



博济医药科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王廷春、主管会计工作负责人欧秀清及会计机构负责人(会计主管人员)陈展鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

1、政策变化风险。我国新药研发行业相关政策波动性较大，未来若 NMPA 的新药审批要求更加严格、新药审批的节奏变化或相关政策发生较大改变，将影响医药企业的新药研发投入及药品注册申报进度，进而影响本公司的业务开展和营业收入。鉴于此，公司将根据相关政策法规的变化，利用公司全流程“一站式”服务的独特优势，合理调整公司的业务结构和发展方向，加强内部培训和人才储备，除积极承接现阶段增速较快一致性评价业务外，将充分利用公司行业经验和人才优势，大力发展创新药临床承接业务、大力发展临床前承接业务，增强公司抵御风险的能力。

2、合同执行过程的风险。新药研发是一项高技术、多学科的复杂系统工程，公司部分创新药研发服务合同的执行周期较长。在较长的新药研发过程中，存在由于药物研究未能达到预期效果、临床研究失败、客户研究方向改变等因素，公司所签署的服务合同存在延期、甚至终止的风险。此外，由于合同的执行期较长，增加了公司预算管理的难度，合同执行期间可能会出现影响预算总成本的变化因素，进而有可能因运营成本超支使得公司产生成本增加的风险。鉴于此，公司与客户签署的合同会约定在什么情况下可以追加

服务费用，并且约定如果双方均已履行各方职责的情况下仍无法避免的损失或因现有技术水平和客观条件等造成的损失、或因不可抗力因素（包括法规及要求变化的因素）造成的损失，双方各自承担己方的损失。此外，在合同履行过程中，充分考虑客户利益，与客户建立良好沟通关系，出现意外情况友好协商解决，争取双赢，尽可能减少可能由此带来的超支和盈利不足的风险。

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

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

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人王廷春先生签名的 2024 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人王廷春先生、主管会计工作负责人欧秀清女士、会计机构负责人陈展鹏先生签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所

## 释义

释义项	指	释义内容
博济医药、公司、本公司	指	博济医药科技股份有限公司，原名为广州博济医药生物技术股份有限公司
广发证券、保荐机构	指	广发证券股份有限公司
司农、会计师	指	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
新药有限	指	广州博济新药临床研究中心有限公司，公司之全资子公司
北京博济	指	博济医药（北京）有限公司，公司之全资子公司
砒码斯	指	上海砒码斯医药生物科技有限公司，公司之全资子公司
杏林中医药	指	杏林中医药科技（广州）有限公司，公司之全资子公司
博济投资	指	西藏博济投资管理有限公司，公司之全资子公司
上海博济康	指	上海博济康生物医药科技有限公司，公司之全资子公司
广州博研	指	广州博济医药研究有限公司，公司之全资子公司
广济投资	指	广东广济投资有限公司，公司之全资子公司
深圳博瑞	指	深圳博瑞医药科技有限公司，公司之全资子公司
江西博康	指	江西博康医药科技有限公司，公司之全资子公司
河南中医药	指	河南博济中医药研究院有限公司，公司之全资子公司
药谷产业园	指	广东药谷产业园投资有限公司，公司之全资子公司
成都博济	指	成都博济医药科技有限公司，公司之全资子公司
博济数据	指	博济数据科技（北京）有限公司，公司之全资子公司
美济医药	指	广州美济医药科技有限公司，公司之全资子公司
科技园公司	指	广州博济生物医药科技园有限公司，公司之全资子公司
香港永禾	指	香港永禾科技有限公司，公司之全资子公司
旭辉检测	指	苏州旭辉检测有限公司，公司之控股子公司
九泰药械	指	广州九泰药械技术有限公司，公司之控股子公司
博济聚力	指	广州博济聚力科技有限公司，公司之控股子公司
肇庆博济	指	肇庆博济医药生物技术有限公司，公司之控股子公司
河南康立	指	河南康立医药生物技术有限公司，公司之控股子公司
新乡博济	指	新乡博济医药科技有限公司，公司之控股子公司
重庆博济	指	重庆博济医药科技有限公司，公司之控股子公司
博济多肽	指	广州博济多肽科技有限公司，公司之控股子公司
众康智联	指	众康智联（北京）医院管理有限公司，公司之控股子公司
汉佛莱、HPC	指	美国汉佛莱医药顾问有限公司，Humphries Pharmaceutical Consulting，香港永禾之全资子公司
南京禾沃	指	南京禾沃医药有限公司，香港永禾之全资子公司
重庆佳成	指	重庆佳成医药科技有限公司，科技园公司之全资子公司
赣江清芝康	指	赣江新区清芝康医药科技有限公司，科技园公司之控股子公司
瑞康检测	指	深圳瑞康检测有限公司，深圳博瑞之控股子公司
重庆泰伍德	指	重庆泰伍德医药科技有限公司，九泰药械之全资子公司
禾沃商务	指	南京禾沃商务咨询有限公司，南京禾沃之全资子公司
博创医药	指	博创医药科技有限公司，Biotrail Medical Technology,LLC，汉佛莱之控股子公司
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
国家药监局、NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
董事会	指	博济医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	博济医药科技股份有限公司监事会
股东大会	指	博济医药科技股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CRO	指	Contract Research Organization, 合同研究组织
SMO	指	Site Management Organization, 临床试验现场管理组织
CDMO	指	Contract Development Manufacture Organization, 医药合同定制研发生产
IND	指	Investigational New Drug Application, 新药临床试验申请
SOP	指	Standard Operation Procedure, 标准操作规程
GCP	指	Good Clinical Practice, 即国家《药物临床试验质量管理规范》
GLP	指	Good Laboratory Practice, 即国家《药物非临床研究质量管理规范》
GMP	指	Good Manufacture Practice of Medical Products, 即《药品生产质量管理规范》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	341,390,828.56	232,360,196.30	46.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,135,149.57	17,619,050.53	71.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,660,434.37	9,716,967.33	164.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,790,796.04	-7,413,889.61	164.62%
基本每股收益（元/股）	0.0789	0.0478	65.06%
稀释每股收益（元/股）	0.0788	0.0477	65.20%
加权平均净资产收益率	3.13%	2.03%	1.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,488,044,685.55	1,428,927,075.12	4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	970,971,624.65	955,852,728.28	1.58%

