



0512201907004794
报告文号：苏公W[2019]A1178号

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

审计报告

2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A1178 号

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了博瑞生物医药（苏州）股份有限公司（以下简称“博瑞医药”）财务报表，包括2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-3月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博瑞医药2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-3月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博瑞医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单



独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

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



<p>客户的定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认权益分成收入。对于权益分成收入中博瑞医药向客户供应的原料药或中间体产品，根据合同约定，区分以下两种情形确认收入：</p> <p>① 产品经客户进一步生产并对外销售前，双方共同承担风险的。</p> <p>将产品交付给客户后，确认为发出商品；在收到客户定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认销售收入，其中消耗的发出商品对应的销售金额，确认为产品销售收入，其余部分确认为权益分成收入。</p> <p>② 产品交付给客户后，商品所有权上的主要风险和报酬即转移给客户的。</p> <p>将产品交付给客户后，确认产品销售收入；在收到客户的定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认权益分成收入。</p> <p>由于收入的确认对于合并财务报表具有重大的影响，且收入确认条件复杂，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>售结算文件所涉及信息（客户的销售合同、销售记录与银行记录等）做抽样核对；</p> <p>②产品交付给客户后，商品所有权上的主要风险和报酬即转移给客户的。</p> <p>对于产品销售部分，我们按确认商品销售的程序确认是否满足合同约定的交付条款；对于权益分成部分，我们对客户进行现场审核，对客户提供的销售结算文件所涉及信息（客户的销售合同、销售记录与银行记录等）做抽样核对。</p>
<p>2、应收账款坏账准备</p>	
<p>2019年3月31日，博瑞医药应收账款余额 13,524.95 万元，坏账准备余额 1,266.61 万元。</p> <p>2018年12月31日，博瑞医药应收账款余额 14,611.44 万元，坏账准备余额 1,320.28 万元。</p> <p>2017年12月31日，博瑞医药应收账款余额 8,348.39 万元，坏账准备余额 820.98 万元。</p> <p>2016年12月31日，博瑞医药应收账款余额 8,291.59 万元，坏账准备余额 701.35 万元。</p> <p>由于金额重大，管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：</p> <p>①对博瑞医药信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>②分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>③通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>④获取坏账准备计提表，检查计提方</p>



<p>收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
<p>3、递延所得税资产的确认</p>	
<p>2019年3月31日，博瑞医药基于可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产余额713.43万元。</p> <p>2018年12月31日，博瑞医药基于可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产余额587.44万元。</p> <p>2017年12月31日，博瑞医药基于可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产余额977.17万元。</p> <p>2016年12月31日，博瑞医药基于可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产余额1,194.40万元。</p> <p>管理层认为这些可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损很可能通过未来应纳税所得额或通过递延所得税负债抵销而使用或转回。</p> <p>由于递延所得税资产的确认对合并财务报表的重要性，以及评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对递延所得税资产的确认执行的审计程序主要有：</p> <p>①基于我们对博瑞医药业务及所在行业的了解，评价管理层预测未来应纳税所得额时采用的假设及判断；</p> <p>②我们复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限；</p> <p>③我们执行检查、重新计算等审计程序，复核博瑞医药可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

博瑞医药管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博瑞医药的持续经营能力，披露与持续经营相



关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博瑞医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博瑞医药的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就博瑞医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)

滕飞



中国注册会计师

许喆



2019年7月29日



合并资产负债表

会合01表

编制单位:博瑞生物医药(苏州)股份有限公司

单位:元

币种:人民币

项目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:					
货币资金	5-01	75,107,321.17	206,446,196.81	103,772,729.45	41,987,071.19
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5-02	-	-	-	1,213,288.00
衍生金融资产					
应收票据	5-03	12,655,253.29	5,330,976.08	11,727,935.86	2,811,000.00
应收账款	5-04	122,583,317.56	132,911,600.49	75,274,099.48	75,902,387.08
预付款项	5-05	7,761,359.39	8,487,081.86	18,885,413.51	19,607,435.11
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	5-06	5,249,858.27	807,521.80	358,323.61	695,885.04
买入返售金融资产					
存货	5-07	128,639,537.33	103,328,313.64	86,199,012.04	63,419,420.97
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5-08	198,411,670.01	105,495,796.39	3,548,248.93	3,516,693.49
流动资产合计		550,408,317.02	562,807,487.07	299,765,762.88	209,153,180.88
非流动资产:					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	5-09	2,554,908.34	2,554,908.34	-	-
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5-10	7,112,900.30	7,471,101.94	-	-
投资性房地产					
固定资产	5-11	210,129,924.64	211,285,837.39	124,998,872.39	119,260,611.89
在建工程	5-12	20,231,432.42	10,303,936.26	26,205,706.50	14,332,017.13
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	5-13	49,885,253.68	50,358,294.72	8,314,372.89	8,177,380.82
开发支出					
商誉	5-14	-	-	-	-
长期待摊费用	5-15	20,984,384.66	21,628,864.01	16,884,098.32	19,304,813.67
递延所得税资产	5-16	7,134,259.54	5,874,358.09	9,771,681.22	11,944,038.01
其他非流动资产	5-17	864,548.50	3,042,212.78	38,974,934.05	2,022,467.00
非流动资产合计		318,897,612.08	312,519,513.53	225,149,665.37	175,041,328.52
资产总计		869,305,929.10	875,327,000.60	524,915,428.25	384,194,509.40

公司法定代表人:

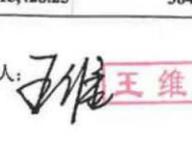


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 博瑞生物医药(苏州)股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款	5-18	-	-	-	68,207,398.18
向中央银行借款					
吸收存款及同业存款					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	5-19	-	-	800,000.00	10,000,000.00
应付账款	5-20	33,701,604.20	40,423,063.89	29,381,380.37	31,059,160.23
预收款项	5-21	38,843,284.78	43,377,541.15	28,742,468.61	37,640,790.65
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	5-22	5,150,178.95	16,276,106.75	10,877,431.23	5,739,672.91
应交税费	5-23	1,221,565.20	650,231.23	300,291.36	898,613.09
其他应付款	5-24	2,823,589.05	2,967,205.88	5,494,576.75	8,162,786.71
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	5-25	1,788,499.57	1,828,045.93	3,162,408.53	2,338,981.01
流动负债合计		83,528,721.75	105,522,194.83	78,758,556.85	164,047,402.78
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	5-26	-	-	133,333.33	-
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	133,333.33	-
负债合计		83,528,721.75	105,522,194.83	78,891,890.18	164,047,402.78
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	5-27	369,000,000.00	48,360,984.00	44,640,909.00	40,250,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	5-28	302,027,935.43	622,666,951.43	376,387,026.43	200,777,935.43
减: 库存股					
其他综合收益	5-29	430,750.95	579,226.48	-	-
专项储备					
盈余公积	5-30	10,463,364.66	10,463,364.66	5,756,111.76	2,055,273.16
一般风险准备					
未分配利润	5-31	103,855,156.31	87,734,279.20	19,239,490.88	-22,936,101.97
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		785,777,207.35	769,804,805.77	446,023,538.07	220,147,106.62
少数股东权益					
所有者权益(或股东权益)合计		785,777,207.35	769,804,805.77	446,023,538.07	220,147,106.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		869,305,929.10	875,327,000.60	524,915,428.25	384,194,509.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

编制单位：博瑞生物医药(苏州)股份有限公司

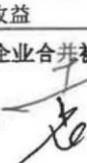
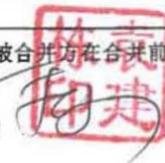
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		89,460,220.04	407,503,282.58	316,770,478.74	200,924,791.14
其中：营业收入	5-32	89,460,220.04	407,503,282.58	316,770,478.74	200,924,791.14
二、营业总成本		73,747,535.38	323,973,039.62	267,454,069.01	183,976,728.28
其中：营业成本	5-32	33,128,307.32	169,301,570.28	130,103,647.08	85,042,347.03
税金及附加	5-33	618,031.23	2,923,163.88	3,540,811.54	1,668,784.28
销售费用	5-34	2,206,206.87	13,114,351.52	13,528,299.73	13,443,609.89
管理费用	5-35	11,032,060.81	43,837,175.62	34,106,005.71	28,513,891.33
研发费用	5-36	25,412,917.10	96,115,025.02	80,811,613.42	53,576,541.38
财务费用	5-37	1,350,012.05	-1,318,246.70	5,363,691.53	1,731,554.37
其中：利息费用		-	413,318.23	1,623,651.86	3,720,315.24
利息收入		243,422.98	200,065.07	295,896.00	107,504.05
加：其他收益	5-38	603,400.00	4,577,766.50	1,866,337.51	-
投资收益	5-39	516,154.52	-411,834.84	1,388,220.66	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-358,201.64	-506,698.06	-	-
公允价值变动收益	5-40	-	-	-1,213,288.00	1,213,288.00
资产减值损失	5-41	237,512.69	-5,335,635.76	-2,135,161.48	-2,247,739.84
资产处置收益	5-42	-	-516,085.10	-28,852.53	-
汇兑收益					
三、营业利润		17,069,751.87	81,844,453.76	49,193,665.89	15,913,611.02
加：营业外收入	5-43	-	25,634.13	2,100.28	3,752,010.70
减：营业外支出	5-44	800.00	2,648,921.99	447,653.46	283,488.30
四、利润总额		17,068,951.87	79,221,165.90	48,748,112.71	19,382,133.42
减：所得税费用	5-45	948,074.76	6,019,124.68	2,871,681.26	2,321,161.43
五、净利润		16,120,877.11	73,202,041.22	45,876,431.45	17,060,971.99
(一) 按经营持续性分类		16,120,877.11	73,202,041.22	45,876,431.45	17,060,971.99
1. 持续经营净利润(亏损总额以“-”号填列)		16,120,877.11	73,202,041.22	45,876,431.45	17,060,971.99
2. 终止经营净利润(亏损总额以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		16,120,877.11	73,202,041.22	45,876,431.45	17,060,971.99
1. 归属于母公司所有者的净利润(亏损总额以“-”号填列)		16,120,877.11	73,202,041.22	45,876,431.45	17,060,971.99
2. 少数股东损益(亏损总额以“-”号填列)		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-148,475.53	579,226.48	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-148,475.53	579,226.48	-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-	-
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(5) 其他		-	-	-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-148,475.53	579,226.48	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-148,475.53	579,226.48	-	-
(7) 其他		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		15,972,401.58	73,781,267.70	45,876,431.45	17,060,971.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,972,401.58	73,781,267.70	45,876,431.45	17,060,971.99
(二) 少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.04	0.21	0.14	0.06
(二) 稀释每股收益		0.04	0.21	0.14	0.06

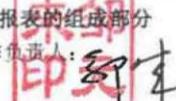
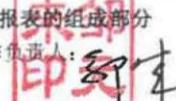
本期同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润为：___元，上期被合并方实现的净利润为：___元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：博瑞生物医药(苏州)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		94,211,461.23	393,285,886.54	320,343,977.71	187,539,655.55
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还	5-46	5,025,520.46	11,882,821.22	8,756,626.90	4,796,171.48
收到其他与经营活动有关的现金	5-46	846,822.98	5,470,132.37	2,297,667.12	4,749,996.59
经营活动现金流入小计		100,083,804.67	410,638,840.13	331,398,271.73	197,085,823.62
购买商品、接受劳务支付的现金		55,170,244.40	165,385,173.61	147,969,130.60	63,031,364.05
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		28,597,169.39	70,074,381.70	56,782,949.44	51,178,000.89
支付的各项税费		5,356,557.80	12,096,524.36	11,476,664.93	5,042,186.55
支付其他与经营活动有关的现金	5-46	24,619,804.73	99,094,567.17	79,402,390.54	48,101,240.42
经营活动现金流出小计		113,743,776.32	346,650,646.84	295,631,135.51	167,352,791.91
经营活动产生的现金流量净额		-13,659,971.65	63,988,193.29	35,767,136.22	29,733,031.71
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		90,000,000.00	-	270,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金		874,356.16	94,863.22	1,388,220.66	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689,655.17	429,861.68	1,385,080.23	85.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		91,564,011.33	524,724.90	272,873,300.89	85.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,564,125.59	112,473,815.50	83,702,876.58	36,581,417.59
投资支付的现金		181,000,000.00	100,532,708.34	270,100,000.00	-
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	5-46	5,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		207,564,125.59	213,006,523.84	353,802,876.58	36,581,417.59
投资活动产生的现金流量净额		-116,000,114.26	-212,481,798.94	-80,929,575.69	-36,581,332.12
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	250,000,000.00	180,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		-	25,448,600.00	92,795,899.37	125,744,363.10
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	275,448,600.00	272,795,899.37	125,744,363.10
偿还债务支付的现金		-	25,448,600.00	161,003,297.55	110,695,701.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	413,318.23	1,936,244.88	3,489,015.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	25,861,918.23	162,939,542.43	114,184,717.11
筹资活动产生的现金流量净额		-	249,586,681.77	109,856,356.94	11,559,645.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,678,789.73	2,380,391.24	-3,708,259.21	2,201,678.58
五、现金及现金等价物净增加额		-131,338,875.64	103,473,467.36	60,985,658.26	6,913,024.16
加：期初现金及现金等价物余额	5-47	206,446,196.81	102,972,729.45	41,987,071.19	35,074,047.03
六、期末现金及现金等价物余额	5-47	75,107,321.17	206,446,196.81	102,972,729.45	41,987,071.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元
币种：人民币

2019年1-3月发生额

编制单位：博瑞生物医药(苏州)股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	48,360,984.00	-	-	-	622,666,951.43	-	579,226.48	-	10,463,364.66	-	87,734,279.20	-	769,804,805.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	48,360,984.00	-	-	-	622,666,951.43	-	579,226.48	-	10,463,364.66	-	87,734,279.20	-	769,804,805.77
三、本期增减变动金额	320,639,016.00	-	-	-	-320,639,016.00	-	-148,475.53	-	-	-	16,120,877.11	-	15,972,401.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-148,475.53	-	-	-	16,120,877.11	-	15,972,401.58
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	320,639,016.00	-	-	-	-320,639,016.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	320,639,016.00	-	-	-	-320,639,016.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	369,000,000.00	-	-	-	302,027,935.43	-	430,750.95	-	10,463,364.66	-	103,855,156.31	-	785,777,207.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表 (续1)

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018年度发生额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
		优先股									
一、上年年末余额	44,640,909.00	-	376,387,026.43	-	-	-	5,756,111.76	-	19,239,490.88	-	446,023,538.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	44,640,909.00	-	376,387,026.43	-	-	-	5,756,111.76	-	19,239,490.88	-	446,023,538.07
三、本期增减变动金额	3,720,075.00	-	246,279,925.00	-	579,226.48	-	4,707,252.90	-	68,494,788.32	-	323,781,267.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	579,226.48	-	-	-	73,202,041.22	-	73,781,267.70
(二) 所有者投入和减少资本	3,720,075.00	-	246,279,925.00	-	-	-	-	-	-	-	250,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,720,075.00	-	246,279,925.00	-	-	-	-	-	-	-	250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	4,707,252.90	-	-4,707,252.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,707,252.90	-	-4,707,252.90	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	48,360,984.00	-	622,666,951.43	-	579,226.48	-	10,463,364.66	-	87,734,279.20	-	769,804,805.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:



主管会计工作负责人

王维

会计机构负责人:

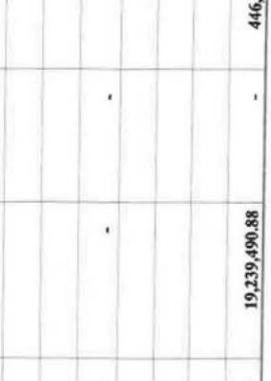
王维

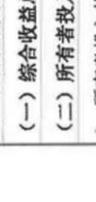
合并所有者权益变动表 (续2)

单位：元
币种：人民币

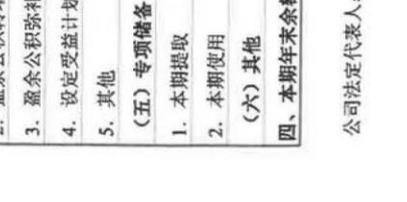
会计04表

项目	2017年度发生额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	-	2,055,273.16	-	-22,936,101.97	-	220,147,106.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	-	2,055,273.16	-	-22,936,101.97	-	220,147,106.62
三、本期增减变动金额	4,390,909.00	-	-	-	175,609,091.00	-	-	-	3,700,838.60	-	42,175,592.85	-	225,876,431.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,876,431.45	-	45,876,431.45
(二) 所有者投入和减少资本	4,390,909.00	-	-	-	175,609,091.00	-	-	-	-	-	-	-	180,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,390,909.00	-	-	-	175,609,091.00	-	-	-	-	-	-	-	180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,700,838.60	-	-3,700,838.60	-	-
1. 提取盈余公积									3,700,838.60		-3,700,838.60		
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	44,640,909.00	-	-	-	376,387,026.43	-	-	-	5,756,111.76	-	19,239,490.88	-	446,023,538.07

编制单位：博瑞生物医药(苏州)股份有限公司
 320502093819


后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分
 主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


公司法定代表人：


合并所有者权益变动表 (续3)

单位：元
币种：人民币

会合04表

项目	2016年度发生额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	-	-37,941,800.80	-	203,086,134.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	-	-37,941,800.80	-	203,086,134.63
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	2,055,273.16	-	15,005,698.83	-	17,060,971.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	15,005,698.83	-	17,060,971.99
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	17,060,971.99	-	17,060,971.99
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	2,055,273.16	-	-2,055,273.16	-	-
1. 提取盈余公积							2,055,273.16		-2,055,273.16		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	2,055,273.16	-	-22,936,101.97	-	220,147,106.62

公司法定代表人：

袁建印

主管会计工作负责人：

袁建印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

王维



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		66,165,960.41	196,100,925.66	100,963,592.37	38,257,998.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	1,213,288.00
衍生金融资产					
应收票据		10,437,197.14	5,255,000.00	8,545,624.36	2,811,000.00
应收账款	15-01	104,343,776.34	131,817,396.00	64,226,130.53	68,594,153.18
预付款项		4,150,922.08	4,524,537.93	13,348,230.89	10,184,691.95
其他应收款	15-02	273,734,303.06	263,861,781.10	139,699,836.55	141,858,910.78
存货		25,296,898.92	20,814,876.38	28,964,476.26	25,933,470.81
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		188,333,041.98	96,721,091.99	2,036,400.43	2,575,690.41
流动资产合计		672,462,099.93	719,095,609.06	357,784,291.39	291,429,203.19
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	15-03	91,828,983.27	91,866,623.10	74,209,615.16	24,209,615.16
投资性房地产					
固定资产		53,154,205.82	53,887,687.83	57,145,920.97	53,247,944.46
在建工程		6,510,243.62	2,101,209.99	9,005,693.93	13,575,967.13
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		13,481,090.51	13,754,049.36	4,180,755.90	3,940,423.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		14,704,153.33	15,927,990.08	12,455,432.93	14,357,538.03
递延所得税资产		2,071,307.94	2,153,674.20	3,614,282.19	6,446,920.67
其他非流动资产		27,400.00	2,360,344.82	572,560.00	1,383,767.00
非流动资产合计		181,777,384.49	182,051,579.38	161,184,261.08	117,162,175.85
资产总计		854,239,484.42	901,147,188.44	518,968,552.47	408,591,379.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

会企01表

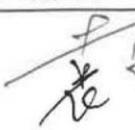
编制单位: 博瑞生物医药(苏州)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

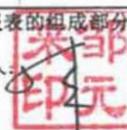
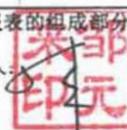
项目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款		-	-	-	68,207,398.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		-	-	-	10,000,000.00
应付账款		34,645,101.62	88,563,542.20	11,170,231.99	34,157,120.44
预收款项		20,421,938.45	25,340,194.82	16,629,448.61	23,400,756.69
应付职工薪酬		1,946,552.50	7,907,479.20	6,092,755.06	3,746,364.72
应交税费		602,492.97	414,119.65	265,245.11	10,113.50
其他应付款		1,809,805.89	1,911,758.44	3,528,693.25	5,464,061.01
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		795,819.88	1,348,512.03	2,693,125.39	2,024,897.43
流动负债合计		60,221,711.31	125,485,606.34	40,379,499.41	147,010,711.97
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		60,221,711.31	125,485,606.34	40,379,499.41	147,010,711.97
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		369,000,000.00	48,360,984.00	44,640,909.00	40,250,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		302,027,935.43	622,666,951.43	376,387,026.43	200,777,935.43
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		10,463,364.66	10,463,364.66	5,756,111.76	2,055,273.16
未分配利润		112,526,473.02	94,170,282.01	51,805,005.87	18,497,458.48
所有者权益(或股东权益)合计		794,017,773.11	775,661,582.10	478,589,053.06	261,580,667.07
负债和所有者权益(或股东权益)总计		854,239,484.42	901,147,188.44	518,968,552.47	408,591,379.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

会企02表

编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	15-04	84,456,113.30	380,060,231.03	305,409,039.53	198,067,157.04
减：营业成本	15-04	37,794,881.26	205,985,156.86	158,942,766.27	99,674,432.94
税金及附加		427,907.40	1,906,631.56	2,338,939.24	950,731.91
销售费用		2,229,761.15	13,252,255.96	14,610,516.15	13,830,403.37
管理费用		6,951,110.13	26,783,375.26	22,868,129.04	18,065,496.47
研发费用		16,655,556.52	81,582,769.24	60,965,661.83	35,305,444.40
财务费用		1,338,400.29	-1,338,113.14	5,350,387.09	1,153,717.13
其中：利息费用		-	413,318.23	1,623,651.86	3,158,875.24
利息收入		239,495.70	177,307.09	275,691.32	97,871.40
加：其他收益		561,000.00	3,321,724.06	1,710,000.00	-
投资收益		69,944.87	95,067.56	1,388,171.34	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,639.83	204.34	-	-
公允价值变动收益		-	-	-1,213,288.00	1,213,288.00
资产减值损失		324,289.39	-4,589,276.69	-1,908,764.60	-1,796,649.57
资产处置收益		-	-432,030.14	-30,236.65	-
二、营业利润		20,013,730.81	50,283,640.08	40,278,522.00	28,503,569.25
加：营业外收入		-	10,566.60	0.28	2,601,395.00
减：营业外支出		-	897,208.93	437,497.81	271,662.60
三、利润总额		20,013,730.81	49,396,997.75	39,841,024.47	30,833,301.65
减：所得税费用		1,657,539.80	2,324,468.71	2,832,638.48	3,608,114.35
四、净利润		18,356,191.01	47,072,529.04	37,008,385.99	27,225,187.30
（一）持续经营净利润		18,356,191.01	47,072,529.04	37,008,385.99	27,225,187.30
（二）终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		18,356,191.01	47,072,529.04	37,008,385.99	27,225,187.30
七、每股收益					
（一）基本每股收益		×	×	×	×
（二）稀释每股收益		×	×	×	×

