	(31,523)	116,991,606
非流動負債					
銀行借款	1,174,483	153,266	-	-	1,327,749
應付債券	5,473,800	-	-	-	5,473,800
租賃負債	1,502,345	4,943	-	-	1,507,288
遞延稅項負債	1,507,790	7,209	580,198	-	2,095,197
其他非流動負債	1,296,567	37,206	-	-	1,333,773
非流動負債總額	10,954,985	202,624	580,198	-	11,737,807
負債總額	126,723,654	1,457,084	580,198	(31,523)	128,729,413
資產淨值	70,446,083	4,473,007	1,486,441	-	76,405,531

未經審計的備考財務資料附注

- 這些款項摘自本公司2020年8月27日發佈的中期報告所列的集團截至2020年6月30日六個月的未經審計的簡明合併財務報表。
- 截止2020年6月30日公司政策下未經審計的經調整的財務信息如通函附錄二所示，進行了某些重新分類調整以符合集團的列報。對賬項明如下：

	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務信息(a)		重新分類(b)		公司政策下的 未經審計的 經調整的 財務信息— 重新分類至 集團列報	公司政策下的 未經審計的 經調整的 財務信息— 重新分類至 集團列報
	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千港元
流動資產						
銀行現金和庫存現金	533,458	(533,458)	-	-	-	-
質押保證金	-	14,849	-	-	14,849	16,256
現金和現金等價物	-	518,609	-	-	518,609	567,753
持有可交易的金融資產	111,000	-	(111,000)	-	-	-
應收款項融資	150,966	-	(150,966)	-	-	-
其他流動性金融資產	-	-	261,966	-	261,966	286,790
預付款	842,363	-	-	(842,363)	-	-
其他應收款	144,668	-	-	(144,668)	-	-
其他流動資產	16,822	-	-	(16,822)	-	-
應收票據	177,407	-	-	(177,407)	-	-
應收貿易款	580,497	-	-	(580,497)	-	-
貿易和其他應收款	-	-	-	938,551	938,551	1,027,487
相關方到期應收款項	-	-	-	823,206	823,206	901,213
存貨	658,819	-	-	-	658,819	721,249
	<u>3,216,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,216,000</u>	<u>3,520,748</u>
流動資產總計	3,216,000	-	-	-	3,216,000	3,520,748

	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務信息(a)					公司政策下 未經審計的 經調整的 財務信息— 重新分類至 集團列報		公司政策下 未經審計的 經調整的 財務信息— 重新分類至 集團列報	
	千元人民幣	千元人民幣	重新分類(b)		千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千港元
非流動資產									
在聯營企業中的權益	131,577	-	-	-	-	131,577	-	144,046	
其他權益工具投資	175,200	-	-	-	(175,200)	-	-	-	
其他非流動金融資產	-	-	-	-	175,200	175,200	-	191,802	
固定資產	706,124	(706,124)	-	-	-	-	-	-	
在建工程	108,396	(108,396)	-	-	-	-	-	-	
長期遞延費用	56,577	(52,267)	(4,310)	-	-	-	-	-	
物業、廠房和設備	-	866,787	-	-	-	866,787	-	948,924	
使用權資產	120,132	-	-	-	-	120,132	-	131,515	
無形資產	71,740	-	-	103,411	-	175,151	-	191,749	
開發支出	103,411	-	-	(103,411)	-	-	-	-	
商譽	663,842	-	-	-	-	663,842	-	726,748	
遞延稅項資產	18,397	-	-	-	-	18,397	-	20,140	
其他非流動資產	45,400	-	4,310	-	-	49,710	-	54,419	
非流動資產總計	2,200,796	-	-	-	-	2,200,796	-	2,409,343	
資產總額	5,416,796	-	-	-	-	5,416,796	-	5,930,091	