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0788

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,124.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,831,404.81	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,974,474.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,779.42	
减：所得税影响额	969,186.40	
少数股东权益影响额（税后）	361,633.21	
合计	4,474,715.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所属行业的情况

##### 1、全球市场现状和未来

根据 Frost&Sullivan 的数据预测，全球医药行业研发投入将由 2022 年的 2,437 亿美元增长至 2026 年的 3,288 亿美元，复合年增长率约 7.8%。根据 Frost&Sullivan 的统计，全球 CRO 市场规模从 2018 年 539.1 亿美元增长到 2022 年 775.7 亿美元，预计 2030 年全球 CRO 市场规模会以 9.1% 的复合年增长率达到 1,583.6 亿人民币。

##### 2、国内市场现状

我国 CRO 行业开源于 20 世纪 90 年代后期，早期发展得益于跨国 CRO 及制药企业的研发业务在中国的开展，近年来，得益于国家鼓励生物医药的发展和医药医疗体制的改革，制药企业的行业格局和需求的迅速变化，推动了 CRO 行业的快速增长。根据 Frost&Sullivan 的统计，我国 CRO 行业市场规模从 2018 年 364.9 亿人民币增长到 2022 年 813.7 亿人民币，预计 2030 年国内 CRO 市场规模会以 14% 的复合年增长率达到 2,757.7 亿人民币。

新药开展临床研究的需求在逐年增长，随着新药研发的难度和复杂性持续提升，监管机构对药品注册上市的监管趋严，为了更好的节约研发成本，提升药物研发成功率，加快要药品研发的进度，医药研发外包特别是临床研究服务外包的需求依旧强劲。

#### （二）报告期内行业相关政策

1、2024 年 1 月 18 日，CDE 发布了《药物免疫毒性非临床研究技术指导原则》，进一步规范和指导药物免疫毒性的非临床研究与评价，提高企业研发效率。

2、2024 年 1 月 31 日，CDE 发布了《化学药改良型新药临床药理学研究技术指导原则（试行）》，明确化学药改良型新药的临床药理学特征、临床药理学方面的总体考虑等，指导企业规范开展相关研究。改良型新药是在已知活性成份的基础上，对其结构、剂型、处方工艺、给药途径、适应症等进行优化，具有明显临床优势的药品。随着制药工业技术的快速发展，改良型新药已成为当前新药研发的热点方向之一。

3、2024 年 5 月 9 日，国家药监局、国家中医药局发布了《地区性民间习用药材管理办法》，进一步加强地区性民间习用药材的管理，满足临床的地区性用药特色需求，保障公众用药安全。

#### （三）公司从事的主要业务

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

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

公司各项业务的主要服务内容如下：

**临床研究服务：**公司接受客户委托，提供新药品、医疗器械临床研究服务，具体包括：研究方案设计、组织实施、监查、稽查、数据管理、统计分析、研究总结等服务。

**临床前研究服务：**接受客户委托，提供药物临床前研究服务，具体包括：药物发现、药学研究、非临床安全性评价（GLP）、药效学研究、药代动力学研究等服务。

**其他咨询服务：**公司单独承接临床研究服务的部分环节，如向客户提供研究方案设计、数据管理、统计分析等服务和代理向中国、美国、欧盟进行注册申报等咨询服务。

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

临床前自主研发：公司根据临床需求和新药市场的发展趋势，结合技术专长，自主进行新药研究开发，形成的技术成果对外转让。

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

#### （四）报告期内经营情况概述

##### 1、2024 年半年度公司总体经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 341,390,828.56 元，较上年同期增长 46.92%；归属于上市公司股东的净利润 30,135,149.57 元，较上年同期增长 71.04%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 25,660,434.37 元，较上年同期增长 164.08%。报告期内，公司新增业务合同金额约 8.24 亿元，同比增长约 47.52%。截至报告期末，公司在执行的合同尚未确认收入的金额 25.16 亿元。