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

会企03表

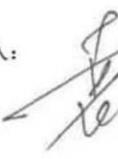
编制单位：博瑞生物医药(苏州)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		107,320,293.12	341,801,342.28	314,959,719.05	191,309,610.27
收到的税费返还		5,025,520.46	11,882,821.22	8,756,626.90	4,796,171.48
收到其他与经营活动有关的现金		800,495.70	3,509,597.75	2,148,095.04	2,699,266.40
经营活动现金流入小计		113,146,309.28	357,193,761.25	325,864,440.99	198,805,048.15
购买商品、接受劳务支付的现金		101,392,656.77	137,160,943.77	217,015,210.42	87,073,204.51
支付给职工以及为职工支付的现金		12,717,975.07	27,424,693.51	24,329,848.45	21,620,612.60
支付的各项税费		4,980,911.28	5,565,764.62	2,892,514.10	1,462,518.22
支付其他与经营活动有关的现金		24,289,722.98	210,577,945.56	60,700,779.94	66,283,252.94
经营活动现金流出小计		143,381,266.10	380,729,347.46	304,938,352.91	176,439,588.27
经营活动产生的现金流量净额		-30,234,956.82	-23,535,586.21	20,926,088.08	22,365,459.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		90,000,000.00	-	270,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		874,356.16	94,863.22	1,388,171.34	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689,655.17	-	1,254,890.85	85.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		91,564,011.33	94,863.22	272,643,062.19	85.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,733,722.13	25,152,994.08	17,012,070.57	31,662,250.25
投资支付的现金		181,000,000.00	107,656,803.60	320,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		189,733,722.13	132,809,797.68	337,012,070.57	31,662,250.25
投资活动产生的现金流量净额		-98,169,710.80	-132,714,934.46	-64,369,008.38	-31,662,164.78
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	250,000,000.00	180,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	25,448,600.00	92,795,899.37	125,744,363.10
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	275,448,600.00	272,795,899.37	125,744,363.10
偿还债务支付的现金		-	25,448,600.00	161,003,297.55	110,695,701.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	413,318.23	1,936,244.88	2,927,575.97
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	25,861,918.23	162,939,542.43	113,623,277.11
筹资活动产生的现金流量净额		-	249,586,681.77	109,856,356.94	12,121,085.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,530,297.63	1,801,172.19	-3,707,842.33	2,202,243.86
五、现金及现金等价物净增加额		-129,934,965.25	95,137,333.29	62,705,594.31	5,026,624.95
加：期初现金及现金等价物余额		196,100,925.66	100,963,592.37	38,257,998.06	33,231,373.11
六、期末现金及现金等价物余额		66,165,960.41	196,100,925.66	100,963,592.37	38,257,998.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

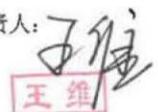
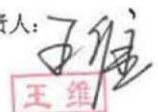
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

会企04表

2019年1-3月发生额

项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	48,360,984.00	-	-	622,666,951.43	-	-	-	10,463,364.66	94,170,282.01	775,661,582.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	48,360,984.00	-	-	622,666,951.43	-	-	-	10,463,364.66	94,170,282.01	775,661,582.10
三、本期增减变动金额	320,639,016.00	-	-	-320,639,016.00	-	-	-	-	18,356,191.01	18,356,191.01
(一) 综合收益总额									18,356,191.01	18,356,191.01
(二) 所有者投入和减少资本									-	-
1. 所有者投入的普通股									-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-	-
4. 其他									-	-
(三) 利润分配									-	-
1. 提取盈余公积									-	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-	-
3. 其他									-	-
(四) 所有者权益内部结转	320,639,016.00	-	-	-320,639,016.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	320,639,016.00	-	-	-320,639,016.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-	-
3. 盈余公积弥补亏损									-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-	-
5. 其他									-	-
(五) 专项储备									-	-
1. 本期提取									-	-
2. 本期使用									-	-
(六) 其他									-	-
四、本期期末余额	369,000,000.00	-	-	302,027,935.43	-	-	-	10,463,364.66	112,526,473.02	794,017,773.11



编制单位：博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

林建

公司法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人：

王维

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续2)

会企04表
单位: 元 币种: 人民币

项目	2017年度发生额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	2,055,273.16	18,497,458.48	261,580,667.07	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	2,055,273.16	18,497,458.48	261,580,667.07	
三、本期增减变动金额	4,390,909.00	-	-	-	175,609,091.00	-	-	3,700,838.60	33,307,547.39	217,008,385.99	
(一) 综合收益总额									37,008,385.99	37,008,385.99	
(二) 所有者投入和减少资本	4,390,909.00	-	-	-	175,609,091.00	-	-	-	-	180,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	4,390,909.00	-	-	-	175,609,091.00	-	-	-	-	180,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,700,838.60	-3,700,838.60	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,700,838.60	-3,700,838.60	-	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	44,640,909.00	-	-	-	376,387,026.43	-	-	5,756,111.76	51,805,005.87	478,589,053.06	



编制单位: 博瑞生物医药(苏州)股份有限公司

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



公司法定代表人:



母公司所有者权益变动表 (续3)

编制单位: 博瑞生物医药(苏州)股份有限公司 2016年度发生额
 单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	-	-	-6,672,455.66	234,355,479.77
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	-	-	-6,672,455.66	234,355,479.77
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	2,055,273.16	25,169,914.14	27,225,187.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,225,187.30	27,225,187.30
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,055,273.16	-2,055,273.16	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,055,273.16	-2,055,273.16	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	40,250,000.00	-	-	-	200,777,935.43	-	-	-	2,055,273.16	18,497,458.48	261,580,667.07

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

附注 1：基本情况

1-01 公司概况

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 8 月 20 日经江苏省人民政府苏外经贸资[2015]38013 号批复批准，由博瑞生物医药技术（苏州）有限公司整体变更设立，2016 年 9 月 11 日在江苏省苏州工商行政管理局核准登记。

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

2006 年 7 月，公司新增股东相岳军，注册资本变更为 122,000 美元。

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

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

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

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

2015 年 6 月，袁建栋转让 25.00% 的股权给钟伟芳。

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

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

2016 年 12 月，公司新增国投先进制造产业投资基金（有限合伙）（后更名为“先进制造产业投资

基金（有限合伙）”）、南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）、国投创新（北京）投资基金有限公司、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京道兴投资管理中心（普通合伙）等 5 名股东，注册资本变更为 4,464.09 万元。

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

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

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

公司住址：苏州工业园区星湖街 218 号纳米科技园 C25 栋。

统一社会信用代码：91320000731789594Y。

1-02 公司经营范围

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

1-03 公司基本组织架构

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

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

1-04 合并财务报表范围

(1) 报告期合并财务报表范围如下：

子公司全称	简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
信泰制药（苏州）有限公司	苏州信泰	100%	100%	2,000 万	原料药、医药中间体和制剂的研发、生产和销售及提供相关技术转让
苏州广泰生物医药技术有限公司	苏州广泰	100%	100%	60 万	抗肿瘤、抗病毒和心血管疾病治疗药物的技术研发
博瑞生物医药泰兴市有限公司	泰兴博瑞	100%	100%	5,500 万	医药中间体生产、销售
重庆乾泰生物医药有限公司	重庆乾泰	100%	100%	300 万	生物医药产品的技术研发、技术转让；医药中间体的研发、销售
深圳鹏瑞康医药科技有限公司	深圳鹏瑞康	75%	75%	500 万	医药技术开发，药品、保健品、食品的研发、技术转让、技术咨询等
BRIGHTGENE INTERNATIONAL (HK) LIMITED	香港博瑞	100%	100%	2,000 万港币	医药化工产品、器械贸易，技术服务和转让
BRIGHTGENE EUROPE GMBH I.GR.	德国博瑞	100%	100%	2.5 万欧元	欧盟市场授权申请（为在中国生产的医药产品向欧盟申请授权）

※ 母公司对苏州信泰持股 80%，母公司全资子公司苏州广泰对苏州信泰持股 20%，合计持股 100%。

(2) 报告期合并财务报表范围变动情况：

子公司名称	注册资本	主营业务	变动情况
香港博瑞	2,000 万港币	医药化工产品，器械贸易，技术服务和转让	2018 年新设子公司，纳入合并范围
德国博瑞	2.5 万欧元	欧盟市场授权申请（为在中国生产的医药产品向欧盟申请授权）	2018 年新设子公司，纳入合并范围
深圳鹏瑞康	500 万	医药技术开发，药品、保健品、食品的研发、技术转让、技术咨询等	2019 年 2 月已注销，2019 年 3 月起不再纳入合并范围

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

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

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

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

2-02 持续经营

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

附注 3：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司及各子公司从事原料药及相关产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3-25 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 3-30 “重大会计判断和估计”。

3-01 遵循企业会计准则的声明

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

3-02 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。

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

3-03 营业周期

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

（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3-14 “长期股权投资”或本附注 3-10 “金融工具”。

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3-14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

3-08 现金及现金等价物的确定标准

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

3-09 外币业务

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

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

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定

日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

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

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

3-10 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付

给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回。可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3-11 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的应收账款或其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低於其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
特殊性质的应收款项	以是否存在回收风险划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	不计提坏账准备
特殊性质的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

3-12 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

一次摊销。

3-13 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相

应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-14 长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

③ 其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-20 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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

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

3-15 投资性房地产

投资性房地产采用成本法计量

（1）折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

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

（2）减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-20 “长期资产减值”。

3-16 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（1）各类固定资产的折旧方法

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的资产，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，

租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

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

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

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

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-20 “长期资产减值”。

3-17 在建工程

（1）在建工程的计价：

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-20 “长期资产减值”。

3-18 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间:

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法:

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-19 无形资产

(1) 无形资产的计价方法:

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产, 按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限:

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-20 “长期资产减值”。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

3-20 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-21 长期待摊费用

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

3-22 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司可能会向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-23 预计负债

（1）确认原则：

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

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-24 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

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

3-25 收入

(1) 销售商品收入

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

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

(2) 技术收入

本公司确认技术收入的具体标准为：

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

（3）权益分成收入

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

① 产品经客户进一步生产并对外销售前，双方共同承担风险的

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

② 产品交付给客户后，商品所有权上的主要风险和报酬即转移给客户的

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

（4）让渡资产使用权收入

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

3-26 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

- ①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；
- ②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

3-28 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在

整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

3-29 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	影响内容
公司自 2017 年度起执行财政部《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定，采用未来适用法处理。	在利润表中新增“其他收益”项目，将原计入营业外收入的企业日常活动相关的政府补助重分类至其他收益。
公司自 2017 年 5 月 28 日执行财政部《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）的相关规定，采用未来适用法处理。	该项会计政策变更对公司报告期内财务报告无影响。
公司自 2017 年度起执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的相关规定，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。可比期间的财务报表追溯调整。	（1）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原计入“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 （2）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。
公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的相关规定，对一般企业的财务报表格式进行修订。可比期间财务报表追溯调整。	1、资产负债表项目 （1）“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。比较数据相应调整。 （2）“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。比较数据相应调整。 （3）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目。比较数据相应调整。 （4）“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。比较数据相应调整。 （5）“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。比较数据相应调整。 （6）新增“专项储备”科目。 2、利润表项目 （1）新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。 （2）财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 3、所有者权益变动表项目 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

3-30 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现

金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当期费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 报告期主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	3%，6%，16%，17%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

(1) 增值税

母公司及子公司苏州信泰、泰兴博瑞、重庆乾泰为一般纳税人，产品销售收入适用 16% 的增值税税率（其中：2016 年度、2017 年度、2018 年 1-4 月为 17%），技术转让、技术开发、技术服务收入适用 6% 的增值税税率；

子公司苏州广泰、深圳鹏瑞康为提供技术服务的小规模纳税人，增值税税率 3%，深圳鹏瑞康 2019 年 2 月已注销；

境外子公司香港博瑞、德国博瑞，报告期内无需交纳中国增值税。

(2) 城建税

母公司及境内子公司均适用 7% 的城建税率；

境外子公司香港博瑞、德国博瑞，报告期内无需缴纳中国城建税。

(3) 教育费附加

母公司及境内子公司适用 5% 的教育费附加；

境外子公司香港博瑞、德国博瑞，报告期内无应缴纳中国教育费附加的业务。

(4) 企业所得税

母公司、子公司重庆乾泰在报告期内均享受高新技术企业 15% 的优惠税率；

子公司泰兴博瑞、苏州信泰 2016 年度企业所得税率为 25%，2017、2018 年度及 2019 年 1-3 月享受高新技术企业 15% 的优惠税率；

子公司苏州广泰报告期内企业所得税率均为 25%；

子公司深圳鹏瑞康 2016-2018 年度企业所得税率均为 25%，2019 年 2 月已注销；

子公司香港博瑞报告期内所得税率为 16.5%；

子公司德国博瑞报告期内联邦所得税率为 15%，地方所得税率为联邦税的 12.5%。

4-02 主要税收优惠及批文

公司享有增值税、企业所得税优惠，具体如下：

（1）增值税

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

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

（2）企业所得税

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

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

②2017 年 12 月，母公司已经通过了高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732002848，证书有效期：三年。

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

④2017 年 11 月，子公司泰兴博瑞已经通过了高新技术企业申报，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732000215，证书有效期：三年。

⑤2017 年 12 月，子公司苏州信泰已经通过了高新技术企业申报，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732002409，证书有效期：三年。

⑥母公司、子公司重庆乾泰在报告期内均享受高新技术企业 15%的优惠税率；

子公司泰兴博瑞、苏州信泰 2016 年度企业所得税率为 25%，2017、2018 年度及 2019 年 1-3 月享受高新技术企业 15%的优惠税率。

（3）研发费用加计扣除

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

附注 5：财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1)项目	2019年3月31日	2018年12月31日
现金	135,157.67	115,619.18
银行存款	74,972,163.50	206,330,577.63
其他货币资金	0.00	0.00
合计	75,107,321.17	206,446,196.81
其中：存放在境外的款项总额	7,402,529.36	7,691,229.30

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	284,898.47	75,768.24
银行存款	102,687,830.98	41,911,302.95
其他货币资金	800,000.00	0.00
合计	103,772,729.45	41,987,071.19
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(2) 其他货币资金中使用受限金额为：

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
承兑汇票保证金	0.00	0.00

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
承兑汇票保证金	800,000.00	0.00

※ 以上受限资金已在现金流量表中的现金及现金等价物中扣除。

5-02 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
交易性金融资产	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
交易性金融资产	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	1,213,288.00

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	1,213,288.00
合计	0.00	1,213,288.00

※ 2016 年末指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为母公司博瑞医药的锁汇合约。

5-03 应收票据

(1) 项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,655,253.29	5,330,976.08
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	12,655,253.29	5,330,976.08

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,727,935.86	2,811,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	11,727,935.86	2,811,000.00

(2) 各期末公司无质押的应收票据。

(3) 各期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	2019 年 3 月末终止确认金额	2018 年末终止确认金额
银行承兑汇票	12,455,307.68	23,046,546.23
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	12,455,307.68	23,046,546.23

项目	2017 年末终止确认金额	2016 年末终止确认金额
银行承兑汇票	14,537,215.15	3,497,588.59
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	14,537,215.15	3,497,588.59

(4) 各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-04 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
1. 账龄组合	135,249,452.03	100.00	12,666,134.47	9.37	122,583,317.56

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
组合合计	135,249,452.03	100.00	12,666,134.47	9.37	122,583,317.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	135,249,452.03	100.00	12,666,134.47	9.37	122,583,317.56

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
1. 账龄组合	146,114,392.70	100.00	13,202,792.21	9.04	132,911,600.49
组合合计	146,114,392.70	100.00	13,202,792.21	9.04	132,911,600.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	146,114,392.70	100.00	13,202,792.21	9.04	132,911,600.49

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
1. 账龄组合	83,483,860.90	100.00	8,209,761.42	9.83	75,274,099.48
组合合计	83,483,860.90	100.00	8,209,761.42	9.83	75,274,099.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	83,483,860.90	100.00	8,209,761.42	9.83	75,274,099.48

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
1. 账龄组合	82,915,917.71	100.00	7,013,530.63	8.46	75,902,387.08
组合合计	82,915,917.71	100.00	7,013,530.63	8.46	75,902,387.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	82,915,917.71	100.00	7,013,530.63	8.46	75,902,387.08

※组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,934,741.01	6,396,737.05	5%
1-2 年	407,732.14	40,773.21	10%
2-3 年	1,356,709.35	678,354.68	50%
3 年以上	5,550,269.53	5,550,269.53	100%
合计	135,249,452.03	12,666,134.47	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	138,760,644.65	6,938,032.23	5%
1-2 年	352,631.21	35,263.12	10%
2-3 年	1,543,239.96	771,619.98	50%
3 年以上	5,457,876.88	5,457,876.88	100%
合计	146,114,392.70	13,202,792.21	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	75,955,453.06	3,797,772.65	5%
1-2 年	1,716,309.89	171,630.99	10%
2-3 年	3,143,480.34	1,571,740.17	50%
3 年以上	2,668,617.61	2,668,617.61	100%
合计	83,483,860.90	8,209,761.42	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	75,797,719.78	3,789,885.99	5%
1-2 年	4,288,014.16	428,801.42	10%
2-3 年	70,681.09	35,340.54	50%
3 年以上	2,759,502.68	2,759,502.68	100%
合计	82,915,917.71	7,013,530.63	

对单项金额重大（100 万元以上）的应收账款，本公司单独进行了减值测试，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提坏账准备。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2019 年 3 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
13,202,792.21	0.00	0.00	536,657.74	0.00	12,666,134.47

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018年度及2019年1-3月财务报表附注

2017年12月31日	本期增加额		本期减少额		2018年12月31日
	计提	合并增加	转回	转销	
8,209,761.42	4,993,030.79	0.00	0.00	0.00	13,202,792.21

2016年12月31日	本期增加额		本期减少额		2017年12月31日
	计提	合并增加	转回	转销	
7,013,530.63	1,196,230.79	0.00	0.00	0.00	8,209,761.42

2015年12月31日	本期增加额		本期减少额		2016年12月31日
	计提	合并增加	转回	转销	
5,098,520.45	1,915,010.18	0.00	0.00	0.00	7,013,530.63

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的各期末前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2019年3月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Medichem,S.A.	客户	18,877,536.80	1年以内	13.96%	943,876.84
江苏恒瑞医药股份有限公司	客户	18,728,450.00	1年以内	13.85%	936,422.50
Selectchemie AG	客户	15,079,969.64	1年以内	11.15%	753,998.48
高瑞耀业（北京）科技有限公司	客户	10,000,000.00	1年以内	7.39%	500,000.00
齐鲁制药有限公司 齐鲁制药（海南）有限公司	客户	9,225,100.00	1年以内	6.82%	461,255.00
合计		71,911,056.44		53.17%	3,595,552.82

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Selectchemie AG	客户	24,936,972.65	1年以内	17.07%	1,246,848.63
Medichem, S.A.	客户	19,767,163.46	1年以内	13.53%	988,358.17
江苏恒瑞医药股份有限公司	客户	14,693,500.00	1年以内	10.06%	734,675.00
Teva	客户	8,215,971.04	1年以内、2-3年	5.62%	437,393.45
杭州中美华东制药有限公司	客户	6,361,375.00	1年以内	4.35%	318,068.75
合计		73,974,982.15		50.63%	3,725,344.00

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Selectchemie AG	客户	9,854,566.80	1年以内	11.80%	492,728.34
CiplaLimited	客户	9,164,215.50	1年以内	10.98%	458,210.78
杭州中美华东制药有限公司	客户	6,922,250.00	1年以内	8.29%	346,112.50
Gufic Biosciences Ltd	客户	6,419,119.67	1年以内	7.69%	320,955.98
杭州浩华生物技术有限公司	客户	5,081,500.00	1年以内、1-2年	6.09%	266,425.00
合计		37,441,651.97		44.85%	1,884,432.60

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
Medichem, S.A. Medichem, Manufacturing(Malta) Limited	客户	14,859,412.33	1 年以内	17.92%	742,970.62
Teva	客户	11,144,162.41	1 年以内	13.44%	557,208.12
Selectchemie AG	客户	8,384,162.26	1 年以内	10.11%	419,208.11
Gufic Biosciences Ltd	客户	6,122,928.96	1 年以内	7.38%	306,146.45
广东泓森医药有限公司	客户	5,267,720.00	1 年以内	6.35%	263,386.00
合计		45,778,385.96		55.20%	2,288,919.30

※归属同一集团的不同企业已合并披露。

5-05 预付账款

(1)账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,648,613.14	98.55%	8,066,426.03	95.04%
1-2 年	111,246.25	1.43%	420,655.83	4.96%
2-3 年	1,500.00	0.02%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	7,761,359.39	100.00%	8,487,081.86	100.00%

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,069,073.27	95.67%	16,559,942.69	84.45%
1-2 年	274,103.76	1.45%	2,120,978.94	10.82%
2-3 年	539,336.48	2.86%	926,513.48	4.73%
3 年以上	2,900.00	0.02%	0.00	0.00%
合计	18,885,413.51	100.00%	19,607,435.11	100.00%

(2) 一年以上的预付账款主要为零星结算尾款。

(3) 按预付对象归集的各期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2019 年 3 月 31 日	账龄
北京英莱克科技发展有限公司	供应商	1,000,000.00	1 年以内
安润医药科技（苏州）有限公司	供应商	700,000.00	1 年以内
江苏省电力公司泰兴市供电公司	供应商	603,524.69	1 年以内
江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	审计机构	500,000.00	1 年以内
海南华益泰康药业有限公司	供应商	500,000.00	1 年以内
合计		3,303,524.69	

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄
南通诺泰生物医药技术有限公司	供应商	1,108,257.50	1 年以内

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄
苏州奥普拓新材料有限公司	供应商	742,400.00	1 年以内
苏州圣苏新药开发有限公司	供应商	714,000.00	1 年以内
安润医药科技（苏州）有限公司	供应商	700,000.00	1 年以内
江苏省电力公司泰兴市供电公司	供应商	595,785.77	1 年以内
合计		3,860,443.27	

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄
东海县荣森生物科技有限公司	供应商	4,062,010.75	1 年以内
南通诺泰生物医药技术有限公司	供应商	3,266,600.00	1 年以内
盐城恰爱娜生物科技有限公司	供应商	2,564,484.40	1 年以内
台州市科德化工有限公司	供应商	2,055,985.00	1 年以内
天津市佰斯康科技有限公司	供应商	840,993.48	1 年以内、2-3 年
合计		12,790,073.63	

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄
东海县荣森生物科技有限公司	供应商	3,047,670.93	1 年以内、1-2 年
安润医药科技（苏州）有限公司	供应商	2,000,000.00	1 年以内
天津市佰斯康科技有限公司	供应商	1,600,052.58	1 年以内、1-2 年
南京从一医药科技有限公司	供应商	1,410,000.00	1 年以内
深圳市欣妍生物技术有限公司	供应商	928,200.00	1 年以内
合计		8,985,923.51	

5-06 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
1. 账龄组合	6,340,293.13	100.00	1,090,434.86	17.20	5,249,858.27
2. 特殊性质的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合合计	6,340,293.13	100.00	1,090,434.86	17.20	5,249,858.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,340,293.13	100.00	1,090,434.86	17.20	5,249,858.27

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
1. 账龄组合	1,665,101.64	100.00	857,579.84	51.50	807,521.80
2. 特殊性质的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合合计	1,665,101.64	100.00	857,579.84	51.50	807,521.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,665,101.64	100.00	857,579.84	51.50	807,521.80

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
1. 账龄组合	1,101,462.28	100.00	743,138.67	67.47	358,323.61
2. 特殊性质的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合合计	1,101,462.28	100.00	743,138.67	67.47	358,323.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,101,462.28	100.00	743,138.67	67.47	358,323.61

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
1. 账龄组合	1,021,874.73	100.00	325,989.69	31.90	695,885.04
2. 特殊性质的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合合计	1,021,874.73	100.00	325,989.69	31.90	695,885.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,021,874.73	100.00	325,989.69	31.90	695,885.04

※ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,526,166.60	276,308.33	5%
1-2 年	0.00	0.00	10%
2-3 年	0.00	0.00	50%
3 年以上	814,126.53	814,126.53	100%
合计	6,340,293.13	1,090,434.86	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	832,884.11	41,644.21	5%
1-2 年	18,091.00	1,809.10	10%
2-3 年	0.00	0.00	50%
3 年以上	814,126.53	814,126.53	100%
合计	1,665,101.64	857,579.84	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	256,232.75	12,811.64	5%
1-2 年	110,625.00	11,062.50	10%
2-3 年	30,680.00	15,340.00	50%
3 年以上	703,924.53	703,924.53	100%
合计	1,101,462.28	743,138.67	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	695,961.09	34,798.05	5%
1-2 年	38,580.00	3,858.00	10%
2-3 年	0.00	0.00	50%
3 年以上	287,333.64	287,333.64	100%
合计	1,021,874.73	325,989.69	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2018 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2019 年 3 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
857,579.84	232,855.02	0.00	0.00	0.00	1,090,434.86

2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
743,138.67	114,441.17	0.00	0.00	0.00	857,579.84