	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務信息(a)		重新分類(b)		公司政策下 未經審計的 經調整的 財務信息 重新分類至 集團列報	公司政策下 未經審計的 經調整的 財務信息 重新分類至 集團列報(c)
	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千港元
流動負債						
短期借款	420,886	(420,886)	-	-	-	-
一年內到期的非流動負債	105,451	(105,451)	-	-	-	-
銀行借款	-	526,337	-	-	526,337	576,213
貿易和其他應付款	-	-	576,560	-	576,560	631,192
應付票據	75,340	-	(75,340)	-	-	-
應付貿易款	274,415	-	(274,415)	-	-	-
合同負債	15,915	-	-	-	15,915	17,424
應付職工薪酬	37,112	-	(37,112)	-	-	-
應付稅款	41,531	-	(41,531)	-	-	-
應付稅項	-	-	23,340	-	23,340	25,552
其他應付款	171,502	-	(171,502)	-	-	-
租賃負債	3,726	-	-	-	3,726	4,079
流動負債總計	1,145,878	-	-	-	1,145,878	1,254,460
非流動負債						
長期借款	140,000	-	-	(140,000)	-	-
銀行借款	-	-	-	140,000	140,000	153,266
租賃負債	4,515	-	-	-	4,515	4,943
遞延收益	33,985	-	-	(33,985)	-	-
其他非流動負債	-	-	-	33,985	33,985	37,206
遞延稅項負債	6,585	-	-	-	6,585	7,209
非流動負債合計	185,085	-	-	-	185,085	202,624
總負債	1,330,963	-	-	-	1,330,963	1,457,084

- (a) 上述金額摘取自本通函附錄二列示的公司政策下未經審計經調整的財務信息。
- (b) 相關餘額已重新分類，以符合目標集團採用的列報。
- (c) 目標集團的資產及負債已按2020年6月30日收市價1.09476港元進行折算，並四捨五入至最接近的千港元。

- 3 以下調整符合香港會計師公會發佈的《香港財務報告準則第3條(修訂)企業合併》中規定的收購方法進行收購計量處理。為提供未經審計的備考財務資料，集團進行了說明性購買價格分配如同收購目標集團於2020年6月30日完成，且集團董事對目標集團截至2020年6月30日的可辨認資產及負債的公允價值進行了估算。

目標集團截至2020年6月30日的可辨認資產及負債的賬面價值及公允價值如下：

	賬面價值 千港元	收購時確認的 公允價值 千港元
物業、廠房和設備	948,924	1,202,589
使用權資產	131,515	164,847
無形資產	191,749	2,225,545
存貨	721,249	721,249
貿易及其他應收款項	1,027,487	1,027,487
其他流動金融資產	286,790	286,790
應收關聯方款項	901,213	901,213
現金及現金等價物(附注d)	3,549,748	3,549,748
其他資產	426,663	426,663
貿易及其他應付款項	(631,192)	(631,192)
銀行借款	(729,479)	(729,479)
其他負債	(96,413)	(96,413)
遞延稅項負債(附注c)	—	(580,198)
可辨認的淨資產總額(附注a)	6,728,254	8,468,849
非控股權益		(5,959,448)
收購時的商譽		3,356,865
總對價(附注b)		<u>5,866,266</u>

注釋：

- (a) 目標集團估值7.27億港元的商譽不屬《香港財務報告準則第3條》規定的購入可辨認資產，因此不包括在上述賬面價值之內。
- (b) 收購總對價（「總對價」）為人民幣53.58億元（約合58.66億港元）包括：(i)收購賣方持有的目標公司69,331,978股非限售流通股份所支付的金額28.84億港元；及(ii)認購目標公司將向公司發行的86,664,972股份所支付的金額29.82億港元。該收購使擴大後集團現金淨流出28.84億港幣。
- (c) 遞延稅項負債源於稅基與物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的公允價值之間的差額。根據資產變現當期適用的預期稅率25%計算遞延稅項負責。
- (d) 集團為認購目標公司發行的86,664,972股份所支付的現金29.82億港元已包含在餘額之內。

由於目標公司可辨認淨資產的公允價值與其在編制未經審計的備考財務資料時所使用的對應價值可能存在重大差異，因此與收購相關且需要確認的各項可辨認資產、負債及商譽的最終金額可能與上述估計金額存在較大差異。

在擴大集團未經審計的備考財務資料中，集團管理層已根據《香港會計準則第36條-資產減值》（「HKAS 36」）之規定，對因收購而產生的臨時商譽進行減值評估，並得出如下結論：如果收購於2020年6月30日完成，則在未經審計的資產及負債備考表中，不會出現商譽減值。根據董事會採取的步驟，減值評估項下的可收回金額是根據使用價值計算得出的。董事會採用基於目標集團五年期財務預測的現金流預測，假定(i)目標集團的資產及負債的公允價值沒有發生重大不利變化；及(ii)可辨認資產及負債能夠以賬面價值變現。在初始確認後，每年應至少進行一次減值測試，如果出現事件或情況變化，顯示商譽的賬面價值可能發生減值，則應進行減值測試。集團於12月31日進行年度商譽減值測試。