##### 2、2024 年半年度公司经营具体情况

报告期内，公司各项业务经营情况如下：

###### （1）临床研究服务

报告期内，公司临床研究服务收入 271,384,282.64 元，同比增长 56.10%，新增临床研究服务合同额 7.19 亿元，同比增长 60.99%。

1) 药物临床研究服务方面，报告期内，公司服务了约 200 项处在不同阶段的药物临床研究项目（不包含 SMO 服务以及检测类服务），报告期内助力客户获得生产批件 3 项，中药保护 1 项。公司在消化、实体瘤、血液、皮肤、肝病、男科、内分泌等领域获得一系列 II、III 期临床订单，进一步巩固在各适应症领域的行业优势及项目经验，其中包括司美格鲁肽注射液降糖及减重项目，夯实公司在降糖减重细分领域的优势地位。此外，公司还承接了特异性皮炎项目、神经领域项目以及戈谢病等罕见病项目；公司也持续关注创新药的创新性技术发展，承接凝胶生长因子治疗糖尿病足、体外肝组织培养肝细胞输注治疗肝硬化等项目，助力创新技术的商业化进程。报告期内公司中药服务团队不断壮大，进一步夯实公司在中药研发服务领域的领先地位。

2) 医疗器械方面，报告期内，子公司九泰药械为 70 余项医疗器械提供临床研究服务，新开展了包括肝脏灌注机系统、生物型人工血管、心肌保护停跳液、显微眼科手术控制系统、用于医疗美容的胶原蛋白、玻尿酸、脱细胞羊膜基质等多个 III 类医疗器械项目，在轻医疗美容领域集中资源开拓市场并获得行业客户的肯定，并助力客户获得 III 类医疗器械注册证 4 项。此外，九泰药械国内外注册、同品种比对、临床评价等注册项目服务有序开展，这些服务覆盖了医疗器械企业从研发立项、体系建立、注册检验到最终产品进入临床试验等多个环节。报告期内，子公司九泰药械成立临床研究医学监察小组 (Medical Controlperson)，负责临床研究过程中的医学相关的监督、管理和协调工作，提高研究的质量、运行的安全和结果的准确。

3) 机构合作方面，截至报告期末，公司已与 850 余家临床试验服务机构开展合作。公司也在持续加强与临床试验机构的合作关系，公司已与河北医科大学第二医院等近 30 所临床试验服务机构签署了战略合作协议，与临床试验机构建立了更为密切的合作关系，为临床试验项目的开展提供了有力支持。公司也持续优化、建立战略合作供应商库，加强上下游合作深度、广度，提升了项目交付质量的稳定性和推进的效率。

###### （2）临床前研究服务

报告期内，公司临床前研究服务实现收入 41,795,073.84 元，同比增长 46.18%。公司子公司深圳博瑞在“创新药发现筛选和药学服务”的服务板块中持续建设“细胞生物学平台”和“细胞质量检测技术平台”，运用细胞生物学技术，已建立多种体外疾病细胞模型和细胞提取/培养/扩增、细胞因子检测等方法，便于逐步拓展相关领域业务。报告期内，公司的化药研究中心持续加强固体常释制剂及缓释制剂技术、滴眼液制剂平台、吸入制剂平台、以及复杂注射制剂平台包括纳米晶、脂质体制剂。公司化药研究中心已完全具备从原料药合成至制剂及质量研究的一条龙药学服务能力。

###### （3）其他咨询服务

报告期内，公司其他咨询服务收入 17,824,877.42 元，同比下降 22.96%，新增其他咨询服务合同额 0.25 亿元，较上年有所下降，公司努力加强注册业务商务拓展能力。报告期内，为客户获得境内外 IND 许可十余项。

#### （4）CDMO 服务

报告期内，科技园公司已完成三期厂房的施工建设并已通过竣工联合验收，三期厂房总建筑面积约 7 万平方米，并申请获得了国家药监局批准的 4 个药品注册证书、2 个化学原料药上市申请批准，提交了 1 个品种的注册资料。