2016 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2017 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
325,989.69	417,148.98	0.00	0.00	0.00	743,138.67

2015 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2016 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
238,147.84	87,841.85	0.00	0.00	0.00	325,989.69

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金/押金	118,290.00	119,290.00
其他暂支款	128,734.02	28,166.30
备用金	309,822.58	44,543.64
预付款转入	783,446.53	783,446.53
应收出售固定资产款	0.00	689,655.17
借款	5,000,000.00	0.00
合计	6,340,293.13	1,665,101.64

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金/押金	50,290.00	48,993.00
其他暂支款	2,000.00	2,000.00
备用金	345,247.75	686,548.09
预付款转入	703,924.53	284,333.64
合计	1,101,462.28	1,021,874.73

(5) 其他应收款各期末余额前五名单位情况：

单位	款项性质	2019 年 3 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款总额比例	坏账准备 期末余额
深圳市恩赞生物医药有限公司	借款	5,000,000.00	1 年以内	78.86%	250,000.00
南京安特洛尔化工有限公司	预付款转入	150,000.00	3 年以上	2.37%	150,000.00
北京翔宇恒天医药技术有限公司	预付款转入	92,250.00	3 年以上	1.45%	92,250.00
上海信博软件有限公司	预付款转入	80,000.00	3 年以上	1.26%	80,000.00
罗丽萍	备用金	63,000.00	1 年以内	0.99%	3,150.00
合计		5,385,250.00		84.93%	575,400.00

单位	款项性质	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款总额比例	坏账准备 期末余额
郑州泰丰制药有限公司	应收出售 固定资产款	689,655.17	1 年以内	41.42%	34,482.76
南京安特洛尔化工有限公司	预付款转入	150,000.00	3 年以上	9.01%	150,000.00
北京翔宇恒天医药技术有限公司	预付款转入	92,250.00	3 年以上	5.54%	92,250.00
上海信博软件有限公司	预付款转入	80,000.00	3 年以上	4.80%	80,000.00
苏州工业园区生物产业发展有限公司	押金	45,000.00	1 年以内	2.70%	2,250.00
合计		1,056,905.17		63.47%	358,982.76

单位	款项性质	2017 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款总额比例	坏账准备 期末余额
万亮	备用金	142,125.00	1 年以内、 1-2 年	12.90%	11,562.50
陈俊	备用金	117,760.00	1 年以内、 1-2 年	10.69%	6,963.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

单位	款项性质	2017 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款总额比例	坏账准备 期末余额
北京翔宇恒天医药技术有限公司	预付款转入	92,250.00	3 年以上	8.38%	92,250.00
上海信博软件有限公司	预付款转入	80,000.00	3 年以上	7.26%	80,000.00
上海欣丽实业有限公司	预付款转入	43,500.00	3 年以上	3.95%	43,500.00
合计		475,635.00		43.18%	234,275.50

单位	款项性质	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款总额比例	坏账准备 期末余额
万亮	备用金	289,125.00	1 年以内	28.29%	14,456.25
郑亮	备用金	189,284.00	1 年以内	18.52%	9,464.20
蒋晓琳	备用金	37,000.00	1 年以内、 1-2 年	3.62%	2,245.00
李明	备用金	28,000.00	1 年以内	2.74%	1,400.00
寿光瑞祥化工有限公司	预付款转入	27,610.00	3 年以上	2.70%	27,610.00
合计		571,019.00		55.87%	55,175.45

5-07 存货

(1) 项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,134,302.48	0.00	22,134,302.48	16,919,056.28	0.00	16,919,056.28
在产品	69,816,792.67	0.00	69,816,792.67	55,311,936.51	0.00	55,311,936.51
库存商品	39,176,066.85	2,515,495.56	36,660,571.29	33,546,526.38	2,449,205.53	31,097,320.85
发出商品	27,870.89	0.00	27,870.89	0.00	0.00	0.00
合计	131,155,032.89	2,515,495.56	128,639,537.33	105,777,519.17	2,449,205.53	103,328,313.64

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,706,565.51	0.00	9,706,565.51	5,962,021.43	0.00	5,962,021.43
在产品	42,672,626.30	0.00	42,672,626.30	38,643,285.30	0.00	38,643,285.30
库存商品	31,064,387.54	2,221,041.73	28,843,345.81	16,472,533.35	1,699,260.02	14,773,273.33
发出商品	4,976,474.42	0.00	4,976,474.42	4,040,840.91	0.00	4,040,840.91
合计	88,420,053.77	2,221,041.73	86,199,012.04	65,118,680.99	1,699,260.02	63,419,420.97

(2) 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加数		本期减少额		2019 年 3 月 31 日
		本期计提额	新增合并范围	转回	转销	
库存商品	2,449,205.53	69,915.32	0.00	0.00	3,625.29	2,515,495.56
合计	2,449,205.53	69,915.32	0.00	0.00	3,625.29	2,515,495.56

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加数		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
		本期计提额	新增合并范围	转回	转销	
库存商品	2,221,041.73	447,496.46	0.00	0.00	219,332.66	2,449,205.53
合计	2,221,041.73	447,496.46	0.00	0.00	219,332.66	2,449,205.53

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加数		本期减少额		2017 年 12 月 31 日
		本期计提额	新增合并范围	转回	转销	
库存商品	1,699,260.02	541,315.55	0.00	0.00	19,533.84	2,221,041.73
合计	1,699,260.02	541,315.55	0.00	0.00	19,533.84	2,221,041.73

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加数		本期减少额		2016 年 12 月 31 日
		本期计提额	新增合并范围	转回	转销	
库存商品	1,454,372.21	316,399.44	0.00	0.00	71,511.63	1,699,260.02
合计	1,454,372.21	316,399.44	0.00	0.00	71,511.63	1,699,260.02

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

(3) 存货无借款费用资本化金额。

5-08 其他流动资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品	181,000,000.00	90,000,000.00
待抵扣进项税	8,885,385.40	10,030,658.21
预缴所得税	5,643,064.56	3,033,300.90
FDA 年费	1,727,748.27	2,303,664.33
其他待摊费用	1,155,471.78	128,172.95
合计	198,411,670.01	105,495,796.39

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	2,349,683.29	2,463,757.76
预缴所得税	100,948.64	27,747.39
FDA 年费	890,222.70	878,239.10
其他待摊费用	207,394.30	146,949.24
合计	3,548,248.93	3,516,693.49

5-09 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具						
按公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量	2,554,908.34	0.00	2,554,908.34	2,554,908.34	0.00	2,554,908.34
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,554,908.34	0.00	2,554,908.34	2,554,908.34	0.00	2,554,908.34

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具						
按公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 各期按成本计量的可供出售金融资产变动情况：

被投资单位	2019 年 1-3 月			
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
DNALite Therapeutics, Inc	2,554,908.34	0.00	0.00	2,554,908.34
合计	2,554,908.34	0.00	0.00	2,554,908.34

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日		
DNALite Therapeutics, Inc	0.00	0.00	0.00	0.00	5%	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

※ 公司 2018 年投资美国 DNALite Therapeutics, Inc 公司 37.5 万美元, 占其股份总额的 5%, DNALite Therapeutics, Inc 公司属于初创科技型企业, 目前未出现减值迹象。

被投资单位	2018 年度			
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
DNALite Therapeutics, Inc	0.00	2,554,908.34	0.00	2,554,908.34
合计	0.00	2,554,908.34	0.00	2,554,908.34

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日		
DNALite Therapeutics, Inc	0.00	0.00	0.00	0.00	5%	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

※ 公司 2018 年投资美国 DNALite Therapeutics, Inc 公司 37.5 万美元, 占其股份总额的 5%, DNALite Therapeutics, Inc 公司属于初创科技型企业, 目前未出现减值迹象。

(3) 报告期内可供出售金融资产未出现减值情况:

(4) 各期末可供出售金融资产无抵押情况。

5-10 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况:

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
联营企业	7,112,900.30	0.00	7,112,900.30	7,471,101.94	0.00	7,471,101.94
合计	7,112,900.30	0.00	7,112,900.30	7,471,101.94	0.00	7,471,101.94

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 长期股权投资各期变动情况:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	6,670,897.60	0.00	0.00	-320,561.81	0.00
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	800,204.34	0.00	0.00	-37,639.83	0.00
小计	7,471,101.94	0.00	0.00	-358,201.64	0.00
合计	7,471,101.94	0.00	0.00	-358,201.64	0.00

被投资单位	本期增减变动				2019 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	0.00	0.00	0.00	0.00	6,350,335.79	0.00
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	762,564.51	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	7,112,900.30	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	7,112,900.30	0.00

※1 公司之全资子公司香港博瑞 2018 年度对 PT. BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA 公司出资 105 万美元，占其股份总额的 35%，该公司 2019 年 1-3 月亏损，权益法核算调整-320,561.81 元。

※2 公司 2018 年度对苏州爱科赛尔生物医药有限公司出资人民币 80 万元，占其股份总额的 40%，该公司 2019 年 1-3 月亏损，权益法核算调整-37,639.83 元。

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	0.00	7,177,800.00	0.00	-506,902.40	0.00
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	0.00	800,000.00	0.00	204.34	0.00
小计	0.00	7,977,800.00	0.00	-506,698.06	0.00
合计	0.00	7,977,800.00	0.00	-506,698.06	0.00

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	0.00	0.00	0.00	0.00	6,670,897.60	0.00
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	800,204.34	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	7,471,101.94	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	7,471,101.94	0.00

※1 公司之全资子公司香港博瑞 2018 年度对 PT. BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA 公司出资 105 万美元，占其股份总额的 35%，该公司 2018 年度亏损，权益法核算调整-506,902.40 元。

※2 公司 2018 年度对苏州爱科赛尔生物医药有限公司出资人民币 80 万元，占其股份总额的 40%，该公司本年度盈利，权益法核算调整 204.34 元。

5-11 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产各期变动情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	实验设备	合计
账面原值						
2018 年 12 月 31 日余额	101,991,973.10	86,064,760.07	4,562,652.66	46,062,788.63	47,827,653.72	286,509,828.18
本期增加金额	0.00	2,648,189.71	458,989.66	1,139,571.94	302,887.94	4,549,639.25
购置	0.00	2,087,844.86	458,989.66	948,192.63	302,887.94	3,797,915.09
在建工程转入	0.00	560,344.85	0.00	191,379.31	0.00	751,724.16
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置及报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	实验设备	合计
2019 年 3 月 31 日余额	101,991,973.10	88,712,949.78	5,021,642.32	47,202,360.57	48,130,541.66	291,059,467.43
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日余额	11,459,089.96	22,329,669.82	2,349,697.43	18,754,406.02	20,331,127.56	75,223,990.79
本期增加金额	1,218,155.79	2,118,919.53	136,807.46	1,058,502.38	1,173,166.84	5,705,552.00
计提	1,218,155.79	2,118,919.53	136,807.46	1,058,502.38	1,173,166.84	5,705,552.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 3 月 31 日余额	12,677,245.75	24,448,589.35	2,486,504.89	19,812,908.40	21,504,294.40	80,929,542.79
减值准备						
2018 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 3 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值						
2019 年 3 月 31 日 账面价值	89,314,727.35	64,264,360.43	2,535,137.43	27,389,452.17	26,626,247.26	210,129,924.64
2018 年 12 月 31 日 账面价值	90,532,883.14	63,735,090.25	2,212,955.23	27,308,382.61	27,496,526.16	211,285,837.39

※ 本期固定资产原值增加 4,549,639.25 元，其中由在建工程转入 751,724.16 元，主要内容为设备工程等。

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	实验设备	合计
账面原值						
2017 年 12 月 31 日余额	52,207,031.45	51,734,808.36	4,341,151.15	38,118,221.64	46,046,957.86	192,448,170.46
本期增加金额	52,285,989.65	40,157,317.06	221,501.51	8,972,173.07	5,108,439.79	106,745,421.08
购置	0.00	7,132,982.33	221,501.51	2,699,233.49	3,463,612.20	13,517,329.53
在建工程转入	52,285,989.65	33,024,334.73	0.00	6,272,939.58	1,644,827.59	93,228,091.55
本期减少金额	2,501,048.00	5,827,365.35	0.00	1,027,606.08	3,327,743.93	12,683,763.36
处置及报废	2,501,048.00	5,827,365.35	0.00	1,027,606.08	3,327,743.93	12,683,763.36
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2018 年 12 月 31 日余额	101,991,973.10	86,064,760.07	4,562,652.66	46,062,788.63	47,827,653.72	286,509,828.18
累计折旧						
2017 年 12 月 31 日余额	9,973,694.85	21,723,912.96	1,880,126.81	15,647,520.61	18,224,042.84	67,449,298.07
本期增加金额	2,490,660.14	4,959,304.32	469,570.62	3,733,576.89	4,632,533.70	16,285,645.67
计提	2,490,660.14	4,959,304.32	469,570.62	3,733,576.89	4,632,533.70	16,285,645.67
本期减少金额	1,005,265.03	4,353,547.46	0.00	626,691.48	2,525,448.98	8,510,952.95
处置或报废	1,005,265.03	4,353,547.46	0.00	626,691.48	2,525,448.98	8,510,952.95

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	实验设备	合计
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2018 年 12 月 31 日余额	11,459,089.96	22,329,669.82	2,349,697.43	18,754,406.02	20,331,127.56	75,223,990.79
减值准备						
2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2018 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值						
2018 年 12 月 31 日账面价值	90,532,883.14	63,735,090.25	2,212,955.23	27,308,382.61	27,496,526.16	211,285,837.39
2017 年 12 月 31 日账面价值	42,233,336.60	30,010,895.40	2,461,024.34	22,470,701.03	27,822,915.02	124,998,872.39

※1 本期固定资产原值增加 106,745,421.08 元，其中由在建工程转入 93,228,091.55 元，主要内容为泰兴老厂扩建项目及设备工程等。

※2 本期固定资产原值减少 12,683,763.36 元，累计折旧减少 8,510,952.95 元，主要为固定资产报废。

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	实验设备	合计
账面原值						
2016 年 12 月 31 日余额	52,207,031.45	45,487,474.59	1,904,988.29	34,759,858.53	38,677,786.10	173,037,138.96
本期增加金额	0.00	7,546,585.50	3,929,182.10	3,378,725.91	7,369,171.76	22,223,665.27
购置	0.00	3,776,226.48	3,929,182.10	2,729,153.26	7,369,171.76	17,803,733.60
在建工程转入	0.00	3,770,359.02	0.00	649,572.65	0.00	4,419,931.67
本期减少金额	0.00	1,299,251.73	1,493,019.24	20,362.80	0.00	2,812,633.77
处置及报废	0.00	1,299,251.73	1,493,019.24	20,362.80	0.00	2,812,633.77
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2017 年 12 月 31 日余额	52,207,031.45	51,734,808.36	4,341,151.15	38,118,221.64	46,046,957.86	192,448,170.46
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日余额	7,465,856.13	18,073,438.33	1,629,408.66	12,149,490.80	14,458,333.15	53,776,527.07
本期增加金额	2,507,838.72	4,409,341.75	454,749.89	3,517,289.18	3,765,709.69	14,654,929.23
计提	2,507,838.72	4,409,341.75	454,749.89	3,517,289.18	3,765,709.69	14,654,929.23
本期减少金额	0.00	758,867.12	204,031.74	19,259.37	0.00	982,158.23
处置或报废	0.00	758,867.12	204,031.74	19,259.37	0.00	982,158.23
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2017 年 12 月 31 日余额	9,973,694.85	21,723,912.96	1,880,126.81	15,647,520.61	18,224,042.84	67,449,298.07
减值准备						
2016 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	实验设备	合计
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值						
2017 年 12 月 31 日 账面价值	42,233,336.60	30,010,895.40	2,461,024.34	22,470,701.03	27,822,915.02	124,998,872.39
2016 年 12 月 31 日 账面价值	44,741,175.32	27,414,036.26	275,579.63	22,610,367.73	24,219,452.95	119,260,611.89

※1 本期固定资产原值增加 22,223,665.27 元，其中由在建工程转入 4,419,931.67 元，主要内容为设备工程等。

※2 本期固定资产原值减少 2,812,633.77 元，累计折旧减少 982,158.23 元，主要为固定资产报废。

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	实验设备	合计
账面原值						
2015 年 12 月 31 日余额	52,207,031.45	42,196,780.57	1,904,988.29	27,418,821.39	36,246,118.72	159,973,740.42
本期增加金额	0.00	3,290,694.02	0.00	7,353,325.94	2,431,667.38	13,075,687.34
购置	0.00	2,008,642.73	0.00	5,286,659.28	1,927,393.88	9,222,695.89
在建工程转入	0.00	1,282,051.29	0.00	2,066,666.66	504,273.50	3,852,991.45
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	12,288.80	0.00	12,288.80
处置及报废	0.00	0.00	0.00	12,288.80	0.00	12,288.80
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2016 年 12 月 31 日余额	52,207,031.45	45,487,474.59	1,904,988.29	34,759,858.53	38,677,786.10	173,037,138.96
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日余额	4,958,017.41	13,923,432.25	1,405,539.84	9,085,896.10	10,967,666.51	40,340,552.11
本期增加金额	2,507,838.72	4,150,006.08	223,868.82	3,075,541.98	3,490,666.64	13,447,922.24
计提	2,507,838.72	4,150,006.08	223,868.82	3,075,541.98	3,490,666.64	13,447,922.24
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	11,947.28	0.00	11,947.28
处置或报废	0.00	0.00	0.00	11,947.28	0.00	11,947.28
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2016 年 12 月 31 日余额	7,465,856.13	18,073,438.33	1,629,408.66	12,149,490.80	14,458,333.15	53,776,527.07
减值准备						
2015 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2016 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值						
2016 年 12 月 31 日 账面价值	44,741,175.32	27,414,036.26	275,579.63	22,610,367.73	24,219,452.95	119,260,611.89
2015 年 12 月 31 日 账面价值	47,249,014.04	28,273,348.32	499,448.45	18,332,925.29	25,278,452.21	119,633,188.31

※1 本期固定资产原值增加 13,075,687.34 元，其中由在建工程转入 3,852,991.45 元，主要内容为设备工程等。

※2 本期固定资产原值减少 12,288.80，累计折旧减少 11,947.28 元，主要为固定资产报废。

(2) 报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内公司无通过融资租赁租入固定资产情况。

(4) 报告期内公司无通过经营租赁租出固定资产情况。

(5) 各期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	2019 年 3 月末未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
泰兴公司部分房屋建筑物	17,651,183.95	尚未办理完毕

项目	2018 年末未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
泰兴公司部分房屋建筑物	17,651,183.95	尚未办理完毕

2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证的固定资产。

(6) 期末未出现固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

5-12 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
厂房装修及改造	5,009,581.88	0.00	5,009,581.88	1,848,636.35	0.00	1,848,636.35
设备工程	13,876,190.15	0.00	13,876,190.15	7,851,526.31	0.00	7,851,526.31
泰兴原料药和制剂生产基地（一期）	705,660.39	0.00	705,660.39	603,773.60	0.00	603,773.60
博瑞园区新厂	640,000.00	0.00	640,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,231,432.42	0.00	20,231,432.42	10,303,936.26	0.00	10,303,936.26

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
厂房装修及改造	6,304,204.14	0.00	6,304,204.14	7,550,451.98	0.00	7,550,451.98
设备工程	5,204,547.39	0.00	5,204,547.39	6,781,565.15	0.00	6,781,565.15
泰兴老厂扩建项目	14,696,954.97	0.00	14,696,954.97	0.00	0.00	0.00
合计	26,205,706.50	0.00	26,205,706.50	14,332,017.13	0.00	14,332,017.13

(2) 重大在建工程项目各期变动情况

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 3 月 31 日
			转固定资产	其他减少	
厂房装修及改造	1,848,636.35	3,742,945.53	0.00	582,000.00	5,009,581.88
设备工程	7,851,526.31	6,776,388.00	751,724.16	0.00	13,876,190.15
泰兴原料药和制剂生产基地（一期）	603,773.60	101,886.79	0.00	0.00	705,660.39

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 3 月 31 日
			转固定资产	其他减少	
博瑞园区新厂	0.00	640,000.00	0.00	0.00	640,000.00
合计	10,303,936.26	11,261,220.32	751,724.16	582,000.00	20,231,432.42

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累积金额	利息资本化本期金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房装修及改造	--	--	--	0.00	0.00	0%	自有资金
设备工程	--	--	--	0.00	0.00	0%	自有资金
泰兴原料药和制剂生产基地（一期）	35,955.2 万	0.17%	--	0.00	0.00	0%	自有资金
博瑞园区新厂	15,000 万	0.43%	--	0.00	0.00	0%	自有资金
合计							

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转固定资产	其他减少	
厂房装修及改造	6,304,204.14	4,983,152.33	0.00	9,438,720.12	1,848,636.35
设备工程	5,204,547.39	45,170,733.26	42,523,754.34	0.00	7,851,526.31
泰兴老厂扩建项目	14,696,954.97	36,007,382.24	50,704,337.21	0.00	0.00
泰兴原料药和制剂生产基地（一期）	0.00	603,773.60	0.00	0.00	603,773.60
合计	26,205,706.50	86,765,041.43	93,228,091.55	9,438,720.12	10,303,936.26

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累积金额	利息资本化本期金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房装修及改造	--	--	--	0.00	0.00	0%	自有资金
设备工程	--	--	--	0.00	0.00	0%	自有资金
泰兴老厂扩建项目	5,000 万	100%	100%	0.00	0.00	0%	自有资金
泰兴原料药和制剂生产基地（一期）	35,955.2 万	0.17%		0.00	0.00	0%	自有资金
合计							

工程名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转固定资产	其他减少	
厂房装修及改造	7,550,451.98	2,502,126.81	0.00	3,748,374.65	6,304,204.14
设备工程	6,781,565.15	2,842,913.91	4,419,931.67	0.00	5,204,547.39
泰兴老厂扩建项目	0.00	14,696,954.97	0.00	0.00	14,696,954.97
合计	14,332,017.13	20,041,995.69	4,419,931.67	3,748,374.65	26,205,706.50

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累积金额	利息资本化本期金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房装修及改造	--	--	--	0.00	0.00	0%	自有资金

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累积金额	利息资本化本期金额	本期利息资本化率	资金来源
设备工程	--	--	--	0.00	0.00	0%	自有资金
泰兴老厂扩建项目	5,000 万	100%	100%	0.00	0.00	0%	自有资金
合计							

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			转固定资产	其他减少	
厂房装修及改造	513,218.00	7,037,233.98	0.00	0.00	7,550,451.98
设备工程	0.00	10,694,626.50	3,852,991.45	60,069.90	6,781,565.15
合计	513,218.00	17,731,860.48	3,852,991.45	60,069.90	14,332,017.13

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累积金额	利息资本化本期金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房装修及改造	--	--	--	0.00	0.00	0%	自有资金
设备工程	--	--	--	0.00	0.00	0%	自有资金
合计							

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

5-13 无形资产

(1) 无形资产各期变动情况

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
账面原值					
2018 年 12 月 31 日余额	47,046,191.69	3,239,224.97	2,300,000.00	1,490,566.04	54,075,982.70
本期增加金额	0.00	15,517.24	0.00	0.00	15,517.24
购置	0.00	15,517.24	0.00	0.00	15,517.24
内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 3 月 31 日余额	47,046,191.69	3,254,742.21	2,300,000.00	1,490,566.04	54,091,499.94
累计摊销					
2018 年 12 月 31 日余额	1,739,466.71	1,575,470.66	336,083.93	66,666.68	3,717,687.98
本期增加金额	266,286.66	151,509.92	33,497.56	37,264.14	488,558.28
摊销	266,286.66	151,509.92	33,497.56	37,264.14	488,558.28
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
2019 年 3 月 31 日余额	2,005,753.37	1,726,980.58	369,581.49	103,930.82	4,206,246.26
减值准备					
2018 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 3 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值					
2019 年 3 月 31 日账面价值	45,040,438.32	1,527,761.63	1,930,418.51	1,386,635.22	49,885,253.68
2018 年 12 月 31 日账面价值	45,306,724.98	1,663,754.31	1,963,916.07	1,423,899.36	50,358,294.72