公司董事確認，其將根據香港會計準則第36號的要求，在以後的報告期內採用一致的會計政策、主要假設和估值方法對商譽進行減值評估，並將根據香港會計準則第36號的披露要求，在集團年度報告中披露公司董事進行減值評估時所採用的依據及假設。就董事所知，集團的獨立核數師安永會計師事務所將根據香港會計師公會發佈的《香港會計準則》進行審計，以便在未來對擴大集團的年度審計期間對其商譽進行減值評估。

4. 本次調整反映了本集團與目標集團截至2020年6月30日公司間餘額的抵銷情況。
5. 除上述情況外，為反映本集團與目標集團在2020年6月30日之後達成的任何交易結果或其他交易，未進行任何其他調整。

B. 關於擴大後集團未經審計的備考財務資料的獨立報告會計師鑒證報告

以下是安永會計師事務所香港分所就擴大後集團未經審計的備考財務資料出具的報告正文，列入本通函附錄四第A節。



安永會計師事務所
香港中環添美道1號
中信大廈22樓

致華潤醫藥集團有限公司董事：

我們已完成對公司董事（「董事」）編制華潤醫藥集團有限公司（「公司」）及其附屬公司（以下合稱「集團」）未經審計的備考財務資料進行報告的保證約定，僅為說明之目的。備考財務資料包括截至2020年6月30日的集團未經審計的集團資產和負債備考合併報表及相關附註，載於公司於2020年12月24日就擬收購博雅生物製藥集團有限公司（「目標公司」）及其子公司（以下合稱「目標集團」）的控股權於2020年12月24日發出的通函（「通函」）第557頁至第565頁。董事編制備考財務資料所依據的適用標準詳見通函第557頁至第565頁。

未經審計的備考財務資訊由董事編制，以說明擬議收購目標集團控股權（以下簡稱「收購擬議」）對集團截至2020年6月30日的財務狀況的影響，如同收購於2020年6月30日發生。作為該流程的一部分，董事已分別從日期為2020年8月27日之公司中期報告所載的集團截至2020年6月30日止六個月的未經審計簡明綜合財務報表及本通函附錄二中目標集團根據公司政策編制於2020年6月30日的未經審計經調整財務資料中提取有關集團及目標集團財務狀況的信息。

董事對未經審計的備考財務資料的責任

董事負責根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(以下簡稱「上市規則」)第4.29段及香港會計師公會(以下簡稱「會計師公會」)發出的《會計準則》第7條編制備考財務資料以納入投資通函，編制未經審計的備考財務資料。

本所的獨立性和質量控制

本所已遵守由香港會計師公會發出的《專業會計師職業道德守則》的獨立性及其他道德要求，該守則是基於誠信、客觀、專業能力及應有的謹慎、保密及專業行為的基本原則。

本所在執行《香港質量控制標準1財務報表審計及審閱及其他鑒證及相關服務業務的質量控制規定》，並據此維持一套全面的品質控制體系，包括有關遵守職業道德規範、職業標準及適用的法律及監管要求的政策及程式。

報告會計師的責任

本所的責任是根據《上市規則》第4.29(7)段的要求，對未經審計的備考財務資料發表意見，並向 貴公司報告。對於吾等就編制未經審計備考財務資料所採用的任何財務資料而在先前發出的任何報告，除於報告發出當日對該等報告的收件人所負的責任外，吾等概不承擔任何責任。

本所按照香港會計師公會《香港鑒證業務準則3420鑒證業務對招股說明書備考財務資訊代編報告的鑒證業務》。該準則要求報告會計師計畫和實施程式，以就董事會是否按照《上市規則》第4.29段的規定並參考香港會計師公會頒佈的AG 7準則編制備考財務資訊獲取合理保證。

在執行本業務過程中，本所不負責更新或重新出具對編制未經審計的備考財務資訊所使用的歷史財務資訊的報告或意見，我們亦未在此業務過程中，對編制未經審計的備考財務資訊進行審計或審閱。

通函中包含的未經審計的備考財務資訊的目的僅為說明重大的損益或交易對企業未經調整財務資訊的影響，如同該事項發生或交易發生在為說明而選定的更早日期。因此，本所不對本次合併的實際結果是否已按所反映的情況提供保證。