#### （5）临床前自主研发及技术成果转化服务

报告期内，公司及子公司自主研发的“一种手性 2-苯基吡咯烷的合成方法”、“一种可减轻疼痛及麻木的中药组合物、制剂及其制备方法和应用”获得发明专利证书，公司自研项目进展顺利，多个项目待转化。科技园公司申报的他达拉非片（5mg、10mg）获得了《药品注册证书》，目前已进入生产销售阶段；申报的他达拉非、硫酸氨基葡萄糖氯化钠复盐获得了《化学原料药上市申请批准通知书》。

#### （6）人才队伍建设方面

报告期内，公司持续引进高素质人才，公司总员工数量持续增长，为了进一步吸引和留住优秀人才，报告期内，公司还推出了 2024 年限制性股票激励计划。

#### （7）品牌建设方面

报告期内，公司主办的原创沙龙活动——“博济新药说”新药研发互动沙龙在深圳、杭州、南京、北京、苏州等地举行，沙龙就创新药临床研究、临床前研究、中美双报、CGT、生物统计、中药新药等话题展开研讨，累计吸引超过 500 名业界人士到场参加。“博济新药说”举办期间得到了广东省生物医药创新技术协会研发服务专委会、南京医药谷、美中药协大华府巴尔的摩分会（SAPA-DC）等海内外行业组织的大力支持，“博济新药说”沙龙已发展成为行业重要的学术活动之一，为实现资源链接、互通互联的行业生态景象贡献力量。此外，公司还参与了 2024DIA 中国年会、2024CMAC 年会、2024 年美国 ASGCT 年会等诸多海内外的线下学术活动，与业内专家相互学习之余也提升了公司的品牌形象。作为国内领先的 CRO 公司，公司在报告期内荣膺“2024 中国医药 CRO 企业 20 强（排名第 8）”“2023 年度中国医药研发 50 强”“持续 15 年高新技术企业”卓越成就奖等荣誉称号。

## 二、核心竞争力分析

### （一）新药研发全流程“一站式”CRO 服务的优势

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

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

公司成立二十多年来，累计为国内外众多知名医药、医疗器械企业等提供了服务，取得了较好的成果。

### （二）稳定且高素质的人才队伍优势

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

### （三）临床研究服务能力和经验的优势

1、为国内制药企业获得多项新药证书和生产批文

通过公司提供的临床研究服务助力客户获得新药证书约 70 项，生产批件近 120 项，医疗器械注册证近 40 项。

## 2、丰富的临床试验服务经验

截至本报告期末，公司累计为客户提供临床研究服务上千项，与 850 余家临床试验服务机构开展合作。

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

## 3、覆盖全国的服务网络

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

### （四）临床前研究服务能力较高

公司自 2015 上市以来，临床前研究业务稳步发展，公司在临床前研究业务的硬件条件、技术平台、人才培养和引进做了大量的投入，也得到政府的支持。通过客户服务或自主立项项目的实施经验积累，公司在中药、化药的立项和整体研发水平有明显提高，药理毒理研究方面的临床前评价（GLP）的团队规模、能力均有明显提升，现已形成专业技术领域内的一站式服务平台，并具有较明显的技术特点和优势，以下述六大研发服务平台为主。

1、“广州生物医药研究开发公共服务平台”（得到国家发改委资助平台），主要从事创新药药学、药理毒理评价、注册申报等全流程服务的研发服务平台，通过十多年积累，在中药开发、经皮给药制剂、口鼻吸入制剂、心脑血管药物、肿瘤药物、代谢性疾病药物等新药的工艺、质量、评价、注册服务等有着丰富的经验，并取得了良好的成绩。

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

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

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

4、“药物非临床评价技术综合服务平台（含 GLP）”包含三个技术子平台，分别是广州博济药物评价中心（广州现代中药研发开发服务平台）（2012 年广州市发改委立项），细胞、蛋白类生物药活性检测与安全性评价服务平台（2019 年广州市科技局立项），GLP 规范的老年病创新药物筛选与评价公共服务平台（2019 年广州市发改委立项）。现约有 6000 多平方米使用面积，可从事中药、化药、生物制品的药效、药代、毒理等临床前评价，本实验室分别于 2018 年、2021 年经过国家药监局的两次 GLP 检查，通过了一般毒理、毒代动力学、安全药理、免疫原性、遗传毒性、生殖毒性、局部毒性等 8 项认证，获得《药物 GLP 认证批件》。本平台在心脑血管药物、糖尿病及其并发症药物、呼吸系统药物、抗肿瘤药物和外用制剂的评价积累了丰富的经验。