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
账面原值					
2017 年 12 月 31 日余额	4,983,000.00	3,062,788.19	2,300,000.00	0.00	10,345,788.19
本期增加金额	42,063,191.69	176,436.78	0.00	1,490,566.04	43,730,194.51
购置	42,063,191.69	176,436.78	0.00	1,490,566.04	43,730,194.51
内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2018 年 12 月 31 日余额	47,046,191.69	3,239,224.97	2,300,000.00	1,490,566.04	54,075,982.70
累计摊销					
2017 年 12 月 31 日余额	849,383.01	979,938.56	202,093.73	0.00	2,031,415.30
本期增加金额	890,083.70	595,532.10	133,990.20	66,666.68	1,686,272.68
摊销	890,083.70	595,532.10	133,990.20	66,666.68	1,686,272.68
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2018 年 12 月 31 日余额	1,739,466.71	1,575,470.66	336,083.93	66,666.68	3,717,687.98
减值准备					
2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
2018 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值					
2018 年 12 月 31 日账面价值	45,306,724.98	1,663,754.31	1,963,916.07	1,423,899.36	50,358,294.72
2017 年 12 月 31 日账面价值	4,133,616.99	2,082,849.63	2,097,906.27	0.00	8,314,372.89

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
账面原值					
2016 年 12 月 31 日余额	4,983,000.00	2,220,053.19	2,300,000.00	0.00	9,503,053.19
本期增加金额	0.00	842,735.00	0.00	0.00	842,735.00
购置	0.00	842,735.00	0.00	0.00	842,735.00
内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2017 年 12 月 31 日余额	4,983,000.00	3,062,788.19	2,300,000.00	0.00	10,345,788.19
累计摊销					
2016 年 12 月 31 日余额	746,042.58	507,508.62	72,121.17	0.00	1,325,672.37
本期增加金额	103,340.43	472,429.94	129,972.56	0.00	705,742.93
摊销	103,340.43	472,429.94	129,972.56	0.00	705,742.93
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2017 年 12 月 31 日余额	849,383.01	979,938.56	202,093.73	0.00	2,031,415.30
减值准备					
2016 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值					
2017 年 12 月 31 日账面价值	4,133,616.99	2,082,849.63	2,097,906.27	0.00	8,314,372.89
2016 年 12 月 31 日账面价值	4,236,957.42	1,712,544.57	2,227,878.83	0.00	8,177,380.82

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
账面原值					
2015 年 12 月 31 日余额	4,983,000.00	1,817,610.04	700,000.00	0.00	7,500,610.04
本期增加金额	0.00	402,443.15	1,600,000.00	0.00	2,002,443.15
购置	0.00	402,443.15	1,600,000.00	0.00	2,002,443.15
内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2016 年 12 月 31 日余额	4,983,000.00	2,220,053.19	2,300,000.00	0.00	9,503,053.19
累计摊销					
2015 年 12 月 31 日余额	642,702.15	158,684.77	14,696.96	0.00	816,083.88
本期增加金额	103,340.43	348,823.85	57,424.21	0.00	509,588.49
摊销	103,340.43	348,823.85	57,424.21	0.00	509,588.49
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2016 年 12 月 31 日余额	746,042.58	507,508.62	72,121.17	0.00	1,325,672.37
减值准备					
2015 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2016 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值					
2016 年 12 月 31 日账面价值	4,236,957.42	1,712,544.57	2,227,878.83	0.00	8,177,380.82
2015 年 12 月 31 日账面价值	4,340,297.85	1,658,925.27	685,303.04	0.00	6,684,526.16

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 各期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

5-14 商誉

(1) 商誉账面原值

类别	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27

(2) 商誉减值准备

类别	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
泰兴博瑞合并商誉	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27
合计	8,314,446.27	0.00	0.00	8,314,446.27

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

5-15 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 3 月 31 日
厂房装修及零星改造	21,567,543.26	979,683.37	1,651,540.08	0.00	20,895,686.55
专利管理系统使用费	61,320.75	0.00	7,075.47	0.00	54,245.28
平台推广服务费	0.00	34,452.83	0.00	0.00	34,452.83
合计	21,628,864.01	1,014,136.20	1,658,615.55	0.00	20,984,384.66

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
厂房装修及零星改造	16,884,098.32	13,796,097.90	9,112,652.96	0.00	21,567,543.26
专利管理系统使用费	0.00	84,905.66	23,584.91	0.00	61,320.75
合计	16,884,098.32	13,881,003.5	9,136,237.87	0.00	21,628,864.01

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
厂房装修及零星改造	19,304,813.67	5,700,701.28	8,121,416.63	0.00	16,884,098.32
合计	19,304,813.67	5,700,701.28	8,121,416.63	0.00	16,884,098.32

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
厂房装修及零星改造	24,336,795.18	3,241,739.91	8,273,721.42	0.00	19,304,813.67
合计	24,336,795.18	3,241,739.91	8,273,721.42	0.00	19,304,813.67

5-16 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	12,666,134.47	1,899,920.17	13,202,792.21	1,980,418.83
存货跌价准备	2,515,495.56	377,324.33	2,449,205.53	367,380.83
可弥补亏损	32,380,100.25	4,857,015.04	23,510,389.54	3,526,558.43
合计	47,561,730.28	7,134,259.54	39,162,387.28	5,874,358.09

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	8,209,761.42	1,231,464.22	7,013,530.63	1,059,039.60
存货跌价准备	2,221,041.73	333,156.26	1,699,260.02	254,889.00
可弥补亏损	54,713,738.26	8,207,060.74	72,577,766.44	10,886,664.97
其他	0.00	0.00	-497,082.40	-74,562.36
合计	65,144,541.41	9,771,681.22	80,793,474.69	12,126,031.21

※ 母公司、子公司重庆乾泰、苏州信泰报告期内递延所得税资产均按 15% 的所得税率计算；子公司泰兴博瑞递延所得税资产 2016 年度按 25% 的所得税率计算，2017、2018 年度及 2019 年 1-3 月按 15% 的所得税率计算；子公司苏州广泰、深圳鹏瑞康、香港博瑞、德国博瑞报告期内未确认递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值增加	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值增加	0.00	0.00	1,213,288.00	181,993.20
合计	0.00	0.00	1,213,288.00	181,993.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	0.00	7,134,259.54	0.00	5,874,358.09
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	0.00	9,771,681.22	181,993.20	11,944,038.01
递延所得税负债	0.00	0.00	181,993.20	0.00

(4) 公司未确认递延所得税资产的暂时性差异：

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备(母公司、重庆乾泰、苏州信泰、泰兴博瑞)	1,088,184.86	855,329.84
子公司亏损(苏州广泰、深圳鹏瑞康、香港博瑞、德国博瑞)	9,219,987.84	9,117,762.31
合计	10,308,172.70	9,973,092.15

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备(母公司、重庆乾泰、苏州信泰、泰兴博瑞)	743,138.67	325,989.69
子公司亏损(苏州广泰、深圳鹏瑞康)	6,239,824.04	5,382,517.03
合计	6,982,962.71	5,708,506.72

※ 其他应收款坏账未来的抵扣存在不确定性，以及子公司苏州广泰、深圳鹏瑞康（2019 年 2 月已注销）、香港博瑞、德国博瑞目前亏损在未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。

(5) 公司未确认递延所得税资产的合并抵消影响：

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
泰兴博瑞资产增值部分摊销	946,113.55	917,443.44
未实现利润	13,512,974.48	10,501,626.83
合计	14,459,088.03	11,419,070.27

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
泰兴博瑞资产增值部分摊销	802,763.01	688,082.58
未实现利润	8,949,814.54	5,472,784.94
合计	9,752,577.55	6,160,867.52

5-17 其他非流动资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	864,548.50	3,042,212.78
合计	864,548.50	3,042,212.78

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	6,014,934.05	1,852,467.00
预付土地款	32,960,000.00	170,000.00
合计	38,974,934.05	2,022,467.00

5-18 短期借款

借款类别	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	0.00	25,000,000.00
抵押借款	0.00	10,000,000.00
信用借款	0.00	33,207,398.18
合计	0.00	68,207,398.18

5-19 应付票据

(1) 应付票据分类列示:

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	800,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	10,000,000.00
合计	800,000.00	10,000,000.00

5-20 应付账款

(1)账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,340,255.00	93.00%	38,820,916.88	96.04%
1-2 年	1,001,873.43	2.97%	446,346.43	1.10%
2-3 年	233,177.29	0.69%	227,794.90	0.56%
3 年以上	1,126,298.48	3.34%	928,005.68	2.30%
合计	33,701,604.20	100.00%	40,423,063.89	100.00%

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,715,060.48	94.33%	28,494,341.70	91.75%
1-2 年	677,195.85	2.30%	888,821.30	2.86%
2-3 年	340,624.34	1.16%	1,072,936.95	3.45%
3 年以上	648,499.70	2.21%	603,060.28	1.94%
合计	29,381,380.37	100.00%	31,059,160.23	100.00%

(2) 各期末无重要的账龄超过一年的应付账款。

(3) 按应付对象归集的期末前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	2019 年 3 月 31 日	账龄
北大医药重庆大新药业股份有限公司	供应商	3,537,400.00	1 年以内
杭州汤森精细化工有限公司	供应商	2,240,000.00	1 年以内
安徽昱天建设工程有限公司	工程施工方	1,590,000.00	1 年以内
巩义市予华仪器有限责任公司	供应商	1,377,666.00	1 年以内
江苏永安制药有限公司	供应商	1,323,750.00	1 年以内
合计		10,068,816.00	

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄
江苏汉邦科技有限公司	工程施工方	3,368,444.00	1 年以内
苏州普今生物科技有限公司	供应商	2,569,017.60	1 年以内
杭州灵运医药科技有限公司	供应商	2,196,333.00	1 年以内
北大医药重庆大新药业股份有限公司	供应商	1,856,824.00	1 年以内
安徽昱天建设工程有限公司	工程施工方	1,590,000.00	1 年以内
合计		11,580,618.60	

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	供应商	1,904,737.80	1 年以内
北大医药重庆大新药业股份有限公司	供应商	1,341,027.07	1 年以内
上海星可高纯溶剂有限公司	供应商	1,107,570.00	1 年以内
徐州博康信息化学品有限公司	供应商	996,000.00	1 年以内

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄
苏州市大拙亦美建筑装饰有限公司	工程施工方	744,313.60	1 年以内
合计		6,093,648.47	

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄
杭州福斯特药业有限公司	供应商	4,765,384.66	1 年以内
苏州市大拙亦美建筑装饰有限公司	工程施工方	2,389,663.60	1 年以内
泰兴市金钻化工产品有限公司	供应商	807,772.50	1 年以内
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	工程施工方	791,666.80	2-3 年
泰兴市金诺达酒精有限公司	供应商	486,620.20	1 年以内
合计		9,241,107.76	

5-21 预收账款

(1)账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,103,679.93	44.03%	22,492,620.40	51.86%
1-2 年	4,665,264.12	12.01%	3,796,237.43	8.75%
2-3 年	3,286,510.11	8.46%	3,626,472.94	8.36%
3 年以上	13,787,830.62	35.50%	13,462,210.38	31.03%
合计	38,843,284.78	100.00%	43,377,541.15	100.00%

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,809,379.12	34.13%	15,591,206.00	41.42%
1-2 年	5,485,226.11	19.08%	15,878,667.81	42.18%
2-3 年	13,057,257.77	45.43%	6,103,994.48	16.22%
3 年以上	390,605.61	1.36%	66,922.36	0.18%
合计	28,742,468.61	100.00%	37,640,790.65	100.00%

(2) 各期末重要预收款项情况:

单位名称	2019 年 3 月 31 日 金额	账龄	未结算原因
扬子江药业集团有限公司 扬子江药业集团江苏紫龙药业有限公司	13,160,354.71	1 年以内、 2-3 年	《磺达肝癸钠注射液上市许可持有人技术转让、达巴万星原料药及其冻干粉针剂（规格：500mg/瓶）技术开发合同》合同预收款，尚未确认收入。
杭州中美华东制药有限公司	4,200,000.00	1-2 年、 3 年以上	《奥利万星技术开发、阿尼芬净技术开发》合同预收款，尚未确认收入。
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	3,200,000.00	3 年以上	《阿尼芬净原料药及冻干粉针（50mg）技术开发》合同预收款，尚未确认收入。
江苏奥赛康药业股份有限公司	2,500,000.00	3 年以上	《枸橼酸铁原料及片剂技术秘密转让》合同预收款，尚未确认收入。
江西制药有限责任公司	2,311,320.76	1 年以内、 1-2 年	《恩替卡韦片（规格：0.5mg）》合同预收款，尚未确认收入。

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

单位名称	2019 年 3 月 31 日 金额	账龄	未结算原因
浙江医学科技开发有限公司	2,000,000.00	1-2 年	《注射用米卡芬净纳全国独家代理经销项目、注射用醋酸卡泊芬净全国独家代理经销项目》合同预收款
瑞阳制药有限公司	1,750,000.00	3 年以上	《达巴万星原料药及冻干粉针（500mg）》合同预收款，尚未确认收入。
浙江乐普药业股份有限公司	1,500,000.00	3 年以上	《LCZ696 原料药及片剂》合同预收款
珠海亿邦制药股份有限公司	1,000,000.00	3 年以上	《阿尼芬净技术开发委托合同》合同预收款，尚未确认收入。
合计	31,621,675.47		

单位名称	2018 年 12 月 31 日 金额	账龄	未结算原因
扬子江药业集团有限公司 扬子江药业集团江苏紫龙药业有限公司	13,160,354.71	1 年以内、 2-3 年	《磺达肝癸钠注射液上市许可持有人技术转让、达巴万星原料药及其冻干粉针剂（规格：500mg/瓶）技术开发合同》合同预收款，尚未确认收入。
高瑞耀业（北京）科技有限公司	5,000,000.00	1 年以内	《新药 BGC0222 原料及制剂转让》合同预收款，尚未确认收入。
杭州中美华东制药有限公司	4,200,000.00	1 年以内、 3 年以上	《奥利万星技术开发、阿尼芬净技术开发》合同预收款，尚未确认收入。
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	3,200,000.00	3 年以上	《阿尼芬净原料药及冻干粉针（50mg）技术开发》合同预收款，尚未确认收入。
江苏奥赛康药业股份有限公司	2,500,000.00	3 年以上	《枸橼酸铁原料及片剂技术秘密转让》合同预收款，尚未确认收入。
江西制药有限责任公司	2,311,320.76	1 年以内、 1-2 年	《恩替卡韦片（规格：0.5mg）》合同预收款，尚未确认收入。
浙江医学科技开发有限公司	2,000,000.00	1-2 年	《注射用米卡芬净纳全国独家代理经销项目、注射用醋酸卡泊芬净全国独家代理经销项目》合同预收款
瑞阳制药有限公司	1,750,000.00	3 年以上	《达巴万星原料药及冻干粉针（500mg）》合同预收款，尚未确认收入。
浙江乐普药业股份有限公司	1,500,000.00	3 年以上	《LCZ696 原料药及片剂》合同预收款
珠海亿邦制药股份有限公司	1,000,000.00	3 年以上	《阿尼芬净技术开发委托合同》合同预收款，尚未确认收入。
合计	36,621,675.47		

单位名称	2017 年 12 月 31 日 金额	账龄	未结算原因
杭州中美华东制药有限公司	4,200,000.00	1-2 年、 2-3 年	《奥利万星技术开发、阿尼芬净技术开发》合同预收款，尚未确认收入。
浙江乐普药业股份有限公司（原浙江新东港药业股份有限公司）	4,200,000.00	1 年以内、 2-3 年	《LCZ696 原料药及片剂技术开发（委托）合同》、《阿卡波糖片技术转让合同》合同预收款，尚未确认收入。
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	3,200,000.00	2-3 年	《泰地唑胺原料药及冻干粉针（200mg）、片剂（200mg）技术开发》合同预收款，尚未确认收入。
江苏奥赛康药业股份有限公司	2,500,000.00	2-3 年	《枸橼酸铁原料及片剂技术秘密转让》合同预收款，尚未确认收入。
浙江医学科技开发有限公司	2,000,000.00	1 年以内	《注射用米卡芬净纳、注射用醋酸卡泊芬净》全国独家代理经销项目合同预收款。
合计	16,100,000.00		

单位名称	2016 年 12 月 31 日 金额	账龄	未结算原因
宁波梅山保税港区贝洛医药科技有限公司	8,000,000.00	1 年以内	《BR61501 原料及制剂技术转让合同》合同预收款，尚未确认收入。

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

单位名称	2016 年 12 月 31 日 金额	账龄	未结算原因
杭州中美华东制药有限公司	4,200,000.00	1 年以内、 1-2 年	《奥利万星技术开发、阿尼芬净技术开发》 合同预收款，尚未确认收入。
江苏艾迪药业股份有限公司（原名扬州艾迪 生物科技有限公司）	3,450,000.00	2 至 3 年	《依度沙班片、阿尼芬净技术转让（技术秘 密）》合同预收款，尚未确认收入。
浙江乐普药业股份有限公司（原浙江新东港 药业股份有限公司）	3,300,000.00	1 年以内、 1-2 年	《LCZ696 原料药及片剂技术开发（委托） 合同》、《阿卡波糖片技术转让合同》合同 预收款，尚未确认收入。
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	3,200,000.00	1-2 年	《泰地唑胺原料药及冻干粉针（200mg）、 片剂（200mg）技术开发》合同预收款，尚 未确认收入。
合计	22,150,000.00		

5-22 应付职工薪酬

1、2019 年 1-3 月

(1)项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
短期薪酬	16,276,106.75	16,295,621.34	27,421,549.14	5,150,178.95
离职后福利——设定提存计划	0.00	1,175,620.25	1,175,620.25	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,276,106.75	17,471,241.59	28,597,169.39	5,150,178.95

(2) 短期薪酬

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,803,648.21	13,300,087.79	24,426,271.59	4,677,464.41
二、职工福利费及奖励福利基金	455,306.54	1,515,859.51	1,515,859.51	455,306.54
三、社会保险费	0.00	501,076.94	501,076.94	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	402,758.37	402,758.37	0.00
2. 工伤保险费	0.00	52,734.21	52,734.21	0.00
3. 生育保险费	0.00	45,584.36	45,584.36	0.00
四、住房公积金	17,152.00	627,528.07	627,272.07	17,408.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	351,069.03	351,069.03	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,276,106.75	16,295,621.34	27,421,549.14	5,150,178.95

※ 期末应付职工薪酬中应付薪金部分为当月计提下月发放的工资。

(3) 设定提存计划列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
基本养老保险费	0.00	1,136,004.06	1,136,004.06	0.00
失业保险费	0.00	39,616.19	39,616.19	0.00
合计	0.00	1,175,620.25	1,175,620.25	0.00

2、2018 年度

(1)项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,877,431.23	71,219,246.89	65,820,571.37	16,276,106.75
离职后福利——设定提存计划	0.00	4,253,810.33	4,253,810.33	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,877,431.23	75,473,057.22	70,074,381.70	16,276,106.75

(2) 短期薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,408,908.69	61,464,455.63	56,069,716.11	15,803,648.21
二、职工福利费及奖励福利基金	455,306.54	5,053,999.62	5,053,999.62	455,306.54
三、社会保险费	0.00	1,759,922.23	1,759,922.23	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	1,402,857.33	1,402,857.33	0.00
2. 工伤保险费	0.00	203,380.63	203,380.63	0.00
3. 生育保险费	0.00	153,684.27	153,684.27	0.00
四、住房公积金	13,216.00	2,245,620.11	2,241,684.11	17,152.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	695,249.30	695,249.30	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,877,431.23	71,219,246.89	65,820,571.37	16,276,106.75

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

(3) 设定提存计划列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险费	0.00	4,109,128.76	4,109,128.76	0.00
失业保险费	0.00	144,681.57	144,681.57	0.00
合计	0.00	4,253,810.33	4,253,810.33	0.00

3、2017 年度

(1)项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,692,350.04	58,462,200.88	53,277,119.69	10,877,431.23
离职后福利——设定提存计划	47,322.87	3,458,506.88	3,505,829.75	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,739,672.91	61,920,707.76	56,782,949.44	10,877,431.23

(2) 短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,198,479.42	50,652,223.47	45,441,794.20	10,408,908.69

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
二、职工福利费及奖励福利基金	455,306.54	4,221,965.35	4,221,965.35	455,306.54
三、社会保险费	0.00	1,495,007.33	1,495,007.33	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	1,093,120.50	1,093,120.50	0.00
2. 工伤保险费	0.00	232,521.33	232,521.33	0.00
3. 生育保险费	0.00	169,365.50	169,365.50	0.00
四、住房公积金	38,564.08	1,787,945.03	1,813,293.11	13,216.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	305,059.70	305,059.70	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,692,350.04	58,462,200.88	53,277,119.69	10,877,431.23

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

(3) 设定提存计划列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险费	47,322.87	3,274,561.25	3,321,884.12	0.00
失业保险费	0.00	183,945.63	183,945.63	0.00
合计	47,322.87	3,458,506.88	3,505,829.75	0.00

4、2016 年度

(1)项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,197,956.23	50,436,088.75	47,941,694.94	5,692,350.04
离职后福利——设定提存计划	0.00	3,283,628.82	3,236,305.95	47,322.87
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,197,956.23	53,719,717.57	51,178,000.89	5,739,672.91

(2) 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,742,649.69	44,107,896.87	41,652,067.14	5,198,479.42
二、职工福利费及奖励福利基金	455,306.54	2,708,873.12	2,708,873.12	455,306.54
三、社会保险费	0.00	1,245,723.41	1,245,723.41	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	879,390.10	879,390.10	0.00
2. 工伤保险费	0.00	199,264.95	199,264.95	0.00
3. 生育保险费	0.00	167,068.36	167,068.36	0.00
四、住房公积金	0.00	1,700,195.81	1,661,631.73	38,564.08
五、工会经费和职工教育经费	0.00	673,399.54	673,399.54	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
合计	3,197,956.23	50,436,088.75	47,941,694.94	5,692,350.04

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

(3) 设定提存计划列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险费	0.00	3,112,997.38	3,065,674.51	47,322.87
失业保险费	0.00	170,631.44	170,631.44	0.00
合计	0.00	3,283,628.82	3,236,305.95	47,322.87

5-23 应交税费

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	492,120.67	168,760.94
企业所得税	514,001.08	0.00
城建税	21,780.64	113,375.84
教育费附加	15,557.60	80,982.75
土地使用税	6,046.11	40,307.40
个人所得税	152,677.94	94,064.24
其 他	19,381.16	152,740.06
合计	1,221,565.20	650,231.23

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	0.00	468,482.26
企业所得税	0.00	398,303.62
个人所得税	159,832.16	10,013.70
其 他	140,459.20	21,813.51
合计	300,291.36	898,613.09

5-24 其他应付款

1、其他应付款分类列示

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	2,823,589.05	2,967,205.88
应付股利	0.00	0.00
应付利息	0.00	0.00
合计	2,823,589.05	2,967,205.88

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	5,494,576.75	7,850,193.69
应付股利	0.00	0.00
应付利息	0.00	312,593.02
合计	5,494,576.75	8,162,786.71

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付费用	2,717,696.83	2,914,205.88
暂收款	89,892.22	0.00
其他	16,000.00	53,000.00
合计	2,823,589.05	2,967,205.88

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付费用	5,490,554.38	7,849,694.89
暂收款	0.00	498.80
其他	4,022.37	0.00
合计	5,494,576.75	7,850,193.69

(2) 各期末无重要的账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 按应付对象归集的各期末重要的其他应付款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2019 年 3 月 31 日	账龄
苏州工业园区生物产业发展有限公司	房屋出租方	应付房租及物业等	2,709,367.28	1 年以内
合计			2,709,367.28	

单位名称	与本公司关系	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄
苏州工业园区生物产业发展有限公司	房屋出租方	应付房租及物业等	2,877,696.33	1 年以内
合计			2,877,696.33	

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄
苏州工业园区生物产业发展有限公司	房屋出租方	应付房租及物业等	5,467,225.83	1 年以内
合计			5,467,225.83	