在報告未經審計的備考財務資訊是否根據適用的標準恰當編制時，涉及實施相應程序以評價董事會編制未經審計的備考財務資料時所使用的適用標準是否為列報直接歸屬於交易的重大影響提供了合理基礎，以及獲取有關下列事項是否存在的充分、適當的證據：

- 相關的備考調整使這些標準得到適當的實施；
- 未經審計的備考財務資訊反映了該等調整是否適用於未經調整的財務資訊。

所選擇的程序取決於報告會計師在考慮到其對集團性質、編制未經審計的備考財務資訊所涉及的事項或交易以及其他相關業務環境的了解後作出的判斷。

該業務還涉及評估未經審計的備考財務資訊的總體列報。

本所認為，本所已獲得的證據是充分、適當的，足以為我們的意見提供依據。

意見

本所認為：

- (a) 未經審計的備考財務資料已由公司董事在上述基礎上適當編制；
- (b) 該基礎與集團的會計政策一致；以及
- (c) 就根據《上市規則》第4.29（1）段披露的備考財務資訊而言，這些調整是適當的。

安永會計師事務所

註冊會計師

香港

2020年12月24日

1. 責任聲明

本通函所載資料乃遵照上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料，而各董事願就本通函共同及個別承擔全部責任。各董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本通函所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份，以及並無遺漏任何其他可致本通函所載任何聲明產生誤導的事實。

2. 權益披露

(a) 董事及最高行政人員的權益

於最後實際可行日期，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有須根據(a)證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及香港聯合交易所有限公司的權益及淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例的該等條文規定被當作或視為擁有的權益及淡倉）；(b)或須根據證券及期貨條例第352條規定記錄在本公司須予存置的登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	身份／權益性質	好倉／淡倉	普通股股份數目	持股概約百分比 (%)
韓躍偉	實益所有人	好倉	300,000	0.0048

除上述披露者外，截至最後實際可行日期，據董事或本公司最高行政人員所知，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債券中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（包括彼等根據證券及期貨條例之該等條文被視為或被當作擁有的權益或淡倉）；或(b)須列入由本公司按證券及期貨條例第352條存置之登記冊內；或(c)根據標準守則須知會本公司及香港聯合交易所有限公司之任何權益／淡倉。

(b) 主要股東

截至最後實際可行日期，就董事所知，下列人士（並非董事或本公司最高行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露並已登記於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須予備存之登記冊內之權益或淡倉：

股東名稱	身份／股權性質	所持之 股份數目	好倉／淡倉	佔本公司 股權概約 百分比 %
中國華潤有限公司 ⁽¹⁾	受控制法團權益	3,333,185,612	好倉	53.05
華潤股份 ⁽¹⁾	受控制法團權益	3,333,185,612	好倉	53.05
CRC Bluesky Limited ⁽¹⁾	受控制法團權益	3,333,185,612	好倉	53.05
華潤集團 ⁽¹⁾	受控制法團權益	3,333,185,612	好倉	53.05
華潤集團(醫藥) ⁽¹⁾	實益擁有人	3,333,185,612	好倉	53.05
北京國管中心 ^(2,3)	受控制法團權益	1,296,238,849	好倉	20.63
北京國管中心投資控股有限公司 ⁽³⁾	受控制法團權益	1,094,800,000	好倉	17.43
北京國管中心投資管理有限公司 ⁽³⁾	實益擁有人	1,094,800,000	好倉	17.43

附註：

- (1) 華潤集團(醫藥)直接持有的3,333,185,612股股份。華潤集團(醫藥)為華潤集團的全資附屬公司。華潤集團為CRC Bluesky Limited的實益全資附屬公司，而CRC Bluesky Limited則由華潤股份全資擁有。華潤股份為中國華潤有限公司的最終實益全資附屬公司。根據證券及期貨條例，中國華潤有限公司、華潤股份、CRC Bluesky Limited及華潤集團各自被視為於華潤集團(醫藥)持有的股份中擁有權益。
- (2) 根據證券及期貨條例，北京國管中心(通過一系列基金及企業架構)被視為於Beijing Equity Investment Development Fund (Cayman II) L.P.(一家於開曼群島註冊的獲豁免有限合夥公司)持有的201,438,849股股份中擁有權利，有關基金及企業架構分別於本公司少於5%附投票權的股份中擁有權益。
- (3) 北京國管中心投資管理有限公司(「北京國管投資管理」，前稱北京醫藥投資有限公司)直接持有1,094,800,000股股份。北京國管投資管理為北京國管中心投資控股有限公司(「北京國管投資控股」，前稱北京醫藥控股有限公司)的全資附屬公司，而北京國管投資控股則由北京國管中心全資擁有。根據證券及期貨條例，北京國管中心及北京國管投資控股各自被視為於北京國管投資管理持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，截至最後實際可行日期，就董事所知，概無任何其他人士(並非董事或本公司最高行政人員)於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須予披露，或須登記於根據《證券及期貨條例》第336條所述的登記冊內之權益或淡倉。