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

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

#### （五）中美双报的注册优势

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

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	341,390,828.56	232,360,196.30	46.92%	主要系本期项目进度稳步推进所致
营业成本	230,057,272.34	147,785,155.44	55.67%	主要系本期营业收入增加所致
销售费用	23,456,898.94	18,108,784.75	29.53%	无重大变化
管理费用	34,003,454.81	31,409,035.96	8.26%	无重大变化
财务费用	424,493.05	-561,643.12	175.58%	主要系本期利息支出增加所致
所得税费用	-11,414,448.97	-3,595,199.03	-217.49%	主要系本期研发费加计扣除的影响及税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化所致
研发投入	26,820,863.07	23,456,248.79	14.34%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	4,790,796.04	-7,413,889.61	164.62%	主要系本期公司销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-59,532,479.04	-17,303,469.50	-244.05%	主要系本期购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,032,864.34	40,328,149.07	-139.76%	主要系本期取得借款减少及回购股份增加所致
现金及现金等价物净增加额	-70,565,121.67	16,765,033.99	-520.91%	主要系本期购买理财产品增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
临床研究服务	271,384,282.64	186,615,965.06	31.24%	56.10%	60.22%	-1.76%
临床前研究服务	41,795,073.84	30,163,555.50	27.83%	46.18%	59.86%	-6.17%
其他咨询服务	17,824,877.42	9,051,146.78	49.22%	-22.96%	-7.30%	-8.58%

其他业务收入	10,386,594.66	4,226,605.00	59.31%	53.12%	57.84%	-1.21%
--------	---------------	--------------	--------	--------	--------	--------

注：

- 1、临床研究服务收入较上年同期增长 56.10%，主要系报告期临床项目增加，项目进度稳步推进所致；
- 2、临床前研究服务收入较上年同期增长 46.18%，主要系报告期临床前项目进度稳步推进所致；临床前研究服务业务毛利率较上年同期有所下降，主要系报告期实验材料及人工成本增加所致。
- 3、其他咨询服务收入较上年同期下降 22.96%，主要由于外部环境变化，创新药企业境外申报进度放缓所致，收入下降导致毛利率有所下降。
- 4、其他业务收入较上年同期增长 53.12%，主要系报告期公司销售收入有所增长。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,378,132.49	7.08%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	554,634.23	2.85%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-1,315,731.08	-6.76%	合同资产坏账损失	否
营业外收入	44,930.78	0.23%	主要系无需支付的款项	否
营业外支出	45,275.77	0.23%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
其他收益	4,104,516.32	21.08%	与企业日常活动有关的政府补助等	否
信用减值	-8,498,561.30	-43.65%	应收账款坏账损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	328,171,927.87	22.05%	397,162,338.25	27.79%	-5.74%	无重大变动
应收账款	154,671,042.23	10.39%	114,415,991.15	8.01%	2.38%	无重大变动
合同资产	65,399,760.90	4.40%	61,147,251.28	4.28%	0.12%	无重大变动
存货	217,452,514.32	14.61%	199,074,592.60	13.93%	0.68%	无重大变动
投资性房地产	90,046,867.94	6.05%	45,253,432.35	3.17%	2.88%	无重大变动
长期股权投资	6,209,744.68	0.42%	4,327,570.17	0.30%	0.12%	无重大变动
固定资产	285,777,264.82	19.20%	209,198,618.40	14.64%	4.56%	无重大变动
在建工程	1,109,916.01	0.07%	120,602,683.80	8.44%	-8.37%	无重大变动
使用权资产	6,424,829.47	0.43%	4,943,159.65	0.35%	0.08%	无重大变动
短期借款	29,977,680.33	2.01%	29,877,680.33	2.09%	-0.08%	无重大变动
合同负债	190,006,361.72	12.77%	173,565,633.65	12.15%	0.62%	无重大变动
长期借款	79,688,406.72	5.36%	74,633,855.38	5.22%	0.14%	无重大变动
租赁负债	3,777,339.31	0.25%	3,103,266.15	0.22%	0.03%	无重大变动

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	7,376,262.05	554,634.23			483,800,000.00	443,300,000.00		48,032,359.51
4.其他权益工具投资	51,605,166.00							51,605,166.00
5.其他非流动金融资产	58,104,756.05						-494,408.46	57,610,347.59
金融资产小计	117,086,184.10	554,634.23			483,800,000.00	443,300,000.00	-494,408.46	157,247,873.10
上述合计	117,086,184.10	554,634.23			483,800,000.00	443,300,000.00	-494,408.46	157,247,873.10
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

公司本报告期收到投资的合伙企业返还其投资本金 494,408.46 元，公司冲减其原投资成本。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

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

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,000,000.00	13,004,976.00	-84.62%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**□适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	7,376,262.05	554,634.23		483,800,000.00	443,300,000.00	1,419,840.76		48,032,359.51	自有资金、募集资金
其他	51,605,166.00							51,605,166.00	自有资金
其他	58,104,756.05						-494,408.46	57,610,347.59	自有资金
合计	117,086,184.10	554,634.23	0.00	483,800,000.00	443,300,000.00	1,419,840.76	-494,408.46	157,247,873.10	--