单位名称	与本公司关系	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄
苏州工业园区生物产业发展有限公司	房屋出租方	应付房租及物业等	7,810,494.34	1 年以内，1-2 年
合计			7,810,494.34	

3、应付利息

(1)类别	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	0.00	0.00

(1)类别	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	312,593.02
合 计	0.00	312,593.02

(2) 计算利息时按借款合同利率确定，各期末余额为预提 12 月 22 日至 12 月 31 日的银行贷款利息。

5-25 其他流动负债

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提销售佣金	544,117.84	931,912.97
预提水电汽费	772,863.78	821,732.96
预提其他	471,517.95	74,400.00
合计	1,788,499.57	1,828,045.93

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预提销售佣金	2,470,888.39	1,654,784.09
预提水电汽费	672,274.86	629,072.92
预提其他	19,245.28	55,124.00
合计	3,162,408.53	2,338,981.01

5-26 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	133,333.33	0.00	133,333.33	0.00
合计	133,333.33	0.00	133,333.33	0.00

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	0.00	200,000.00	66,666.67	133,333.33
合计	0.00	200,000.00	66,666.67	133,333.33

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
政府补助	16,153.86	0.00	16,153.86	0.00
合计	16,153.86	0.00	16,153.86	0.00

5-27 股本

(1) 各期股本结构情况如下：

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、未流通股				
1、发起人股份	219,477,735	28,764,659	30,553,738	35,945,000
2、募集法人股份	—	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—	—
4.机构配售	—	—	—	—
5.其他	149,522,265	19,596,325	14,087,171	4,305,000
二、已流通股				
1、人民币普通股	—	—	—	—
2、境内上市的外资股	—	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—
三、股份总数	369,000,000	48,360,984	44,640,909	40,250,000

(2) 各期股本变动情况如下：

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2019 年 3 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间转让	股东间转让	股本	比例 (%)
袁建栋	14,879,865	30.7683	98,655,258	—	—	113,535,123	30.7683
钟伟芳	5,136,614	10.6214	34,056,355	—	—	39,192,969	10.6214
苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,620,000	9.5532	30,631,144	—	—	35,251,144	9.5532
中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,050,000	2.1712	6,961,624	—	—	8,011,624	2.1712
苏州高铨创业投资企业（有限合伙）	1,025,080	2.1196	6,796,401	—	—	7,821,481	2.1196
苏州德睿亨风创业投资有限公司	933,240	1.9297	6,187,491	—	—	7,120,731	1.9297
上海国鸿智言创业投资合伙企业（有限合伙）	700,000	1.4475	4,641,082	—	—	5,341,082	1.4475
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	700,000	1.4475	4,641,082	—	—	5,341,082	1.4475
常州久诚华科创业投资中心（有限合伙）	666,540	1.3783	4,419,239	—	—	5,085,779	1.3783
苏州高新国发创业投资有限公司	599,970	1.2406	3,977,872	—	—	4,577,842	1.2406
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	570,080	1.1788	3,779,697	—	—	4,349,777	1.1788
上海诺恺创业投资合伙企业（有限合伙）	350,000	0.7237	2,320,541	—	—	2,670,541	0.7237
苏州梧桐三江创业投资合伙企业（有限合伙）	350,000	0.7237	2,320,541	—	—	2,670,541	0.7237
杨健	350,000	0.7237	2,320,541	—	—	2,670,541	0.7237
苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	333,270	0.6891	2,209,619	—	—	2,542,889	0.6891
先进制造产业投资基金（有限合伙）	2,439,394	5.0441	16,173,469	—	—	18,612,863	5.0441

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2019 年 3 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间 转让	股东间 转让	股本	比例 (%)
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,684,659	3.4835	11,169,487	—	—	12,854,146	3.4835
宁波梅山保税港区茗嘉一期投资合伙企业（有限合伙）	914,075	1.8901	6,060,425	—	—	6,974,500	1.8901
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	833,350	1.7232	5,525,209	—	—	6,358,559	1.7232
苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）	833,350	1.7232	5,525,209	—	—	6,358,559	1.7232
西藏天晟泰丰药业有限公司	400,000	0.8271	2,652,047	—	—	3,052,047	0.8271
龚斌	354,925	0.7339	2,353,195	—	—	2,708,120	0.7339
深圳市岩壑创投股权投资基金企业（有限合伙）	152,462	0.3153	1,010,841	—	—	1,163,303	0.3153
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	117,849	0.2437	781,353	—	—	899,202	0.2437
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	27,038	0.0559	179,265	—	—	206,303	0.0559
宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业（有限合伙）	3,764,670	7.7845	24,960,205	—	—	28,724,875	7.7845
宁波保税区弘鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	1,718,532	3.5536	11,394,069	—	—	13,112,601	3.5536
广发乾和投资有限公司	1,198,662	2.4786	7,947,270	—	—	9,145,932	2.4786
GIANT SUN INVESTMENTS HK LIMITED	892,818	1.8462	5,919,488	—	—	6,812,306	1.8462
苏州隆门医药投资合伙企业（有限合伙）	455,000	0.9408	3,016,704	—	—	3,471,704	0.9408
苏州境成高锦股权投资合伙企业（有限合伙）	297,606	0.6154	1,973,163	—	—	2,270,769	0.6154
珠海擎石投资合伙企业（有限合伙）	11,935	0.0247	79,130	—	—	91,065	0.0247
合计	48,360,984	100.00	320,639,016	—	—	369,000,000	100.00

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间 转让	股东间 转让	股本	比例 (%)
袁建栋	14,879,865	33.3324	—	—	—	14,879,865	30.7683
钟伟芳	6,592,423	14.7677	—	—	1,455,809	5,136,614	10.6214
苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,620,000	10.3493	—	—	—	4,620,000	9.5532
中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,050,000	2.3521	—	—	—	1,050,000	2.1712
苏州高铨创业投资企业（有限合伙）	1,025,080	2.2963	—	—	—	1,025,080	2.1196
苏州德睿亨风创业投资有限公司	933,240	2.0905	—	—	—	933,240	1.9297

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间 转让	股东间 转让	股本	比例 (%)
上海国鸿智言创业投资合伙企业（有限合伙）	700,000	1.5681	—	—	—	700,000	1.4474
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	700,000	1.5681	—	—	—	700,000	1.4474
常州久诚华科创业投资中心（有限合伙）	666,540	1.4931	—	—	—	666,540	1.3783
苏州高新国发创业投资有限公司	599,970	1.3440	—	—	—	599,970	1.2406
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	570,080	1.2770	—	—	—	570,080	1.1788
刘旭方	455,000	1.0192	—	—	455,000	—	—
南京盈银投资有限责任公司	350,000	0.7840	—	—	350,000	—	—
上海诺楷创业投资合伙企业（有限合伙）	350,000	0.7840	—	—	—	350,000	0.7237
苏州梧桐三江创业投资合伙企业（有限合伙）	350,000	0.7840	—	—	—	350,000	0.7237
杨健	350,000	0.7840	—	—	—	350,000	0.7237
上海建信创业投资有限公司	333,270	0.7466	—	—	333,270	—	—
苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	333,270	0.7466	—	—	—	333,270	0.6891
先进制造产业投资基金（有限合伙）	2,439,394	5.4645	—	—	—	2,439,394	5.0441
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,684,659	3.7738	—	—	—	1,684,659	3.4835
国投创新（北京）投资基金有限公司	1,219,697	2.7322	—	—	1,219,697	—	—
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	117,849	0.2640	—	—	—	117,849	0.2437
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	27,038	0.0606	—	—	—	27,038	0.0559
宁波梅山保税港区茗嘉一期投资合伙企业（有限合伙）	914,075	2.0476	—	—	—	914,075	1.8901
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	833,350	1.8668	—	—	—	833,350	1.7232
苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）	833,350	1.8668	—	—	—	833,350	1.7232
苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）	652,910	1.4626	—	—	652,910	—	—
西藏天晟泰丰药业有限公司	400,000	0.8960	—	—	—	400,000	0.8271
龚斌	354,925	0.7951	—	—	—	354,925	0.7339
深圳市岩壑创投股权投资基金企业（有限合伙）	304,924	0.6831	—	—	152,462	152,462	0.3153
宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	1,785,636	1,979,034	—	3,764,670	7.7845
宁波保税区弘鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	297,606	1,420,926	—	1,718,532	3.5536
广发乾和投资有限公司	—	—	734,641	464,021	—	1,198,662	2.4786

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间 转让	股东间 转让	股本	比例 (%)
GIANT SUN INVESTMENTS HK LIMITED	—	—	892,818	—	—	892,818	1.8462
苏州隆门医药投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	455,000	—	455,000	0.9408
苏州境成高锦股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	297,606	—	297,606	0.6154
珠海擎石投资合伙企业（有限合伙）	—	—	9,374	2,561	—	11,935	0.0247
合计	44,640,909	100.00	3,720,075	4,619,148	4,619,148	48,360,984	100.00

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间 转让	股东间 转让	股本	比例 (%)
袁建栋	14,879,865	36.9686	—	—	—	14,879,865	33.3324
钟伟芳	8,750,000	21.7391	—	—	2,157,577	6,592,423	14.7677
苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,620,000	11.4783	—	—	—	4,620,000	10.3493
苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）	1,666,700	4.1409	—	—	1,666,700	—	—
LAV PROSPERITY (HONG KONG) CO., LIMITED	1,566,985	3.8931	—	—	1,566,985	—	—
中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,050,000	2.6087	—	—	—	1,050,000	2.3521
苏州高铨创业投资企业（有限合伙）	1,025,080	2.5468	—	—	—	1,025,080	2.2963
苏州德睿亨风创业投资有限公司	933,240	2.3186	—	—	—	933,240	2.0905
上海国鸿智言创业投资合伙企业（有限合伙）	700,000	1.7391	—	—	—	700,000	1.5681
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	700,000	1.7391	—	—	—	700,000	1.5681
常州久诚华科创业投资中心（有限合伙）	666,540	1.6560	—	—	—	666,540	1.4931
苏州高新国发创业投资有限公司	599,970	1.4906	—	—	—	599,970	1.3440
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	570,080	1.4163	—	—	—	570,080	1.2770
刘旭方	455,000	1.1304	—	—	—	455,000	1.0192
南京盈银投资有限责任公司	350,000	0.8696	—	—	—	350,000	0.7840
上海诺恺创业投资合伙企业（有限合伙）	350,000	0.8696	—	—	—	350,000	0.7840
苏州梧桐三江创业投资合伙企业（有限合伙）	350,000	0.8696	—	—	—	350,000	0.7840
杨健	350,000	0.8696	—	—	—	350,000	0.7840
上海建信创业投资有限公司	333,270	0.8280	—	—	—	333,270	0.7466
苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	333,270	0.8280	—	—	—	333,270	0.7466
先进制造产业投资基金（有限合伙）	—	—	2,439,394	—	—	2,439,394	5.4645

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间 转让	股东间 转让	股本	比例 (%)
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	1,123,106	561,553	—	1,684,659	3.7738
国投创新（北京）投资基金有限公司	—	—	731,818	487,879	—	1,219,697	2.7322
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	78,566	39,283	—	117,849	0.2640
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	—	—	18,025	9,013	—	27,038	0.0606
宁波梅山保税港区茗嘉一期投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	914,075	—	914,075	2.0476
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	—	—	—	833,350	—	833,350	1.8668
苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）	—	—	—	833,350	—	833,350	1.8668
苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	652,910	—	652,910	1.4626
西藏天晟泰丰药业有限公司	—	—	—	400,000	—	400,000	0.8960
龚斌	—	—	—	354,925	—	354,925	0.7951
深圳市岩壑创投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	304,924	—	304,924	0.6831
合计	40,250,000	100.00	4,390,909	5,391,262	5,391,262	44,640,909	100.00

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间 转让	股东间 转让	股本	比例 (%)
袁建栋	14,879,865	36.9686	—	—	—	14,879,865	36.9686
钟伟芳	8,750,000	21.7391	—	—	—	8,750,000	21.7391
苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,620,000	11.4783	—	—	—	4,620,000	11.4783
苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）	1,666,700	4.1409	—	—	—	1,666,700	4.1409
LAV PROSPERITY (HONG KONG) CO., LIMITED	1,566,985	3.8931	—	—	—	1,566,985	3.8931
中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,050,000	2.6087	—	—	—	1,050,000	2.6087
苏州高铨创业投资企业（有限合伙）	1,025,080	2.5468	—	—	—	1,025,080	2.5468
苏州德睿亨风创业投资有限公司	933,240	2.3186	—	—	—	933,240	2.3186
上海国鸿智言创业投资合伙企业（有限合伙）	700,000	1.7391	—	—	—	700,000	1.7391
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	700,000	1.7391	—	—	—	700,000	1.7391
常州久诚华科创业投资中心（有限合伙）	666,540	1.6560	—	—	—	666,540	1.6560
苏州高新国发创业投资有限公司	599,970	1.4906	—	—	—	599,970	1.4906

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)	增资	股东间 转让	股东间 转让	股本	比例 (%)
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	570,080	1.4163	—	—	—	570,080	1.4163
刘旭方	455,000	1.1304	—	—	—	455,000	1.1304
南京盈银投资有限责任公司	350,000	0.8696	—	—	—	350,000	0.8696
上海诺恺创业投资合伙企业（有限合伙）	350,000	0.8696	—	—	—	350,000	0.8696
苏州梧桐三江创业投资合伙企业（有限合伙）	350,000	0.8696	—	—	—	350,000	0.8696
杨健	350,000	0.8696	—	—	—	350,000	0.8696
上海建信股权投资有限公司	333,270	0.8280	—	—	—	333,270	0.8280
苏州国发天使创业投资合伙企业（有限合伙）	333,270	0.8280	—	—	—	333,270	0.8280
合计	40,250,000	100.00	—	—	—	40,250,000	100.00

※1 2015 年 8 月，经公司董事会批准，以 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产折合公司股本 35,000,000 元，将博瑞生物医药技术（苏州）有限公司整体变更为股份有限公司。公司名称变更为“博瑞生物医药（苏州）股份有限公司”。

※2 2015 年 10 月，公司在原股东袁建栋、钟伟芳、苏州博瑞创业投资管理企业（有限合伙）（后更名为“苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）”）、苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）、LAV PROSPERITY (HONG KONG) CO., LIMITED、苏州高铨创业投资企业（有限合伙）、苏州德睿亨风创业投资有限公司、常州久诚华科创业投资中心（有限合伙）、苏州高新国发创业投资有限公司、苏州市禾裕科技小额贷款有限公司的基础上，新增上海国鸿智臻投资合伙企业（有限合伙）（后更名为“上海国鸿智言创业投资合伙企业（有限合伙）”）、杨健、广州领康投资合伙企业（有限合伙）、上海诺恺创业投资合伙企业（有限合伙）、南京盈银投资有限责任公司、苏州梧桐三江创业投资合伙企业（有限合伙）、刘旭方、中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等 8 名股东，注册资本变更为 4,025 万元。

※3 2016 年 12 月，公司新增国投先进制造产业投资基金（有限合伙）（后更名为“先进制造产业投资基金（有限合伙）”）、南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）、国投创新（北京）投资基金有限公司、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京道兴投资管理中心（普通合伙）等 5 名股东，注册资本变更为 4,464.09 万元。上述出资额，在 2017 年 1-3 月间全部到位。

※4 2017 年 1-5 月，公司新增宁波梅山保税港区茗嘉一期投资合伙企业（有限合伙）、苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）、苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）、苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）、西藏天晟泰丰药业有限公司、龚斌、深圳市岩壑创投股权投资基金企业（有限合伙）等 7 名股东，同时 LAV PROSPERITY (HONG KONG) CO., LIMITED、苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）、钟伟芳等 3 名股东将共计 5,391,262 元的股份，转让给南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）、国投创新（北京）投资基金有限公司、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京道兴投资管理中心（普通合伙）、宁波梅山保税港区茗嘉一期投资合伙企业（有限合伙）、苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）、苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）、苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）、西藏天晟泰丰药业有限公司、龚斌、深圳市岩壑创投股权投资基金企业（有限合伙）等 11 名股东。转让后，LAV PROSPERITY (HONG KONG) CO., LIMITED、苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）不再持有公司股份。

※5 2018 年 12 月，公司新增宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区弘鹏股权投资合伙企业（有限合伙）、广发乾和投资有限公司、GIANT SUN INVESTMENTS HK LIMITED、苏州隆门医药投资合伙企业（有限合伙）、苏州境成高锦股权投资企业（有限合伙）、珠海擎石投资合伙企业（有限合伙）等 7 名股东，注册资本变更为 48,360,984 元；同时钟伟芳、刘旭方、上海建信创业投资有限公司、南京盈银投资有限责任公司、国投创新（北京）投资基金有限公司、苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）、深圳市岩壑创投股权投资基金企业（有限合伙）等 7 名股东将共计 4,619,148 元的股份，转让给宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区弘

鹏股权投资合伙企业（有限合伙）、广发乾和投资有限公司、苏州隆门医药投资合伙企业（有限合伙）、苏州境成高锦股权投资企业（有限合伙）、珠海擎石投资合伙企业（有限合伙）等 6 名股东。转让后，刘旭方、上海建信创业投资有限公司、南京盈银投资有限责任公司、国投创新（北京）投资基金有限公司、苏州中誉赢嘉健康投资合伙企业（有限合伙）不再持有公司股份。

※6 2019 年 2 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 32,063.9016 万元，全部由资本公积转增。转增后注册资本变更为 369,000,000 元。

※7 上述股本变动已经中国注册会计师验证确认。

5-28 资本公积

(1) 各期资本公积情况如下：

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	302,027,935.43	622,666,951.43	376,387,026.43	200,777,935.43
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	302,027,935.43	622,666,951.43	376,387,026.43	200,777,935.43

(2) 各期资本公积变动情况：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
资本溢价	622,666,951.43	0.00	320,639,016.00	302,027,935.43
合计	622,666,951.43	0.00	320,639,016.00	302,027,935.43

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	376,387,026.43	246,279,925.00	0.00	622,666,951.43
合计	376,387,026.43	246,279,925.00	0.00	622,666,951.43

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	200,777,935.43	175,609,091.00	0.00	376,387,026.43
合计	200,777,935.43	175,609,091.00	0.00	376,387,026.43

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	200,777,935.43	0.00	0.00	200,777,935.43
合计	200,777,935.43	0.00	0.00	200,777,935.43

※1 2017 年度增加 175,609,091.00 元，为先进制造产业投资基金（有限合伙）等 5 名股东的溢价出资款。

※2 2018 年度增加 246,279,925.00 元，为宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业（有限合伙）等 5 名股东的溢价出资款。

※3 2019 年 2 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 32,063.9016 万元，全部由资本公积转增。

5-29 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额					2019 年 3 月 31 日
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后不能重分类 进损益的其他综合 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	579,226.48	0.00	148,475.53	0.00	-148,475.53	0.00	430,750.95
外币财务报表折 算差额	579,226.48	0.00	148,475.53	0.00	-148,475.53	0.00	430,750.95
合计	579,226.48	0.00	148,475.53	0.00	-148,475.53	0.00	430,750.95

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后不能重分类 进损益的其他综合 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	0.00	579,226.48	0.00	0.00	579,226.48	0.00	579,226.48
外币财务报表折 算差额	0.00	579,226.48	0.00	0.00	579,226.48	0.00	579,226.48
合计	0.00	579,226.48	0.00	0.00	579,226.48	0.00	579,226.48

5-30 盈余公积

(1) 各期盈余公积情况如下：

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,463,364.66	10,463,364.66	5,756,111.76	2,055,273.16
合计	10,463,364.66	10,463,364.66	5,756,111.76	2,055,273.16

(2) 各期盈余公积变动情况：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
法定盈余公积	10,463,364.66	0.00	0.00	10,463,364.66
合计	10,463,364.66	0.00	0.00	10,463,364.66

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,756,111.76	4,707,252.90	0.00	10,463,364.66
合计	5,756,111.76	4,707,252.90	0.00	10,463,364.66

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,055,273.16	3,700,838.60	0.00	5,756,111.76
合计	2,055,273.16	3,700,838.60	0.00	5,756,111.76

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	0.00	2,055,273.16	0.00	2,055,273.16
合计	0.00	2,055,273.16	0.00	2,055,273.16

※ 以上各期盈余公积增加数为按母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

5-31 未分配利润

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上年未分配利润	87,734,279.20	19,239,490.88	-22,936,101.97	-37,941,800.80
调整年初未分配利润	0.00	0.00	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	87,734,279.20	19,239,490.88	-22,936,101.97	-37,941,800.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,120,877.11	73,202,041.22	45,876,431.45	17,060,971.99
减：提取法定盈余公积	0.00	4,707,252.90	3,700,838.60	2,055,273.16
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
本年期末余额	103,855,156.31	87,734,279.20	19,239,490.88	-22,936,101.97

5-32 营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	89,450,786.08	406,436,769.24	315,684,004.80	200,811,906.71
其他业务收入	9,433.96	1,066,513.34	1,086,473.94	112,884.43
营业收入合计	89,460,220.04	407,503,282.58	316,770,478.74	200,924,791.14
主营业务成本	33,127,522.23	168,496,278.81	129,262,793.32	85,042,347.03
其他业务成本	785.09	805,291.47	840,853.76	0.00
营业成本合计	33,128,307.32	169,301,570.28	130,103,647.08	85,042,347.03

(2) 主营业务收入分类：

产品名称	2019 年 1-3 月			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
产品销售收入	58,142,536.46	28,096,006.43	30,046,530.03	51.68
技术收入	16,581,132.07	5,031,515.80	11,549,616.27	69.66
权益分成收入	14,727,117.55	0.00	14,727,117.55	100.00
合计	89,450,786.08	33,127,522.23	56,323,263.85	62.97

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

产品名称	2018 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	348,411,560.28	155,841,889.04	192,569,671.24	55.27
技术收入	32,025,320.75	12,654,389.77	19,370,930.98	60.49
权益分成收入	25,999,888.21	0.00	25,999,888.21	100.00
合计	406,436,769.24	168,496,278.81	237,940,490.43	58.54

产品名称	2017 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	272,410,881.36	118,283,087.72	154,127,793.64	56.58
技术收入	35,609,811.31	10,979,705.60	24,630,105.71	69.17
权益分成收入	7,663,312.13	0.00	7,663,312.13	100.00
合计	315,684,004.80	129,262,793.32	186,421,211.48	59.05

产品名称	2016 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	178,206,780.55	74,740,723.41	103,466,057.14	58.06
技术收入	16,149,476.87	10,301,623.62	5,847,853.25	36.21
权益分成收入	6,455,649.29	0.00	6,455,649.29	100.00
合计	200,811,906.71	85,042,347.03	115,769,559.68	57.65

(3) 产品销售收入分产品列示:

产品名称	2019 年 1-3 月			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率（%）
卡泊芬净	17,145,645.88	9,932,513.35	7,213,132.53	42.07
恩替卡韦	8,866,290.74	6,772,538.69	2,093,752.05	23.61
米卡芬净	1,430,067.97	123,904.21	1,306,163.76	91.34
阿尼芬净	5,241,931.44	1,083,096.06	4,158,835.38	79.34
吡美莫司	6,957,347.03	1,531,454.61	5,425,892.42	77.99
安丝菌素	1,378,032.84	402,598.84	975,434.00	70.78
磺达肝癸钠	1,479,542.21	590,768.97	888,773.24	60.07
多拉菌素	2,990,605.51	2,638,417.97	352,187.54	11.78
非达霉素	66,988.00	0.11	66,987.89	100.00
阿加曲班	1,629,068.96	613,100.47	1,015,968.49	62.36
沙格列汀	307,069.13	266,728.83	40,340.30	13.14
泊沙康唑	312,505.34	162,760.63	149,744.71	47.92
奥司他韦	726,508.63	447,042.14	279,466.49	38.47
其他	9,610,932.78	3,531,081.55	6,079,851.23	63.26
合 计	58,142,536.46	28,096,006.43	30,046,530.03	51.68