(c) 董事服務合同

截至最後實際可行日期，概無董事訂立不可於一年內不付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

(d) 董事的競爭權益

截至最後實際可行日期，概無董事於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

(e) 免責聲明

截至最後實際可行日期，任何董事或專家均未在自2019年12月31日（即編制本公司最新公佈的財務報表之日）以來已由集團任何成員收購或處置或租賃給任何擴大後集團成員或擬議由任何集團成員收購或處置或租賃給任何擴大後集團成員的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

任何董事均未在最後實際可行日期存在的對擴大後集團整體業務具有重大意義的任何合同或安排中擁有重大利益。

3. 訴訟

截至最後實際可行日期，盡董事所知、所知悉和所信，擴大後集團任何成員均未參與任何具有重大重要性的訴訟、仲裁或權利主張，董事亦未知悉任何針對擴大後集團成員的未決的或可能對擴大後集團經營成果或財務狀況產生重大不利影響的任何訴訟、仲裁或權利主張。

4. 重要合同

除下文所披露者，擴大後集團任何成員在緊接本通函日前兩年內並無訂立任何重要合同（於日常業務過程中訂立的合約除外）：

- (a) 目標公司與廣東丹霞生物製藥有限公司（「廣東丹霞」）訂立日期為2019年4月15日之原料血漿供應框架協議，據此，目標公司同意購買而廣東丹霞同意供應不多於500噸原料血漿，代價不多於人民幣825,000,000元；及
- (b) 交易文件。

5. 專家及同意書

以下為於本通函發表意見或建議或同意載入其意見或建議的專家之資格：

名稱	資格
安永會計師事務所	註冊會計師

截至本通函日期，上述專家已書面同意本通函的發佈，並在本通函中納入其信函和／或報告（視情況而定），並提及其名稱（按其出現的形式和上下文）。

截至最後實際可行日期，上述專家：

- (a) 未持有擴大後集團任何成員的任何股份，亦未有任何權利（無論是否可依法強制執行）認購擴大後集團任何成員的證券或提名人士認購任何集團成員證券；或
- (b) 在自本公司最新公佈的經審計財務報表編制之日（即2019年12月31日）起已被任何擴大後集團成員收購或處置或租賃給任何集團成員或擬議被收購或處置或租賃給任何集團成員或擬被收購或處置或租賃給任何集團成員的任何資產中，均未直接或間接擁有任何權益。

6. 其他規定

- (a) 倘本通函的中英文文本有任何歧義，概以英文文本為準。
- (b) 本公司的公司秘書為羅志力先生。彼於1976年在香港取得律師資格，自此一直從事律師工作。彼現為胡關李羅律師行的合夥人。
- (c) 本公司的總部及主要營業地點位於香港灣仔港灣道26號華潤大廈41樓4104-05室。本公司的註冊地址為香港灣仔港灣道26號華潤大廈41樓。
- (d) 本公司在香港的股份過戶登記處為卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

7. 備查文件

下列文件的副本由本通函日期起直至其後14日內的任何營業日（不包括星期六、星期日及香港公眾假期）一般辦公時間內，在本公司的主要營業地點，地址為香港灣仔港灣道26號華潤大廈41樓4104-05室可供查閱：

- (a) 本公司章程；
- (b) 本附錄「4.重要合同」一段所指的重要合同；
- (c) 本附錄「5.專家及同意書」一段所指的專家書面同意書；
- (d) 目標集團截至2017年、2018年、2019年12月31日止財政年度及截至2020年6月30日6個月的財務報告，財務報告正文列示於本通知附錄二；
- (e) 安永會計師事務所提供的擴大的本集團未經審計備考財務資料，財務資料正文列示於本通函附錄四；
- (f) 截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日的財務年度的年度報告；
- (g) 截至2020年6月30日的6個月的中期報告；
- (h) 本通函。