**5、募集资金使用情况**适用 □不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	33,641.67
报告期投入募集资金总额	2,548.6
已累计投入募集资金总额	21,292.58
报告期内变更用途的募集资金总额	8,315.24
累计变更用途的募集资金总额	8,315.24
累计变更用途的募集资金总额比例	24.72%

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州博济医药生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕3230号）同意注册，公司向特定对象发行A股股票33,450,584股，发行价格10.26元/股，募集资金总额34,320.30万元，扣除各项发行费用（不含增值税）678.63万元，公司实际募集资金净额为33,641.67万元。上述募集资金已于2021年6月18日全部到账，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（中兴华验字〔2021〕第410005号）。

截至2024年6月30日，公司累计投入募集资金21,292.58万元，募集资金期末余额为13,229.37万元（包括利息收入、现金管理收益及扣减手续费净额）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
合同研发生产组织(CDMO)平台建设项目	是	10,470.38	10,681.59	2,155.14	82.98	2,155.14	100.00%				不适用	是
创新药研发服务平台建设项目	否	8,295.99	8,463.34	8,295.99	296.5	5,199.2	62.67%	2025年06月18日			不适用	否
临床研究服务网络扩建与能力提升项目	否	4,782.8	4,879.28	4,782.8	177.19	1,853.81	38.76%	2025年06月18日			不适用	否
补充流动资金	是	10,092.5	10,296.09	18,407.74	1,991.93	12,084.43	65.65%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	33,641.67	34,320.3	33,641.67	2,548.6	21,292.58	--	--			--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	33,641.67	34,320.3	33,641.67	2,548.6	21,292.58	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>2022年4月22日,公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议,审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》,基于市场环境变化以及公司实际经营情况等多重因素考虑,同意将募集资金投资项目“合同研发生产组织(CDMO)平台建设项目”的建设期延期1年,项目预计达到可使用状态日期从2022年6月延期至2023年6月。</p> <p>2023年4月24日,公司召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》,基于市场环境变化以及公司实际经营情况等多重因素考虑,同意将“合同研发生产组织(CDMO)平台建设项目、创新药研发服务平台建设项目、临床研究服务网络扩建与能力提升项目”的建设期延期至2024年6月。</p> <p>2024年4月23日,公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议,以及于2024年5月16日召开2023年年度股东大会,审议通过了《关于部分募投项目终止及部分募投项目延期的议案》,基于市场环境变化以及公司实际经营情况等多重因素考虑,同意将“创新药研发服务平台建设项目、临床研究服务网络扩建与能力提升项目”的建设期延长至2025年6月。</p>											

项目可行性发生重大变化的情况说明	2024年4月23日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，以及于2024年5月16日召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目终止及部分募投项目延期的议案》，为了降低募集资金投资风险，优化资金使用效率，本着控制风险、谨慎投资的原则，综合考虑公司业务发展的市场需求及公司发展战略等因素，公司经慎重研究决定，终止实施“合同研发生产组织（CDMO）平台建设项目”，并将该部分剩余的募集资金及其利息收入、理财收益永久补充流动资金。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生
募集资金投资项目实施地点变更情况	2022年1月26日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点暨向全资子公司增资的议案》，为了更好地整合公司已有优势资源，优化资源配置，提升公司内部运营管理效率，同意将“创新药研发服务平台建设项目”的实施主体由“深圳博瑞”变更为“深圳博瑞、博济医药”，实施地点由“深圳市福田区福保街道福保社区海红道1号综合信兴一期三层”增加一处实施地点“广州黄埔区科学城南翔一路62号（二、三、四、五）栋”；为加强上海的团队建设及服务能力建设，更好地服务华东地区的客户，提升公司临床研究服务的整体实力，同意将“临床研究服务网络扩建与能力提升项目”实施主体由“博济医药”变更为“博济医药、砒码斯”，实施地点由“广州、郑州、天津、长沙、武汉、南京、成都、西安、济南、长春”增加一处实施地点“上海”。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年7月5日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金2,404.05万元及已支付发行费用的自筹资金73.58万元，共计2,477.63万元，该项资金已于2021年8月完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022年1月26日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设正常推进的前提下，公司及子公司使用不超过1亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。 截至2023年1月20日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专用账户，使用期限未超过12个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在专项账户或进行现金管理，公司将严格按照《募集资金管理制度》，对募集资金进行存储和使用。
募集资金使用及披露	无

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

注：1、上表中“募集资金总额”是指公司实际募集资金净额。

2、上表中“报告期内变更用途的募集资金总额”及“累计变更用途的募集资金总额”系终止实施“合同研发生产组织（CDMO）平台建设项目”剩余的募集资金，不包含利息、理财收入。