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

产品名称	2018 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率 (%)
卡泊芬净	90,898,866.79	48,346,535.56	42,552,331.23	46.81
恩替卡韦	52,882,783.98	33,078,490.02	19,804,293.96	37.45
米卡芬净	44,462,298.91	6,732,263.46	37,730,035.45	84.86
阿尼芬净	39,462,956.03	8,873,034.56	30,589,921.47	77.52
吡美莫司	27,329,650.07	9,680,970.61	17,648,679.46	64.58
安丝菌素	14,640,209.26	3,239,797.92	11,400,411.34	77.87
磺达肝癸钠	12,596,346.00	5,655,204.20	6,941,141.80	55.10
多拉菌素	11,250,159.01	9,110,303.34	2,139,855.67	19.02
非达霉素	11,621,414.40	7,941,037.73	3,680,376.67	31.67
阿加曲班	9,252,508.06	5,242,961.08	4,009,546.98	43.33
沙格列汀	7,922,927.71	6,600,709.96	1,322,217.75	16.69
泊沙康唑	5,175,984.62	4,036,919.67	1,139,064.95	22.01
奥司他韦	752,570.39	572,991.97	179,578.42	23.86
其他	20,162,885.05	6,730,668.96	13,432,216.09	66.62
合计	348,411,560.28	155,841,889.04	192,569,671.24	55.27

产品名称	2017 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率 (%)
卡泊芬净	67,871,247.08	27,700,702.03	40,170,545.05	59.19
恩替卡韦	55,259,611.87	27,127,653.81	28,131,958.06	50.91
米卡芬净	26,662,639.04	3,452,427.21	23,210,211.83	87.05
阿尼芬净	26,233,465.36	5,535,528.76	20,697,936.60	78.90
吡美莫司	276,511.90	146,660.43	129,851.47	46.96
安丝菌素	14,820,167.38	3,850,881.58	10,969,285.80	74.02
磺达肝癸钠	5,766,500.59	5,172,508.98	593,991.61	10.30
多拉菌素	13,930,718.90	9,842,152.72	4,088,566.18	29.35
非达霉素	4,456,600.91	1,794,074.13	2,662,526.78	59.74
阿加曲班	5,851,505.42	4,358,816.47	1,492,688.95	25.51
沙格列汀	7,047,153.02	6,317,728.70	729,424.32	10.35
泊沙康唑	21,483,149.58	8,412,609.66	13,070,539.92	60.84
奥司他韦	6,058,766.71	5,537,896.61	520,870.10	8.60
其他	16,692,843.60	9,033,446.63	7,659,396.97	45.88
合计	272,410,881.36	118,283,087.72	154,127,793.64	56.58

产品名称	2016 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率 (%)
卡泊芬净	11,749,744.01	3,677,466.73	8,072,277.28	68.70

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

产品名称	2016 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率 (%)
恩替卡韦	46,028,515.43	21,246,575.14	24,781,940.29	53.84
米卡芬净	25,684,284.44	4,825,862.49	20,858,421.95	81.21
阿尼芬净	12,416,092.97	2,625,133.10	9,790,959.87	78.86
吡美莫司	16,191.21	6,765.51	9,425.70	58.21
安丝菌素	11,789,144.75	1,057,075.14	10,732,069.61	91.03
磺达肝癸钠	24,057,633.37	8,005,681.38	16,051,951.99	66.72
多拉菌素	15,057,783.56	11,253,494.39	3,804,289.17	25.26
非达霉素	2,274,207.24	879,712.21	1,394,495.03	61.32
阿加曲班	833,144.40	536,845.89	296,298.51	35.56
沙格列汀	523,532.32	421,294.78	102,237.54	19.53
泊沙康唑	6,804,500.23	3,334,525.63	3,469,974.60	51.00
奥司他韦	13,103,644.84	11,991,386.31	1,112,258.53	8.49
其他	7,868,361.78	4,878,904.71	2,989,457.07	37.99
合计	178,206,780.55	74,740,723.41	103,466,057.14	58.06

(4) 主营业务收入分地区列示:

类别	2019 年 1-3 月			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
外销	39,304,614.01	7,428,830.36	31,875,783.65	81.10
内销	50,146,172.07	25,698,691.87	24,447,480.20	48.75
合计	89,450,786.08	33,127,522.23	56,323,263.85	62.97

类别	2018 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
外销	228,857,242.67	78,789,878.77	150,067,363.90	65.57
内销	177,579,526.57	89,706,400.04	87,873,126.53	49.48
合计	406,436,769.24	168,496,278.81	237,940,490.43	58.54

类别	2017 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
外销	162,198,408.01	67,252,145.59	94,946,262.42	58.54
内销	153,485,596.79	62,010,647.73	91,474,949.06	59.60
合计	315,684,004.80	129,262,793.32	186,421,211.48	59.05

类别	2016 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
外销	121,824,500.17	39,997,701.26	81,826,798.91	67.17
内销	78,987,406.54	45,044,645.77	33,942,760.77	42.97

类别	2016 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
合计	200,811,906.71	85,042,347.03	115,769,559.68	57.65

(5) 公司前五名客户情况:

客户名称	是否为关联方	2019 年 1-3 月	占全部营业收入的比例
高瑞耀业（北京）科技有限公司	否	15,000,000.00	16.77%
Selectchemie AG	否	13,459,757.51	15.05%
Medichem,S.A Medichem,Manufacturing(Malta) Limited	否	13,108,159.41	14.65%
江苏恒瑞医药股份有限公司	否	10,425,000.00	11.65%
Teva	否	7,408,147.39	8.28%
合计		59,401,064.31	66.40%

客户名称	是否为关联方	2018 年度	占全部营业收入的比例
Selectchemie AG	否	76,267,275.71	18.72%
Medichem,S.A Medichem,Manufacturing(Malta) Limited	否	34,374,054.97	8.44%
Teva	否	32,078,669.56	7.87%
GYMA LABORATORIES OF AMERICA.INC	否	25,734,616.71	6.32%
江苏恒瑞医药股份有限公司 江苏盛迪医药有限公司	否	19,749,480.91	4.85%
合计		188,204,097.86	46.20%

客户名称	是否为关联方	2017 年度	占全部营业收入的比例
Selectchemie AG	否	39,547,334.31	12.48%
杭州中美华东制药有限公司	否	24,130,458.84	7.62%
GYMA LABORATORIES OF AMERICA.INC	否	19,179,467.43	6.05%
Gufic Biosciences Ltd.	否	15,502,984.57	4.89%
Cipla Limited	否	15,491,484.48	4.89%
合计		113,851,729.63	35.93%

客户名称	是否为关联方	2016 年度	占全部营业收入的比例
Teva	否	33,247,749.40	16.55%
Medichem,S.A Medichem,Manufacturing(Malta) Limited	否	17,689,384.19	8.80%
HEXIA CHEMICAL COMPANY(HK) LTD	否	13,088,687.58	6.51%
广东泓森医药有限公司	否	10,446,256.36	5.20%
福建广生堂药业股份有限公司	否	8,709,015.38	4.33%
合计		83,181,092.91	41.39%

※归属同一集团的不同企业已合并披露，Teva 包含了 Actavis、Pliva、Watson、SINDAN 等下属公司。

5-33 税金及附加

(1) 项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	234,825.44	1,189,317.96	1,680,362.80	637,890.21
教育费附加	167,732.45	849,512.81	1,200,259.16	455,242.65
房产税	41,958.17	167,832.68	167,832.68	194,777.12
土地使用税	130,039.86	176,589.80	95,975.00	95,975.03
印花税	33,342.74	355,531.26	251,723.90	187,890.70
其他	10,132.57	184,379.37	144,658.00	97,008.57
合计	618,031.23	2,923,163.88	3,540,811.54	1,668,784.28

(2) 报告期税率见附注 4。

5-34 销售费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资	493,621.13	4,414,978.94	4,214,120.62	3,873,761.60
样品费	92,617.94	2,023,442.97	1,296,081.02	3,873,722.71
运费	494,422.26	1,667,712.64	1,850,918.99	1,766,227.82
佣金	92,888.10	1,428,284.27	4,019,470.42	2,160,190.28
业务宣传费	118,330.43	1,688,021.76	1,119,719.57	883,759.12
办公及差旅费	68,043.12	342,338.72	514,588.02	494,261.41
招待费	212,050.07	422,546.50	162,762.70	23,003.18
其他	634,233.82	1,127,025.72	350,638.39	368,683.77
合计	2,206,206.87	13,114,351.52	13,528,299.73	13,443,609.89

5-35 管理费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资	5,620,509.04	22,849,508.47	18,127,353.37	16,212,769.87
办公及差旅费	1,112,776.68	4,554,099.76	4,119,912.78	3,512,569.73
招待费	669,857.07	1,948,497.16	1,434,461.96	859,132.81
资产摊销及折旧	1,036,975.94	3,925,680.13	2,440,240.01	2,073,615.79
服务费	1,268,771.27	3,668,171.72	1,243,067.48	1,628,304.18
房租及物业费	720,517.85	3,176,964.25	2,651,561.85	1,987,327.85
安全费用及检测费	325,533.84	1,864,696.42	2,842,771.25	1,275,288.28
保险费	16,148.34	168,734.64	421,759.31	340,210.27
其他	260,970.78	1,680,823.07	824,877.70	624,672.55
合计	11,032,060.81	43,837,175.62	34,106,005.71	28,513,891.33

5-36 研发费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
材料投入	6,352,665.91	25,828,901.37	25,580,740.35	20,230,383.01
人工	4,573,804.26	17,340,024.85	16,295,961.99	12,398,717.28
委托外部机构研发	7,892,404.30	25,036,052.18	11,929,538.37	2,927,536.26
折旧及摊销	2,885,263.69	11,962,664.16	11,592,949.68	10,422,983.00
房租	992,421.73	4,204,145.02	3,935,350.44	2,461,030.50
燃料动力	630,084.00	2,817,220.29	2,730,835.79	1,294,747.11
检验检测费	721,594.27	1,958,430.00	2,811,250.14	874,228.01
专利及注册相关费用	919,232.06	2,922,791.20	3,254,799.53	1,047,499.58
其他	445,446.88	4,044,795.95	2,680,187.13	1,919,416.63
合计	25,412,917.10	96,115,025.02	80,811,613.42	53,576,541.38

5-37 财务费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	0.00	413,318.23	1,623,651.86	3,720,315.24
减：利息收入	243,422.98	200,065.07	295,896.00	107,504.05
汇兑损益	1,530,314.20	-1,801,164.76	3,708,259.21	-2,201,678.58
手续费	63,120.83	269,664.90	327,676.46	320,421.76
合计	1,350,012.05	-1,318,246.70	5,363,691.53	1,731,554.37

5-38 其他收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与企业日常活动相关的政府补助	603,400.00	4,577,766.50	1,866,337.51	0.00
合计	603,400.00	4,577,766.50	1,866,337.51	0.00

(2) 政府补助明细：

项目	文件名称	2019 年 1-3 月	相关性
专利奖励	苏知专（2018）120 号关于下达 2018 年国家知识产权运营资金第五批（高质量创造）项目及资金的通知；苏知专（2018）121 号关于下达 2018 年国家知识产权运营资金第六批（高质量创造）项目及资金的通知；苏知专（2018）123 号关于下达 2018 年度国家知识产权运营资金第八批（高质量创造）项目和经费指标的通知	561,000.00	与收益相关
工业企业绩效管理考核先进单位	泰经委（2019）4 号泰兴经济开发区党工委 泰兴经济开发区管委会关于表彰 2018 年度工业企业绩效管理考核先进单位的决定	40,000.00	与收益相关
其他零星补贴	---	2,400.00	与收益相关
合计		603,400.00	

项目	文件名称	2018 年度	相关性
企业研究开发费用省级财政奖励	苏科资（2017）385 号转发省财政厅、科技厅关于下达 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知	994,700.00	与收益相关

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	文件名称	2018 年度	相关性
专利奖励	苏财教（2018）55 号江苏省财政厅 江苏省知识产权局关于下达 2018 年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知；苏知发（2018）22 号关于组织申报 2018 年度省专利资助专项资金的通知；苏知专（2018）50 号转发“江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达 2018 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知”的通知；苏园科（2018）30 号苏州工业园区进一步深化知识产权战略实施操作细则；苏园科（2016）9 号关于支持苏州工业园区知识产权工作发展的实施意见；苏知专（2018）23 号关于下达 2017 年度苏州市向国（境）外申请专利资助资金的通知；渝知发（2016）40 号重庆市专利资助办法；北碚府办发（2018）1 号关于印发北碚区专利资助奖励办法的通知	697,277.00	与收益相关
2017 年度国家知识产权优势企业、示范企业称号 企业奖励经费	苏知专（2018）24 号关于下达对 2017 年度获得国家知识产权优势企业、示范企业称号 企业奖励经费的通知	500,000.00	与收益相关
苏州市知识产权登峰计划项目经费	苏知专（2018）89 号关于下达苏州市 2017 年度企业知识产权登峰行动计划项目后续经费指标的通知	500,000.00	与收益相关
苏州市科技发展计划项目经费	苏科资（2018）17 号关于下达苏州市 2018 年度第七批科技发展计划（第一批分年度拨款）项目经费及收回“经椎弓根根管扩张手术器械的研发”等 7 个项目经费的通知	390,000.00	与收益相关
高企培育研发后补助	苏科资（2018）13 号关于下达苏州市 2018 年度第六批科技发展计划（高新技术培育企业——研发后补助）资金的通知	300,000.00	与收益相关
2017 年度企业目标管理、科技创新奖励	泰经委（2018）20 号关于表彰泰兴经济开发区 2017 年度企业目标管理考核先进单位的决定；泰经管（2017）24 号关于印发《泰兴经济开发区科技创新奖励办法（2017 年修订）》的通知；泰经管（2017）22 号关于印发《泰兴经济开发区 2017 年度化工企业目标管理考核办法》的通知；泰委发（2018）18 号中共泰兴市委 泰兴市人民政府 关于表彰 2017 年度全市工业经济转型升级工作先进单位的决定；北碚工商联（2018）6 号关于表彰北碚区 2017 年度创新型民营企业的通报	260,000.00	与收益相关
江苏省知识产权局 第 19 届中国专利奖 奖励经费	苏财教（2018）57 号江苏省财政厅 江苏省知识产权局关于下达第十九届中国专利奖江苏获奖项目奖励经费的通知	200,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	---	189,600.00	与收益相关
工业经济转型升级奖励	泰委发（2018）18 号中共泰兴市委 泰兴市人民政府 关于表彰 2017 年度全市工业经济转型升级工作先进单位的决定	145,000.00	与收益相关
检测创新券	北碚科委发（2017）29 号关于印发《北碚区科技创新券实施管理办法（试行）》的通知	80,000.00	与收益相关
税收返还	中华人民共和国主席令第 48 号全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国个人所得税法》的决定；中华人民共和国个人所得税法	63,121.55	与收益相关
2017 年省高新技术企业培育资金	苏科资（2017）392 号转发省财政厅、科技厅关于下达 2017 年省高新技术企业培育资金的通知	55,537.00	与收益相关
其他零星补贴	---	69,197.62	与收益相关
递延收益摊销	---	133,333.33	与收益相关
合计		4,577,766.50	

项目	文件名称	2017 年度	相关性
苏州市科技发展计划项目经费	苏科资（2017）191 号关于下达苏州市 2017 年度第十一批科技发展计划（科技企业技术创新能力综合提升-工业项目及经费）的通知	650,000.00	与收益相关
苏州市知识产权登峰计划项目经费	苏知专（2017）98 号关于下达苏州市 2017 年企业知识产权登峰行动计划项目经费指标的通知	300,000.00	与收益相关
苏州纳米科技协同创新中心 2016 年度校企协同工作站专	苏科创管（2017）10 号关于公布苏州纳米科技协同创新中心 2015 年度协同攻关以及 2016 年度校企协同工作站、	200,000.00	与收益相关

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	文件名称	2017 年度	相关性
项资金	协同攻关、校企导师互聘（A 类）考核通过名单及经费下达通知		
2017 年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金	苏财教（2017）41 号江苏省知识产权局关于下达 2017 年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金的通知	180,000.00	与收益相关
外经贸发展资金	---	154,300.00	与收益相关
专利奖励	苏园科（2016）9 号关于支持苏州工业园区知识产权工作发展的实施意见；苏知专（2017）16 号关于组织开展对 2016 年度 PCT 专利奖励申报工作的通知；苏知专（2017）67 号关于下达对 2016 年度 PCT 专利奖励资金的通知；渝知发（2017）13 号重庆市知识产权局关于开展 2016 年度市级专利资助的通知；泰委发（2015）53 号、泰政办发（2016）85 号关于拨付 2016 年度全市工业经济转型升级专利工作奖金的请示	158,040.00	与收益相关
2016 年度苏州工业园区市场拓展展会补贴专项资金（第二批）	苏商贸促（2016）14 号关于报送 2016 年第三批免企业申报展会项目的通知	50,000.00	与收益相关
其他零星补贴	---	107,330.84	与收益相关
递延收益摊销	---	66,666.67	与收益相关
合计		1,866,337.51	

5-39 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财收益	874,356.16	94,863.22	2,587,420.66	0.00
处置交易性金融资产/负债产生的投资收益	0.00	0.00	-1,199,200.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-358,201.64	-506,698.06	0.00	0.00
合计	516,154.52	-411,834.84	1,388,220.66	0.00

(2) 处置交易性金融资产/负债产生的投资收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
远期锁汇合约平盘损益	0.00	0.00	-1,199,200.00	0.00
合计	0.00	0.00	-1,199,200.00	0.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
PT. BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	-320,561.81	-506,902.40	0.00	0.00
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	-37,639.83	204.34	0.00	0.00
合计	-358,201.64	-506,698.06	0.00	0.00

5-40 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	-1,213,288.00	1,213,288.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	-1,213,288.00	1,213,288.00

5-41 资产减值损失

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账准备	303,802.72	-5,107,471.96	-1,613,379.77	-2,002,852.03
存货跌价准备	-66,290.03	-228,163.80	-521,781.71	-244,887.81
合计	237,512.69	-5,335,635.76	-2,135,161.48	-2,247,739.84

5-42 资产处置收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	0.00	-516,085.10	-28,852.53	0.00
无形资产处置收益	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	-516,085.10	-28,852.53	0.00

5-43 营业外收入

(1) 项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补贴收入	0.00	0.00	0.00	3,712,475.45
其他	0.00	25,634.13	2,100.28	39,535.25
合计	0.00	25,634.13	2,100.28	3,752,010.70

(2) 政府补助明细:

项目	文件名称	2016 年度	相关性
私募债补贴	上证债备字(2013)35 号接受中小企业私募债券备案通知书	1,454,400.00	与收益相关
园区拟上市(新三板)企业博瑞生物医药(苏州)股份有限公司奖励	苏园管(2014)91 号园区管委会关于印发《苏州工业园区关于推动产业转型升级的若干意见》及《苏州工业园区关于推动产业转型升级专项资金管理办法》的通知	500,000.00	与收益相关
苏州市 2016 年度第十批产业技术创新专项(医疗器械与新医药项目后补助)项目	苏科资(2016)134 号、苏财教字(2016)57 号关于下达苏州市 2016 年度第十批产业技术创新专项(医疗器械与新医药项目后补助)项目及经费的通知	400,000.00	与收益相关
新一代抗真菌药物阿尼芬净关键中间体开发	渝财产业(2016)238 号重庆市财政局关于下达 2016 年国家科技型中小企业技术创新项目资金的通知	240,000.00	与收益相关
苏州纳米科技协同创新中心 2016 年度校企协同工作站专项资金	苏科创管(2016)10 号关于公布 2016 年度苏州纳米科技协同创新中心校企协同工作站、校企导师互聘(A 类)立项名单的通知	200,000.00	与收益相关
重庆市财政局高新技术企业款	渝科委发(2016)70 号 2016 年第二批企业自主创新引导专项拟补助企业公示	200,000.00	与收益相关
苏州市 2016 年度企业专利导航计划项目	苏知专(2016)54 号、苏财教字(2016)50 号关于下达“袋式除尘设备专利导航计划”(科林环保装备股份有限公司)等 31 项 2016 年度苏州市企业专利导航计划项目和经费指标的通知	200,000.00	与收益相关
苏州园区培训管理中心人才培训补贴	苏园管(2016)28 号园区管委会关于颁布《苏州工业园区 2016 年度政府补贴紧缺人才培养及高技能人才培训目录》的通知 园区工委;苏园工(2016)131 号管委会关于苏州工业园区吸引高层次和紧缺人才优惠政策的意见(2016-2019)	172,455.00	与收益相关
社保返还	——	83,358.16	与收益相关
专利奖励	苏知发(2016)49 号关于组织申报 2016 年度知识产权创造与运用(专利资助)专项资金的通知;苏园科(2016)9 号关于支持苏州工业园区知识产权工作发展的实施意见;苏知专(2016)20 号关于组织开展苏州市 2016 年专利资助申报工作的通知;苏园科(2013)30 号园区科技发展局(知识产权局)财政局关于印发《苏州工业园区知识	76,560.00	与收益相关

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	文件名称	2016 年度	相关性
	产权专项资金管理办法》的通知；苏财教（2016）69 号关于下达 2016 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知；泰委发（2016）9 号；中共泰兴市委 泰兴市人民政府 关于表彰 2015 年度全市工业转型升级工作先进单位和先进个人的决定；渝知发（2016）24 号关于开展 2015 年度市级专利资助的通知；渝知发（2016）40 号关于印发《重庆市专利资助办法》的通知		
稳岗补贴	泰人社（2016）24 号关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知；渝人社发（2015）156 号关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知	62,490.11	与收益相关
新型抗耐药药物奥利万星关键技术开发	由福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司主导的与重庆市科学技术委员会签订的新药创制（化学类）关键共性技术研发与产品开发项目合同，项目编号：cstc2015zdcy-ztzxl20008	60,000.00	与收益相关
其他零星补贴	---	47,058.32	与收益相关
递延收益摊销	---	16,153.86	与收益相关
合计		3,712,475.45	

5-44 营业外支出

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失	0.00	2,537,208.46	416,542.78	256.05
捐赠	0.00	50,000.00	0.00	270,000.00
罚款	0.00	60,750.00	0.00	0.00
其他	800.00	963.53	31,110.68	13,232.25
合计	800.00	2,648,921.99	447,653.46	283,488.30

5-45 所得税费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
母公司所得税	1,575,173.54	863,860.72	0.00	0.00
子公司所得税	632,802.67	1,257,940.83	699,324.47	594,420.21
递延所得税调整	-1,259,901.45	3,897,323.13	2,172,356.79	1,726,741.22
合计	948,074.76	6,019,124.68	2,871,681.26	2,321,161.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	17,068,951.87	79,221,165.90	48,748,112.71	19,382,133.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,560,342.78	11,883,174.89	7,312,216.91	2,907,320.01
子公司适用不同税率的影响	-123,762.61	-329,313.41	-85,730.70	52,648.39
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
无需纳税的投资收益的影响	111,431.37	167,277.78	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,999.08	502,995.53	172,968.33	186,671.69
加计扣除的影响	-2,183,177.83	-7,059,476.54	-5,570,115.55	-1,466,520.40
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	183,255.02	604,492.52	276,696.28	219,461.30

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期末确认递延所得税资产的合并抵消的未实现利润	340,986.95	249,973.91	538,756.50	327,218.95
前期确认递延所得税资产本期末未能确认的影响	0.00	0.00	411,104.44	94,361.49
税率变动对递延所得税资产的影响	0.00	0.00	-184,214.95	0.00
合计	948,074.76	6,019,124.68	2,871,681.26	2,321,161.43

5-46 现金流量表项目注释

(1) 收到税费返还

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
出口退税	5,025,520.46	11,882,821.22	8,756,626.90	4,796,171.48
合计	5,025,520.46	11,882,821.22	8,756,626.90	4,796,171.48