3、上表中“调整后投资总额（1）”与“募集资金承诺投资总额”存在差异，主要系本次向特定对象发行股票实际募集资金净额少于项目初期拟投入募集资金总额以及终止实施“合同研发生产组织（CDMO）平台建设项目”所致。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	合同研发生产组织（CDMO）平台建设项目	18,407.74	1,991.93	12,084.43	65.65%		0	不适用	否
合计	--	18,407.74	1,991.93	12,084.43	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2024年4月23日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，以及于2024年5月16日召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目终止及部分募投项目延期的议案》，为了降低募集资金投资风险，优化资金使用效率，本着控制风险、谨慎投资的原则，综合考虑公司业务发展的市场需求及公司发展战略等因素，公司经慎重研究决定，终止实施“合同研发生产组织（CDMO）平台建设项目”，并将该部分剩余的募集资金及其利息收入、理财收益永久补充流动资金。具体内容详见公司于2024年4月25日、2024年5月17日披露在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）上的相关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	130	0	0	0
银行理财产品	自有资金	100	100	0	0
银行理财产品	自有资金	600	500	0	0

银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	2,400	0	0	0
银行理财产品	自有资金	3,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	2,400	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	100	0	0	0
银行理财产品	自有资金	200	0	0	0
银行理财产品	自有资金	100	0	0	0
银行理财产品	自有资金	100	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	300	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	200	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	500	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	800	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	500	0	0
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	1,000	1,000	0	0
券商理财产品	募集资金	1,000	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	350	350	0	0
银行理财产品	自有资金	350	350	0	0
银行理财产品	自有资金	180	180	0	0
银行理财产品	募集资金	3,250	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,450	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,250	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,450	0	0	0
合计		49,210	4,780	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州博济生物医药科技园有限公司	子公司	进行临床前研究及药品中试车间运营	176,896,142.00	409,878,032.32	247,452,148.91	15,481,702.62	-5,525,370.92	3,725,554.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
众康智联（北京）医院管理有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

无。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、政策变化风险。我国新药研发行业相关政策波动性较大，未来若 NMPA 的新药审批要求更加严格、新药审批的节奏变化或相关政策发生较大改变，将影响医药企业的新药研发投入及药品注册申报进度，进而影响本公司的业务开展和营业收入。鉴于此，公司将根据相关政策法规的变化，利用公司全流程“一站式”服务的独特优势，合理调整公司的业务结构和发展方向，加强内部培训和人才储备，除积极承接现阶段增速较快一致性评价业务外，将充分利用公司行业经验和人才优势，大力发展创新药临床承接业务、大力发展临床前承接业务，增强公司抵御风险的能力。

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

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

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

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

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

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 25 日	广州	电话沟通	机构	开源证券、光大证券等	就公司发展情况进行沟通交流	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2024 年 05 月 06 日	深圳证券交易所“互动易平台”	网络平台线上交流	其他	参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者	就公司 2023 年年度报告及发展情况进行沟通交流	同上
2024 年 05 月 31 日	广州	实地调研	机构、个人	平安证券、凡德私募等	就公司发展情况进行沟通交流	同上

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.35%	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 09 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-031)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	31.92%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-061)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### (1) 2020 年股票期权激励计划

2024 年 4 月 23 日,公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议,审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。鉴于公司部分激励对象因个人原因离职导致其不再具备激励资格,公司注销其已授予但未行权的股票期权 3.5392 万份。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次股票期权的注销登记手续。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日、2024 年 5 月 7 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2024 年 6 月 6 日,公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议,审议通过了《关于注销部分股票期权并调整股票期权激励计划行权价格的议案》。鉴于公司完成了 2023 年年度权益分派,2020 年股票期权激励计划已

授予但尚未行权的股票期权的行权价格由 9.55 元/股调整为 9.54 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 7 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

### (2) 2022 年股票期权激励计划

2024 年 4 月 23 日, 公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议, 审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》及《关于注销部分股票期权的议案》。公司 2022 年股票期权激励计划设定的第二个行权期可行权条件已成就, 64 名激励对象符合第二个行权期可行权资格条件, 同意 64 名激励对象在第二个行权期可行权股票期权数量为 91.686 万份, 行权价格为 8.74 元/股。鉴于公司部分激励对象因个人原因离职导致其不再具备激励资格, 公司注销其已授予但尚未行权的股票期权 28.69 万份。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次股票期权的注销登记手续。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日、2024 年 5 月 7 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2024 年 6 月 6 日, 公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议, 审议通过了《关于注销部分股票期权并调整股票期权激励计划行权价格的议案》。鉴于公司完成了 2023 年年度权益分派, 2022 年股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权的行权价格由 8.74 元/股调整为 8.73 元/股。又因 2022 年股票期权激励计划的第一个行权期已届满, 部分激励对象在第一个行权期的行权额度未能全部行权, 公司注销其已授予但未能行权的股票期权 47.3379 万份。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次股票期权的注销及行权登记手续。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 7 日、2024 年 6 月 13 日、2024 年 6 月 15 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