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行存款利息	243,422.98	200,065.07	295,896.00	107,504.05
往来款	0.00	0.00	0.00	906,635.70
受限货币资金减少	0.00	800,000.00	0.00	0.00
政府补贴	603,400.00	4,444,433.17	1,999,670.84	3,696,321.59
其他	0.00	25,634.13	2,100.28	39,535.25
合计	846,822.98	5,470,132.37	2,297,667.12	4,749,996.59

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现费用	24,110,541.24	96,581,498.58	76,136,075.37	47,818,008.17
往来款	508,463.49	2,401,355.06	2,435,204.49	0.00
受限货币资金增加	0.00	0.00	800,000.00	0.00
其他	800.00	111,713.53	31,110.68	283,232.25
合计	24,619,804.73	99,094,567.17	79,402,390.54	48,101,240.42

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
借款	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00

5-47 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

补充资料	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	16,120,877.11	73,202,041.22	45,876,431.45	17,060,971.99
加：计提的资产减值准备	-237,512.69	5,335,635.76	2,135,161.48	2,247,739.84
固定资产折旧	5,705,552.00	16,285,645.67	14,654,929.23	13,447,922.24
无形资产摊销	488,558.28	1,686,272.68	705,742.93	509,588.49
长期待摊费用摊销	1,658,615.55	9,136,237.87	8,121,416.63	8,273,721.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	516,085.10	28,852.53	0.00
固定资产报废损失	0.00	2,537,208.46	416,542.78	256.05
公允价值变动损失	0.00	0.00	1,213,288.00	-1,213,288.00
财务费用	1,530,314.20	-1,387,846.53	5,331,911.07	1,518,636.66
投资损失	-516,154.52	411,834.84	-1,388,220.66	0.00
递延所得税资产减少	-1,259,901.45	3,897,323.13	2,172,356.79	1,726,741.22
递延所得税负债增加	0.00	0.00	0.00	0.00
存货的减少	-25,377,513.72	-17,357,465.40	-23,301,372.78	-1,487,478.68
经营性应收项目的减少	1,985,665.65	-57,656,772.02	-8,874,000.44	-24,617,189.71
经营性应付项目的增加	-13,758,472.06	26,581,992.51	-10,525,902.79	12,265,410.19
受限货币资金的减少	0.00	800,000.00	-800,000.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,659,971.65	63,988,193.29	35,767,136.22	29,733,031.71
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	75,107,321.17	206,446,196.81	102,972,729.45	41,987,071.19
减：现金的期初余额	206,446,196.81	102,972,729.45	41,987,071.19	35,074,047.03
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-131,338,875.64	103,473,467.36	60,985,658.26	6,913,024.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	75,107,321.17	206,446,196.81	102,972,729.45	41,987,071.19
其中：库存现金	135,157.67	115,619.18	284,898.47	75,768.24
可随时用于支付的银行存款	74,972,163.50	206,330,577.63	102,687,830.98	41,911,302.95
可随时支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	75,107,321.17	206,446,196.81	102,972,729.45	41,987,071.19

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
四、母公司或集团公司内子公司使用受限的货币资金	0.00	0.00	800,000.00	0.00

5-48 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 3 月 31 日账面原值	受限原因
固定资产	13,722,000.00	泰兴房产用于借款抵押
无形资产	2,100,000.00	泰兴土地用于借款抵押
合计	15,822,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日账面原值	受限原因
固定资产	13,722,000.00	泰兴房产用于借款抵押
无形资产	2,100,000.00	泰兴土地用于借款抵押
合计	15,822,000.00	

项目	2017 年 12 月 31 日账面原值	受限原因
货币资金	800,000.00	承兑汇票保证金
固定资产	16,171,300.00	泰兴房产用于借款抵押
无形资产	2,100,000.00	泰兴土地用于借款抵押
合计	19,071,300.00	

项目	2016 年 12 月 31 日账面原值	受限原因
固定资产	16,171,300.00	泰兴房产用于借款抵押
无形资产	2,100,000.00	泰兴土地用于借款抵押
合计	18,271,300.00	

※ 2016 年 10 月母公司博瑞医药与交通银行苏州姑苏分行签署了 C160919MG3259221-1 号最高额授信协议，授信金额 2,943.94 万元，博瑞医药以泰兴博瑞房产及土地进行抵押，抵押合同号 C160919MG3259221，抵押期限为 2016 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 16 日。截至 2016 年 12 月 31 日，此项授信协议项下借款金额为 1,000 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，此项授信协议项下借款已归还；2018 年度此项授信协议项下未发生借款。2019 年 4 月抵押已解除。

5-49 外币货币性项目

2019 年 3 月 31 日余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	3,834,832.06	6.7335	25,821,841.68
欧元	891,009.34	7.5607	6,736,654.32
日元	4,000.00	0.060867	243.47
其他外币合计	2.60	6.7677	17.60
应收账款			
美元	7,827,207.53	6.7335	52,704,501.90

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

2019 年 3 月 31 日余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	1,124,065.16	7.5607	8,498,719.46
预付账款			
美元	46,242.00	6.7335	311,370.51
预收账款			
美元	559,189.01	6.7335	3,765,299.20
其他应付款			
美元	13,350.00	6.7335	89,892.23

2018 年 12 月 31 日余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	1,090,978.50	6.8632	7,487,603.64
欧元	274,509.46	7.8473	2,154,158.09
日元	4,000.00	0.061887	247.55
其他外币合计	2.60	6.9494	18.07
应收账款			
美元	10,394,204.34	6.8632	71,337,503.23
欧元	601,504.44	7.8473	4,720,185.79
预收账款			
美元	534,449.01	6.8632	3,668,030.45

2017 年 12 月 31 日余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	4,255,326.54	6.5342	27,805,154.68
欧元	830.00	7.8023	6,475.91
其他外币合计	182.60	6.6779	1,219.38
应收账款			
美元	6,476,330.55	6.5342	42,317,639.08
预收账款			
美元	273,609.24	6.5342	1,787,817.50

2016 年 12 月 31 日余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	2,334,414.88	6.9370	16,193,836.02
应收账款			
美元	9,774,895.57	6.9370	67,808,450.57
短期借款			
美元	3,979,731.61	6.9370	27,607,398.18
预收账款			

2016 年 12 月 31 日余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
美元	208,536.14	6.9370	1,446,615.20

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

2018 年新设立子公司 BRIGHTGENE INTERNATIONAL (HK) LIMITED 和 BRIGHTGENE EUROPE GMBH I. GR.，纳入合并范围；2019 年 2 月深圳鹏瑞康注销，2019 年 3 月起不再纳入合并范围。

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
信泰制药（苏州）有限公司	苏州	苏州	原料药、医药中间体和制剂的研发、生产和销售及提供相关技术转让	80%	20%	100%	同一控制下合并
苏州广泰医药技术有限公司	苏州	苏州	抗肿瘤、抗病毒和心血管疾病治疗药物的技术研发	100%	-	100%	同一控制下合并
博瑞生物医药泰兴市有限公司	泰兴	泰兴	医药中间体生产、销售	100%	-	100%	购买
重庆乾泰生物医药有限公司	重庆	重庆	生物医药产品的技术研发、技术转让；医药中间体的研发、销售	100%	-	100%	设立
深圳鹏瑞康医药科技有限公司	深圳	深圳	医药技术开发，药品、保健品、食品的研发、技术转让、技术咨询等	75%	-	75%	设立
BRIGHTGENE INTERNATIONAL (HK) LIMITED	香港	香港	医药化工产品、器械贸易，技术服务和转让	100%	-	100%	设立

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例		表决权	取得方式
BRIGHTGENE EUROPE GMGH I. GR.	德国	德国	欧盟市场授权申请（为在中国生产的医药产品向欧盟申请授权）	-	100%	100%	设立

※ 深圳鹏瑞康医药科技有限公司已于 2019 年 2 月注销。

(2) 公司无重要的非全资子公司

7-02 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019 年 3 月 31 日 余额 / 2019 年 1-3 月发生额	2018 年 12 月 31 日 余额 / 2018 年度发生额	2017 年 12 月 31 日 余额 / 2017 年度发生额	2016 年 12 月 31 日 余额 / 2016 年度发生额
联营企业：				
投资账面价值合计	7,112,900.30	7,471,101.94	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数				
--净利润	-358,201.64	-506,698.06	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
--综合收益总额	-358,201.64	-506,698.06	0.00	0.00

附注 8：与金融工具相关的风险

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

8-01 信用风险

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

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

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

8-02 流动风险

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

附注 9：公允价值的披露

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2016 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,213,288.00	0.00	0.00	1,213,288.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,213,288.00	0.00	0.00	1,213,288.00
（3）其他				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额				
（四）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 发行的交易性债券				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
3. 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

第一层次公允价值计量的确定依据为公允市价。

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

附注 10：关联方及关联交易

10-01 公司的母公司情况

实际控制人名称	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业的表决权比例
袁建栋、钟伟芳	41.3897%	50.9429%

※ 本公司控股股东为袁建栋，实际控制人为袁建栋和钟伟芳。钟伟芳与袁建栋为母子关系。袁建栋直接持有公司 113,535,123 股，占比 30.7683%；钟伟芳直接持有公司 39,192,969 股，占比 10.6214%；钟伟芳持有苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）49.71%的权益并担任执行事务合伙人，苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 35,251,144 股，钟伟芳通过苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 17,524,649 股。袁建栋和钟伟芳合计控制公司 187,979,236 股的表决权，占比 50.9429%，为公司实际控制人。

10-02 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注 7-01。

10-03 公司的合营和联营企业情况

企业名称	与公司关系
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	公司参股 40%
PT. BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	子公司香港博瑞参股 35%

10-04 公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
钟伟芳	第二大股东
苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）	第三大股东
苏州麦田禾盛家庭农场有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书王征野配偶沈燕萍任执行董事兼总经理，公司董事、副总经理、董事会秘书王征野配偶之父沈金良持有 10% 的股权，公司董事、副总经理、董事会秘书王征野配偶之母顾彩娥持有 70% 的股权
凯瑞斯德生化（苏州）有限公司	公司原董事陈杰任董事
李明	公司曾经的监事，现已换届
苏州赛分科技有限公司	公司监事陈淼任董事

10-05 公司的关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 购买商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-3 月发生额	
			金额	比例 (%)
苏州麦田禾盛家庭农场有限公司	采购员工餐等	市场价	262,647.00	—
关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度发生额	
			金额	比例 (%)
苏州麦田禾盛家庭农场有限公司	采购员工餐等	市场价	802,005.00	—

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度发生额	
			金额	比例 (%)
苏州麦田禾盛家庭农场有限公司	采购员工餐等	市场价	908,030.00	—
苏州赛分科技有限公司	采购维修耗材	市场价	750.00	—

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度发生额	
			金额	比例 (%)
苏州麦田禾盛家庭农场有限公司	采购员工餐等	市场价	780,179.00	—
凯瑞斯德生化（苏州）有限公司	采购原材料	市场价	114,102.57	—
苏州赛分科技有限公司	采购维修耗材	市场价	16,180.00	—

(2) 报告期内关联方担保情况

担保方	被担保方	被担保主债权发生期间起始日	被担保主债权发生期间届满日	担保金额	担保是否已经履行完毕
袁建栋	博瑞生物医药（苏州）股份有限公司	2014/6/20	2017/6/20	11,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州）股份有限公司	2015/4/29	2016/3/15	3,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州）股份有限公司	2015/7/21	2016/7/2	5,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州）股份有限公司	2015/7/23	2016/7/2	3,000,000.00	是

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

担保方	被担保方	被担保主债权 发生期间起始日	被担保主债权 发生期间届满日	担保金额	担保是否已经 履行完毕
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2015/8/21	2018/8/21	10,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2015/8/21	2016/8/18	20,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2016/5/18	2017/5/17	10,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2016/6/30	2019/6/30	30,000,000.00	否
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2016/10/17	2019/10/16	58,300,000.00	否
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2017/3/15	2018/1/4	25,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2017/8/11	2018/8/11	20,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2017/3/28	2018/3/27	30,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2018/3/1	2019/1/31	50,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2018/5/28	2019/5/28	24,000,000.00	是
袁建栋	博瑞生物医药（苏州） 股份有限公司	2018/6/26	2019/6/25	50,000,000.00	是

(3) 关联方资金拆借

① 拆入

关联方	拆借金额	起始日	归还日
苏州博瑞鑫稳管理咨询合伙企业（有限合伙）	292,721.00	2017-3-16	2017-4-11

② 拆出

关联方	借款金额	借款日期	还款本金	还款日期	资金使用费	说明
袁建栋	80,000.00	2016/1/13	80,000.00	2016/6/29	1,592.22	资金使用费率按照 同期银行贷款利率 计算
	200,000.00	2016/2/17	200,000.00	2016/5/20	2,216.71	
	500,000.00	2016/3/9	500,000.00	2016/5/20	4,290.41	
	700,000.00	2016/4/8	700,000.00	2016/5/20	3,503.84	
	530,000.00	2016/4/15	530,000.00	2016/5/20	2,210.75	
	750,000.00	2016/4/26	750,000.00	2016/5/20	2,145.20	
	900,000.00	2016/5/27	900,000.00	2016/6/29	3,539.58	
	732,000.00	2016/6/7	732,000.00	2016/6/29	4,536.39	
	136,422.00	2016/6/15	136,422.00	2016/6/29	715.38	
	440,000.00	2016/6/16	440,000.00	2016/6/29	681.70	
	90,000.00	2016/6/28	90,000.00	2016/6/29	10.73	
合计	5,058,422.00		5,058,422.00		25,442.91	

※ 2016 年 1 月至 6 月，公司控股股东、实际控制人袁建栋先生因个人短期资金周转需求先后从公司临时性借出资金合计 505.8422 万元，2016 年 5 月 20 日及 2016 年 6 月 29 日，袁建栋先生已经分笔归还了借款本金，并按照银行同期贷款利率支付了相应的资金使用费。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-3 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
关键管理人员报酬	1,564,300.00	3,322,956.05	2,828,972.62	2,273,826.22

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-3 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
袁建栋	收购爱科赛尔 40% 股权	---	0.00	---	---

※2018 年 5 月，博瑞医药向袁建栋先生收购了爱科赛尔 40% 股权，由于爱科赛尔成立时间较短，无实质性经营业务，且股东未缴纳出资。经友好协商后，确定爱科赛尔 40% 股权的交易价格为 0 万元。

10-06 关联方应收、应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	李明	10,000.00	500.00

项目名称	关联方名称	2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	李明	28,000.00	1,400.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2019 年 3 月 31 日 余额	2018 年 12 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日 余额
预付款项	凯瑞斯德生化（苏州）有限公司	0.00	0.00	0.00	138,600.00
其他应付款	PT.BRIGHTGENE BIOMEDICAL INDONESIA	89,892.22	0.00	0.00	0.00

附注 11：股份支付

公司无以股份支付事项。

附注 12：承诺及或有事项

12-01 重大承诺事项。

公司无重大承诺事项。

12-02 或有事项

公司无重大或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 会计差错更正

1、公司发现财务报表存在会计差错，已采用追溯重述法进行更正。具体如下：

因公司对瑞士客户 Selectchemie AG 的 2018 年 4 季度权益分成收入预估依据不充分，造成公司财务报表存在会计差错。公司已对上述差错事项予以更正，调整了 2018 年 12 月 31 日资产负债表和 2018 年度的利润表。具体影响金额详见下表：

受影响的比较期间 报表项目名称	累积影响数（2018 年 12 月 31 日/2018 年度）		
	修正后	修正前	差异
资产负债表：			
应收账款	132,911,600.49	136,489,969.29	-3,578,368.80
其他流动资产	105,495,796.39	104,930,790.79	565,005.60
递延所得税资产	5,874,358.09	5,902,608.37	-28,250.28
盈余公积	10,463,364.66	10,767,526.01	-304,161.35
未分配利润	87,734,279.20	90,471,731.33	-2,737,452.13
利润表：			
营业收入	407,503,282.58	411,269,986.58	-3,766,704.00
资产减值损失	5,335,635.76	5,523,970.96	-188,335.20
所得税费用	6,019,124.68	6,555,880.00	-536,755.32
净利润	73,202,041.22	76,243,654.70	-3,041,613.48

2、因公司在固定资产分类汇总时出现错误，导致固定资产分类列示出现差错。公司已对上述差错事项予以修正。具体变动情况如下：

受影响的比较期间 报表项目名称	累积影响数（2018 年 12 月 31 日）		
	修正后	修正前	差异
固定资产原值			
房屋建筑物	101,991,973.10	69,666,367.84	32,325,605.26
机器设备	86,064,760.07	128,901,308.61	-42,836,548.54
运输设备	4,562,652.66	4,562,652.66	-
电子设备及其他	46,062,788.63	65,486,100.11	-19,423,311.48
实验设备	47,827,653.72	17,893,398.96	29,934,254.76
合计	286,509,828.18	286,509,828.18	-
累计折旧			

受影响的比较期间 报表项目名称	累积影响数（2018 年 12 月 31 日）		
	修正后	修正前	差异
房屋建筑物	11,459,089.96	11,644,695.49	-185,605.53
机器设备	22,329,669.82	33,627,896.94	-11,298,227.12
运输设备	2,349,697.43	2,349,697.43	-
电子设备及其他	18,754,406.02	15,683,250.34	3,071,155.68
实验设备	20,331,127.56	11,918,450.59	8,412,676.97
合计	75,223,990.79	75,223,990.79	-
固定资产净值			
房屋建筑物	90,532,883.14	58,021,672.35	32,511,210.79
机器设备	63,735,090.25	95,273,411.67	-31,538,321.42
运输设备	2,212,955.23	2,212,955.23	-
电子设备及其他	27,308,382.61	49,802,849.77	-22,494,467.16
实验设备	27,496,526.16	5,974,948.37	21,521,577.79
合计	211,285,837.39	211,285,837.39	-

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 分部信息

报告分部的确定依据和分部会计政策：

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

15-01 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
1. 账龄组合	108,629,144.38	93.94	11,293,224.09	10.40	97,335,920.29
2. 合并范围内的应收账款	7,007,856.05	6.06	0.00	0.00	7,007,856.05
组合合计	115,637,000.43	100.00	11,293,224.09	9.77	104,343,776.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	115,637,000.43	100.00	11,293,224.09	9.77	104,343,776.34

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
1. 账龄组合	121,068,897.55	84.24	11,908,622.45	9.84	109,160,275.10
2. 合并范围内的应收账款	22,657,120.90	15.76	0.00	0.00	22,657,120.90
组合合计	143,726,018.45	100.00	11,908,622.45	8.29	131,817,396.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	143,726,018.45	100.00	11,908,622.45	8.29	131,817,396.00

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
1. 账龄组合	71,810,319.90	100.00	7,584,189.37	10.56	64,226,130.53
2. 合并范围内的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合合计	71,810,319.90	100.00	7,584,189.37	10.56	64,226,130.53

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	71,810,319.90	100.00	7,584,189.37	10.56	64,226,130.53

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
1. 账龄组合	75,165,255.71	100.00	6,571,102.53	8.74	68,594,153.18
2. 合并范围内的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合合计	75,165,255.71	100.00	6,571,102.53	8.74	68,594,153.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	75,165,255.71	100.00	6,571,102.53	8.74	68,594,153.18

※1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	101,358,533.36	5,067,926.67	5%
1-2 年	407,732.14	40,773.21	10%
2-3 年	1,356,709.35	678,354.68	50%
3 年以上	5,506,169.53	5,506,169.53	100%
合计	108,629,144.38	11,293,224.09	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	113,759,249.50	5,687,962.47	5%
1-2 年	352,631.21	35,263.12	10%
2-3 年	1,543,239.96	771,619.98	50%
3 年以上	5,413,776.88	5,413,776.88	100%
合计	121,068,897.55	11,908,622.45	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,326,012.06	3,216,300.60	5%
1-2 年	1,716,309.89	171,630.99	10%
2-3 年	3,143,480.34	1,571,740.17	50%
3 年以上	2,624,517.61	2,624,517.61	100%
合计	71,810,319.90	7,584,189.37	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	68,351,157.78	3,417,557.89	5%
1-2 年	4,028,014.16	402,801.42	10%
2-3 年	70,681.09	35,340.54	50%
3 年以上	2,715,402.68	2,715,402.68	100%
合计	75,165,255.71	6,571,102.53	

对单项金额重大（100 万元以上）的应收账款，本公司单独进行了减值测试，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提坏账准备。

※2 组合中，合并范围内的应收账款：

单位名称	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
苏州信泰	7,007,856.05	0.00	0.00
合计	7,007,856.05	0.00	0.00

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
苏州信泰	22,657,120.90	0.00	0.00
合计	22,657,120.90	0.00	0.00

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2019 年 3 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
11,908,622.45	0.00	0.00	615,398.36	0.00	11,293,224.09

2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
7,584,189.37	4,324,433.08	0.00	0.00	0.00	11,908,622.45

2016 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2017 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
6,571,102.53	1,013,086.84	0.00	0.00	0.00	7,584,189.37

2015 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2016 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
5,063,470.45	1,507,632.08	0.00	0.00	0.00	6,571,102.53

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的各期末前五名的应收账款情况：

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

单位名称	与本公司关系	2019 年 3 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏恒瑞医药股份有限公司	客户	18,728,450.00	1 年以内	16.20%	936,422.50
Medichem,S.A.	客户	18,877,536.80	1 年以内	16.32%	943,876.84
Selectchemie AG	客户	15,079,969.64	1 年以内	13.04%	753,998.48
高端耀业（北京）科技有限公司	客户	10,000,000.00	1 年以内	8.65%	500,000.00
苏州信泰	子公司	7,007,856.05	1 年以内	6.06%	0.00
合计	—	69,693,812.49		60.27%	3,134,297.82

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
Selectchemie AG	客户	24,936,972.65	1 年以内	17.35%	1,246,848.63
信泰制药（苏州）有限公司	子公司	22,657,120.90	1 年以内	15.76%	0.00
Medichem,S.A. Medichem,Manufacturing(Malta) Limited	客户	19,767,163.46	1 年以内	13.75%	988,358.17
江苏恒瑞医药股份有限公司	客户	14,693,500.00	1 年以内	10.22%	734,675.00
Teva	客户	8,215,971.04	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	5.72%	437,393.45
合计	—	90,270,728.05		62.80%	3,407,275.25

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
Selectchemie AG	客户	9,854,566.80	1 年以内	13.72%	492,728.34
Cipla Limited	客户	9,164,215.50	1 年以内	12.76%	458,210.78
杭州中美华东制药有限公司	客户	6,922,250.00	1 年以内	9.64%	346,112.50
GUFIC BIOSCIENCES LTD	客户	6,419,119.67	1 年以内	8.94%	320,955.98
杭州浩华生物技术有限公司	客户	5,081,500.00	1 年以内、 1-2 年	7.08%	266,425.00
合计	—	37,441,651.97		52.14%	1,884,432.60

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
Medichem,S.A. Medichem,Manufacturing(Malta) Limited	客户	14,859,412.33	1 年以内	19.77%	742,970.62
Teva	客户	11,144,162.41	1 年以内	14.83%	557,208.12
Selectchemie AG	客户	8,384,162.26	1 年以内	11.15%	419,208.11
GUFIC BIOSCIENCES LTD	客户	6,122,928.96	1 年以内	8.15%	306,146.45
HEXIA CHEMICAL COMPANY(HK) LTD	客户	5,156,965.80	1 年以内	6.86%	257,848.29
合计	—	45,667,631.76		60.76%	2,283,381.59

※归属同一集团的不同企业已合并披露。

15-02 其他应收款

1、其他应收款分类列示

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	273,734,303.06	263,861,781.10
应收股利	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
合计	273,734,303.06	263,861,781.10

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	139,699,836.55	141,858,910.78
应收股利	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
合计	139,699,836.55	141,858,910.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
1. 账龄组合	5,875,491.64	2.14	876,548.98	14.92	4,998,942.66
2. 特殊性质的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 合并范围内的其他应收款	268,735,360.40	97.86	0.00	0.00	268,735,360.40
组合合计	274,610,852.04	100.00	876,548.98	0.32	273,734,303.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	274,610,852.04	100.00	876,548.98	0.32	273,734,303.06

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
1. 账龄组合	1,361,021.90	0.51	651,730.04	47.89	709,291.86
2. 特殊性质的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 合并范围内的其他应收款	263,152,489.24	99.49	0.00	0.00	263,152,489.24
组合合计	264,513,511.14	100.00	651,730.04	0.25	263,861,781.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	264,513,511.14	100.00	651,730.04	0.25	263,861,781.10

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
1. 账龄组合	905,949.73	0.65	615,050.23	67.89	290,899.50
2. 特殊性质的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 合并范围内的其他应收款	139,408,937.05	99.35	0.00	0.00	139,408,937.05
组合合计	140,314,886.78	100.00	615,050.23	0.44	139,699,836.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	140,314,886.78	100.00	615,050.23	0.44	139,699,836.55

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
1. 账龄组合	829,767.67	0.58	241,154.18	29.06	588,613.49
2. 特殊性质的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 合并范围内的其他应收款	141,270,297.29	99.42	0.00	0.00	141,270,297.29
组合合计	142,100,064.96	100.00	241,154.18	0.17	141,858,910.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	142,100,064.96	100.00	241,154.18	0.17	141,858,910.78

※1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,262,044.91	263,102.25	5%
1-2 年	0.00	0.00	10%
2-3 年	0.00	0.00	50%
3 年以上	613,446.73	613,446.73	100%
合计	5,875,491.64	876,548.98	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	729,484.17	36,474.21	5%
1-2 年	18,091.00	1,809.10	10%
2-3 年	0.00	0.00	50%
3 年以上	613,446.73	613,446.73	100%
合计	1,361,021.90	651,730.04	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	185,260.00	9,263.00	5%
1-2 年	110,625.00	11,062.50	10%
2-3 年	30,680.00	15,340.00	50%
3 年以上	579,384.73	579,384.73	100%
合计	905,949.73	615,050.23	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	583,043.67	29,152.18	5%
1-2 年	38,580.00	3,858.00	10%
2-3 年		0.00	50%
3 年以上	208,144.00	208,144.00	100%
合计	829,767.67	241,154.18	

※2 组合中，合并范围内的其他应收款：

单位名称	2019 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
泰兴博瑞	183,963,484.20	0.00	0.00
重庆乾泰	40,731,686.57	0.00	0.00
苏州信泰	30,641,180.52	0.00	0.00
苏州广泰	13,399,009.11	0.00	0.00
合计	268,735,360.40	0.00	0.00

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
泰兴博瑞	182,739,710.80	0.00	0.00
重庆乾泰	45,139,968.81	0.00	0.00
苏州信泰	22,222,050.52	0.00	0.00
苏州广泰	12,242,259.11	0.00	0.00
深圳鹏瑞康	808,500.00	0.00	0.00
合计	263,152,489.24	0.00	0.00

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
泰兴博瑞	82,225,255.91	0.00	0.00
苏州信泰	33,321,179.38	0.00	0.00
重庆乾泰	13,933,742.65	0.00	0.00
苏州广泰	9,120,259.11	0.00	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
深圳鹏瑞康	808,500.00	0.00	0.00
合计	139,408,937.05	0.00	0.00

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
泰兴博瑞	85,919,710.01	0.00	0.00
苏州信泰	24,963,155.50	0.00	0.00
重庆乾泰	21,560,416.10	0.00	0.00
苏州广泰	7,726,015.68	0.00	0.00
深圳鹏瑞康	1,101,000.00	0.00	0.00
合计	141,270,297.29	0.00	0.00

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2019 年 3 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
651,730.04	224,818.94	0.00	0.00	0.00	876,548.98

2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
615,050.23	36,679.81	0.00	0.00	0.00	651,730.04

2016 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2017 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
241,154.18	373,896.05	0.00	0.00	0.00	615,050.23

2015 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2016 年 12 月 31 日
	计提	合并增加	转回	转销	
197,024.50	44,129.68	0.00	0.00	0.00	241,154.18

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金/押金	39,680.00	40,680.00
其他暂支款	117,334.02	15,800.00
备用金	135,710.89	32,120.00
预付款转入	582,766.73	582,766.73
应收出售固定资产款	0.00	689,655.17
借款	5,000,000.00	0.00
子公司往来	268,735,360.40	263,152,489.24

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	274,610,852.04	264,513,511.14

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金/押金	36,680.00	30,680.00
备用金	289,885.00	593,943.67
预付款转入	579,384.73	205,144.00
子公司往来	139,408,937.05	141,270,297.29
合计	140,314,886.78	142,100,064.96

(5) 其他应收款各期末余额前五名单位情况:

单 位	款项性质	2019 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
泰兴博瑞	子公司往来	183,963,484.20	1 年以内、1-2 年	66.99%	0.00
重庆乾泰	子公司往来	40,731,686.57	1 年以内	14.83%	0.00
苏州信泰	子公司往来	30,641,180.52	1 年以内	11.16%	0.00
苏州广泰	子公司往来	13,399,009.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.88%	0.00
深圳市恩赞生物医药有限公司	借款	5,000,000.00	1 年以内	1.82%	250,000.00
合计		273,735,360.40		99.68%	250,000.00

单 位	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
泰兴博瑞	子公司往来	182,739,710.80	1 年、1-2 年	69.09%	0.00
重庆乾泰	子公司往来	45,139,968.81	1 年	17.07%	0.00
苏州信泰	子公司往来	22,222,050.52	1 年	8.40%	0.00
苏州广泰	子公司往来	12,242,259.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.63%	0.00
深圳鹏瑞康	子公司往来	808,500.00	2-3 年、3 年以上	0.31%	0.00
合计		263,152,489.24		99.50%	0.00

单 位	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
泰兴博瑞	子公司往来	82,225,255.91	1 年以内	58.60%	0.00
苏州信泰	子公司往来	33,321,179.38	1 年以内、1-2 年	23.75%	0.00
重庆乾泰	子公司往来	13,933,742.65	1 年以内	9.93%	0.00
苏州广泰	子公司往来	9,120,259.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.50%	0.00
深圳鹏瑞康	子公司往来	808,500.00	1-2 年、2-3 年	0.58%	0.00
合计		139,408,937.05		99.36%	0.00

单 位	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
泰兴博瑞	子公司往来	85,919,710.01	1 年以内	60.46%	0.00
苏州信泰	子公司往来	24,963,155.50	1 年以内	17.57%	0.00
重庆乾泰	子公司往来	21,560,416.10	1 年以内	15.17%	0.00

单 位	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
苏州广泰	子公司往来	7,726,015.68	1 年以内、1-2 年	5.44%	0.00
深圳鹏瑞康	子公司往来	1,101,000.00	1 年以内、1-2 年	0.77%	0.00
合计		141,270,297.29		99.42%	0.00

15-03 长期股权投资

(1) 项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,380,865.03	8,314,446.27	91,066,418.76	99,380,865.03	8,314,446.27	91,066,418.76
对联营、合营企业投资	762,564.51	0.00	762,564.51	800,204.34	0.00	800,204.34
合计	100,143,429.54	8,314,446.27	91,828,983.27	100,181,069.37	8,314,446.27	91,866,623.10

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,524,061.43	8,314,446.27	74,209,615.16	32,524,061.43	8,314,446.27	24,209,615.16
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	82,524,061.43	8,314,446.27	74,209,615.16	32,524,061.43	8,314,446.27	24,209,615.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州信泰	15,095,015.42	0.00	0.00	15,095,015.42	0.00	0.00
苏州广泰	429,046.01	0.00	0.00	429,046.01	0.00	0.00
泰兴博瑞	64,000,000.00	0.00	0.00	64,000,000.00	0.00	8,314,446.27
重庆乾泰	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
香港博瑞	16,856,803.60	0.00	0.00	16,856,803.60	0.00	0.00
合计	99,380,865.03	0.00	0.00	99,380,865.03	0.00	8,314,446.27

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州信泰	15,095,015.42	0.00	0.00	15,095,015.42	0.00	0.00
苏州广泰	429,046.01	0.00	0.00	429,046.01	0.00	0.00
泰兴博瑞	64,000,000.00	0.00	0.00	64,000,000.00	0.00	8,314,446.27
重庆乾泰	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
香港博瑞	0.00	16,856,803.60	0.00	16,856,803.60	0.00	0.00
合计	82,524,061.43	16,856,803.60	0.00	99,380,865.03	0.00	8,314,446.27

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州信泰	15,095,015.42	0.00	0.00	15,095,015.42	0.00	0.00
苏州广泰	429,046.01	0.00	0.00	429,046.01	0.00	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰兴博瑞	14,000,000.00	50,000,000.00	0.00	64,000,000.00	0.00	8,314,446.27
重庆乾泰	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计	32,524,061.43	50,000,000.00	0.00	82,524,061.43	0.00	8,314,446.27

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州信泰	15,095,015.42	0.00	0.00	15,095,015.42	0.00	0.00
苏州广泰	429,046.01	0.00	0.00	429,046.01	0.00	0.00
泰兴博瑞	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	8,314,446.27
重庆乾泰	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计	32,524,061.43	0.00	0.00	32,524,061.43	0.00	8,314,446.27

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	800,204.34	0.00	0.00	-37,639.83	0.00
小计	800,204.34	0.00	0.00	-37,639.83	0.00
合计	800,204.34	0.00	0.00	-37,639.83	0.00

被投资单位	本期增减变动				2019 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	762,564.51	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	762,564.51	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	762,564.51	0.00

※公司 2018 年度对苏州爱科赛尔生物医药有限公司出资人民币 80 万元，占其股份总额的 40%，该公司本期亏损，权益法核算调整-37,639.83 元。

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
苏州爱科赛尔生物医药有限公司	0.00	800,000.00	0.00	204.34	0.00
小计	0.00	800,000.00	0.00	204.34	0.00
合计	0.00	800,000.00	0.00	204.34	0.00

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
苏州爱科赛尔生物 医药有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	800,204.34	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	800,204.34	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	800,204.34	0.00

※公司 2018 年度对苏州爱科赛尔生物医药有限公司出资人民币 80 万元，占其股份总额的 40%，该公司本年度盈利，权益法核算调整 204.34 元。

15-04 营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	82,468,981.61	367,359,209.35	291,076,036.64	190,032,655.54
其他业务收入	1,987,131.69	12,701,021.68	14,333,002.89	8,034,501.50
营业收入合计	84,456,113.30	380,060,231.03	305,409,039.53	198,067,157.04
主营业务成本	35,807,749.57	193,355,699.75	144,813,702.42	91,695,566.24
其他业务成本	1,987,131.69	12,629,457.11	14,129,063.85	7,978,866.70
营业成本合计	37,794,881.26	205,985,156.86	158,942,766.27	99,674,432.94

(2) 主营业务收入分类：

产品名称	2019 年 1-3 月			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	52,292,807.46	32,631,798.94	19,661,008.52	37.60
技术收入	15,449,056.60	3,175,950.63	12,273,105.97	79.44
权益分成收入	14,727,117.55	0.00	14,727,117.55	100.00
合计	82,468,981.61	35,807,749.57	46,661,232.04	56.58

产品名称	2018 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	315,130,717.03	184,983,697.22	130,147,019.81	41.30
技术收入	26,228,604.11	8,372,002.53	17,856,601.58	68.08
权益分成收入	25,999,888.21	0.00	25,999,888.21	100.00
合计	367,359,209.35	193,355,699.75	174,003,509.60	47.37

产品名称	2017 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	253,425,294.16	137,467,574.72	115,957,719.44	45.76

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

产品名称	2017 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
技术收入	29,987,430.35	7,346,127.70	22,641,302.65	75.50
权益分成收入	7,663,312.13	0.00	7,663,312.13	100.00
合计	291,076,036.64	144,813,702.42	146,262,334.22	50.25

产品名称	2016 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	173,546,965.30	87,038,742.70	86,508,222.60	49.85
技术收入	10,030,040.95	4,656,823.54	5,373,217.41	53.57
权益分成收入	6,455,649.29	0.00	6,455,649.29	100.00
合计	190,032,655.54	91,695,566.24	98,337,089.30	51.75

(3) 产品销售收入分产品列示：

产品名称	2019 年 1-3 月			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率（%）
卡泊芬净	12,270,645.88	10,333,172.82	1,937,473.06	15.79
恩替卡韦	9,114,485.87	7,308,377.02	1,806,108.85	19.82
米卡芬净	1,272,499.00	208,756.58	1,063,742.42	83.59
阿尼芬净	5,400,445.24	1,606,826.29	3,793,618.95	70.25
磺达肝癸钠	1,479,542.21	662,625.79	816,916.42	55.21
多拉菌素	2,990,605.51	2,774,810.59	215,794.92	7.22
泊沙康唑	312,505.34	184,733.00	127,772.34	40.89
安丝菌素	1,378,032.84	545,934.53	832,098.31	60.38
吡美莫司	6,957,347.03	4,225,274.34	2,732,072.69	39.27
奥司他韦	17,456.91	11,394.56	6,062.35	34.73
非达霉素	66,988.00	0.11	66,987.89	100.00
阿加曲班	1,114,251.72	880,965.83	233,285.89	20.94
沙格列汀	307,069.13	277,676.24	29,392.89	9.57
其他	9,610,932.78	3,611,251.24	5,999,681.54	62.43
合计	52,292,807.46	32,631,798.94	19,661,008.52	37.60

产品名称	2018 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率（%）
卡泊芬净	87,491,970.24	64,024,663.36	23,467,306.88	26.82
恩替卡韦	40,303,216.18	31,693,746.60	8,609,469.58	21.36
米卡芬净	36,516,849.46	7,291,547.02	29,225,302.44	80.03
阿尼芬净	39,895,208.44	13,519,284.91	26,375,923.53	66.11
磺达肝癸钠	12,406,259.79	6,259,687.49	6,146,572.30	49.54
多拉菌素	11,250,159.01	9,574,864.34	1,675,294.67	14.89

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

产品名称	2018 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率 (%)
泊沙康唑	5,448,881.17	5,175,970.92	272,910.25	5.01
安丝菌素	14,640,209.26	4,200,631.11	10,439,578.15	71.31
吡美莫司	27,329,650.07	15,706,467.63	11,623,182.44	42.53
奥司他韦	162,397.97	109,475.61	52,922.36	32.59
非达霉素	11,621,414.40	11,657,134.76	-35,720.36	-0.31
阿加曲班	4,192,724.76	2,772,051.55	1,420,673.21	33.88
沙格列汀	7,922,927.71	6,712,845.68	1,210,082.03	15.27
其他	15,948,848.57	6,285,326.24	9,663,522.33	60.59
合计	315,130,717.03	184,983,697.22	130,147,019.81	41.30

产品名称	2017 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率 (%)
卡泊芬净	64,537,913.76	33,316,514.00	31,221,399.76	48.38
恩替卡韦	42,619,221.20	32,867,139.48	9,752,081.72	22.88
米卡芬净	26,732,639.04	4,234,039.40	22,498,599.64	84.16
阿尼芬净	26,672,969.63	9,633,716.28	17,039,253.35	63.88
磺达肝癸钠	5,766,500.59	5,716,685.86	49,814.73	0.86
多拉菌素	13,930,718.90	12,064,084.62	1,866,634.28	13.40
泊沙康唑	21,483,149.58	10,929,695.48	10,553,454.10	49.12
安丝菌素	14,820,167.38	5,090,611.69	9,729,555.69	65.65
吡美莫司	276,511.90	149,609.39	126,902.51	45.89
奥司他韦	6,058,766.71	5,537,896.61	520,870.10	8.60
非达霉素	4,456,600.91	854,787.77	3,601,813.14	80.82
阿加曲班	4,654,924.29	4,050,489.26	604,435.03	12.98
沙格列汀	7,047,153.02	6,317,728.70	729,424.32	10.35
其他	14,368,057.25	6,704,576.18	7,663,481.07	53.34
合计	253,425,294.16	137,467,574.72	115,957,719.44	45.76

产品名称	2016 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率 (%)
卡泊芬净	11,749,744.01	3,889,000.73	7,860,743.28	66.90
恩替卡韦	37,763,354.91	27,294,417.45	10,468,937.46	27.72
米卡芬净	26,712,069.92	8,170,103.12	18,541,966.80	69.41
阿尼芬净	12,479,682.71	3,670,754.24	8,808,928.47	70.59
磺达肝癸钠	24,057,633.37	7,396,143.37	16,661,490.00	69.26
多拉菌素	15,057,783.56	11,977,457.13	3,080,326.43	20.46
泊沙康唑	7,925,307.92	4,627,676.20	3,297,631.72	41.61
安丝菌素	11,789,144.75	1,394,886.97	10,394,257.78	88.17

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

产品名称	2016 年度			
	产品销售收入	产品销售成本	毛利	毛利率 (%)
吡美莫司	16,191.21	6,765.51	9,425.70	58.21
奥司他韦	13,103,644.84	11,991,386.31	1,112,258.53	8.49
非达霉素	2,274,207.24	879,712.21	1,394,495.03	61.32
阿加曲班	833,144.40	570,073.91	263,070.49	31.58
沙格列汀	523,532.32	421,294.78	102,237.54	19.53
其他	9,261,524.14	4,749,070.77	4,512,453.37	48.72
合计	173,546,965.30	87,038,742.70	86,508,222.60	49.85

(4) 主营业务收入分地区列示:

类别	2019 年 1-3 月			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
外销	39,304,614.01	10,999,563.36	28,305,050.65	72.01
内销	43,164,367.60	24,808,186.21	18,356,181.39	42.53
合计	82,468,981.61	35,807,749.57	46,661,232.04	56.58

类别	2018 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
外销	228,857,242.67	107,961,084.86	120,896,157.81	52.83
内销	138,501,966.68	85,394,614.89	53,107,351.79	38.34
合计	367,359,209.35	193,355,699.75	174,003,509.60	47.37

类别	2017 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
外销	162,198,408.01	84,388,775.99	77,809,632.02	47.97
内销	128,877,628.63	60,424,926.43	68,452,702.20	53.11
合计	291,076,036.64	144,813,702.42	146,262,334.22	50.25

类别	2016 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
外销	121,167,200.17	45,798,298.39	75,368,901.78	62.20
内销	68,865,455.37	45,897,267.85	22,968,187.52	33.35
合计	190,032,655.54	91,695,566.24	98,337,089.30	51.75

(5) 公司前五名客户情况

客户名称	是否为关联方	2019 年 1-3 月	占全部营业收入的比例
高瑞耀业（北京）科技有限公司	否	15,000,000.00	17.76%
Selectchemie AG	否	13,459,757.51	15.94%
Medichem,S.A., Medichem,Manufacturing(Malta) Limited	否	13,108,159.41	15.52%

客户名称	是否为关联方	2019 年 1-3 月	占全部营业收入的比例
江苏恒瑞医药股份有限公司	否	10,425,000.00	12.34%
Teva	否	7,408,147.39	8.77%
合计		59,401,064.31	70.33%

客户名称	是否为关联方	2018 年度	占全部营业收入的比例
Selectchemie AG	否	76,267,275.71	20.07%
Medichem,S.A., Medichem,Manufacturing(Malta) Limited	否	34,374,054.97	9.04%
Teva	否	32,078,669.56	8.44%
GYMA LABORATORIES OF AMERICA.INC	否	25,734,616.71	6.77%
江苏恒瑞医药股份有限公司 江苏盛迪医药有限公司	否	19,749,480.91	5.20%
合计		188,204,097.86	49.52%

客户名称	是否为关联方	2017 年度	占全部营业收入的比例
Selectchemie AG	否	39,547,334.31	12.95%
杭州中美华东制药有限公司	否	23,190,287.85	7.59%
GYMA LABORATORIES OF AMERICA.INC	否	19,179,467.43	6.28%
信泰制药（苏州）有限公司	是	15,752,416.76	5.16%
Gufic Biosciences Ltd.	否	15,502,984.57	5.08%
合计		113,172,490.92	37.06%

客户名称	是否为关联方	2016 年度	占全部营业收入的比例
Teva	否	33,247,749.40	16.79%
Medichem,S.A., Medichem,Manufacturing(Malta) Limited	否	17,689,384.19	8.93%
信泰制药（苏州）有限公司	是	15,427,824.02	7.79%
HEXIA CHEMICAL COMPANY(HK) LTD	否	13,088,687.58	6.61%
SAFC Inc.c/o Sigma Aldrich	否	8,280,218.18	4.18%
合计		87,733,863.37	44.30%

※ 归属同一集团的不同企业已合并披露，Teva 包含了 Actavis、Pliva、Watson、SINDAN 等下属公司。

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和

偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目名称	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	0.00	-3,053,293.56	-445,395.31	-256.05
计入当期损益的政府补助	603,400.00	4,577,766.50	1,866,337.51	3,712,475.45
委托他人投资或管理资产的损益	874,356.16	94,863.22	2,587,420.66	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	-1,199,200.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00	0.00
其他营业外收入和支出	-800.00	-86,079.40	-29,010.40	-243,697.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	0.00
减：所得税影响数	221,663.42	246,771.81	421,689.47	526,358.86
非经常性净损益合计	1,255,292.74	1,286,484.95	2,358,462.99	2,942,163.54
其中：归属于母公司的非经常性净损益	1,255,292.74	1,286,484.95	2,358,462.99	2,942,163.54
归属于少数股东的非经常性净损益	0.00	0.00	0.00	0.00

16-02 净资产收益率及每股收益

2019 年 1-3 月发生额	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.04	0.04

2018 年度发生额	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.16%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.90%	0.21	0.21

2017 年度发生额	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.45%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86%	0.13	0.13

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2016-2018 年度及 2019 年 1-3 月财务报表附注

2016 年度发生额	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.05	0.05

※ 根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》，在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

2019 年 2 月公司增加注册资本人民币 32,063.9016 万元，全部由资本公积转增，变更后的注册资本为人民币 36,900 万元，股权比例不变。根据上述规定，公司对报告期内的每股收益进行了重新计算。

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司
2019 年 7 月 29 日





公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

关于我所更名的告知函

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司：

经主管部门批准，“江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）”名称已变更为“公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）”。更名后的事务所各项执业资格、服务团队、单位地址、联系电话等均无变化，主体资格和法律关系不变。原“江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）”的各项业务、权利和义务由“公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）”承继，原有的业务关系及已签订的合同继续履行，服务承诺保持不变。

特此函告。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年六月二十六日



无锡市市场监督管理局

合伙企业准予变更登记通知书

(02000196-2)合伙登记[2019]第06170002号

统一社会信用代码: 913202000782693330

王艳:

根据《中华人民共和国合伙企业法》《中华人民共和国合伙企业登记管理办法》等规定,你代表委托方申请

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

名称变更已经我局核准。主要变更事项如下:

原企业名称:江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

现企业名称:公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

凭此通知书十日内换发营业执照。





编号 320200000201906170054

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



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 (1/1)
91320200078269333C

名称	公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年09月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年09月18日至*****
执行事务合伙人	张彩斌	主要经营场所	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围
 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况验证报告书；清算、合并、分立、清算审计、法律、法规规定的其他经营活动；代理记账、法律、法规、规章、规范性文件规定可从事的其他经营活动；企业管理咨询、项目、经相关部门批准后方可开展其他经营活动。



登记机关

2019

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

证书序号: 0001495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人: 张彩斌
 主任会计师: 张彩斌
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32020028
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号

发证机关:



二〇一九年七月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇二一年八月

证书有效期至: 二〇二一年八月五日



姓名: 滕飞
 Full name: 滕飞
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-10-10
 Date of birth: 1972-10-10
 工作单位: 江苏天业会计师事务所(普通合伙)苏州分所
 Working unit: 江苏天业会计师事务所(普通合伙)苏州分所
 身份证号码: 310110721010363
 Identity card No.: 310110721010363



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

年 月 日
/ /



中国注册会计师协会

姓名: 许喆
 Full name: 许喆
 Sex: 男
 出生日期: 1978-08-04
 Date of birth: 1978-08-04
 工作单位: 江苏公证处 会计师事务所
 Working unit: 江苏公证处 会计师事务所
 身份证号码: 320501197808041017
 Identity card No.:



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320200281633
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 31 日
 Date of Issuance /y /m /d



许喆(320200281633)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



许喆(320200281633)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会