### (3) 2023 年限制性股票激励计划

2024 年 3 月 19 日, 公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议, 审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象预留授予第一类限制性股票的议案》, 确定 2024 年 3 月 19 日为预留授予日, 向 2 名激励对象预留授予 20 万股第一类限制性股票。2024 年 5 月 7 日, 本次激励计划预留授予的 20 万股第一类限制性股票登记完成并于 2024 年 5 月 10 日上市。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 20 日、2024 年 5 月 7 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2024 年 4 月 23 日, 公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议, 审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就及第一个归属期归属条件成就的议案》。公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分的第一个解除限售期解除限售条件及第一个归属期归属条件已成就, 涉及的 3 名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的第一类限制性股票数量为 20 万股, 涉及的 39 名激励对象在第一个归属期可归属的第二类限制性股票数量为 60.78 万股; 鉴于公司部分激励对象因个人原因离职导致其不再具备激励资格, 部分激励对象个人绩效考核未达到“A”, 公司作废其已授予但未归属的第二类限制性股票 14.06 万股。2024 年 6 月 4 日, 本次解除限售的 20 万股第一类限制性股票上市流通。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日、2024 年 5 月 29 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2024 年 6 月 6 日, 公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议, 审议通过了《关于调整限制性股票激励计划归属价格的议案》。鉴于公司完成了 2023 年年度权益分派, 2023 年第二类限制性股票的归属价格由 8.74 元/股调整为 8.73 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 7 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

### (4) 2024 年限制性股票激励计划

2024 年 3 月 19 日, 公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议, 以及于 2024 年 4 月 8 日召开 2024 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》, 拟向 23 名激励对象授予 290 万股第二类限制性股票, 授予价格为 6.62 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 20 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2024 年 4 月 8 日, 公司召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议, 审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》, 确定 2024 年 4 月 8 日为授予日, 向符合条件的 23 名激励对象授予 290 万股第二类限制性股票。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 9 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

2024 年 6 月 6 日，公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划归属价格的议案》。鉴于公司完成了 2023 年年度权益分派，2024 年第二类限制性股票的归属价格由 6.62 元/股调整为 6.61 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 7 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司全资子公司科技园公司是一家 CDMO 研发中试生产及生物医药专业孵化器为一体的平台，严格遵循国家及地方的环境保护法律法规，包括《中华人民共和国环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《国家危险废物名录》等。目前执行行业环境标准包括《水污染物排放限值 DB 44/26-2001》《制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019》《恶臭污染物排放标准 GB 14554-93》《大气污染物排放限值 DB 44/27-2001》《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准 DB 44/814-2010》《固定污染源挥发性有机物综合排放标准 DB 44/2367-2022》《锅炉大气污染物排放标准 DB 44/765-2019》。

环境保护行政许可情况

科技园公司已取得排污许可证，证书编号：914401013044611778001Q，有效期至 2027 年 10 月 31 日止。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
科技园公司	废水	CODcr	间接排放	1	园区污水站	<120mg/L	《水污染物排放限值 DB 44/26-2001》	0.33t	0.412t/a	无
科技园公司	废水	NH3-N	间接排放	1	园区污水站	<10mg/L	《水污染物排放限值 DB 44/26-2001》	0.0093t	0.02t/a	无
科技园公司	废水	总氮	间接排放	1	园区污水站	/	《水污染物排放限值 DB 44/26-2001》	0.03t	0.0577t/a	无
科技园公司	废气	挥发性有机物	碱吸收，活性炭吸附	1	园区 12 号楼	<1.46mg/m <sup>3</sup>	GB37823-2019《制药工业大气污染物排放标准》表 2 排放限值	0.074t	0.347t/a	无

对污染物的处理

#### 1、污水处理方面

科技园公司主要废水包含化药生产废水、清洗废水、冷凝废水等和生活污水，目前园区建有 120m<sup>3</sup>/d 的废水处理站，采用“絮凝沉淀+铁碳微电解”的废水处理工艺，废水在园区污水站内处理后接管排入市镇管网并进入永和污水处理厂，经深度处理后达标排放。

### 2、废气处理方面

科技园公司废气来源主要为 12 号楼化药合成车间投料、反应、分离、干燥过程的挥发废气和真空废气，采用碱吸收+活性炭吸附的工艺处理，定期安排专人更换喷淋塔内活性炭、添加碱液等工序，确保废气治理设施有效运行，废气达标排放。

### 3、固废治理方面

科技园公司已按要求编制固废管理台账，完善园区内危险废物管理制度，详细记录危废的产生种类、种类等；已向当地环保部门申报固体废弃物的类型、处理处置方法，涉及外售或转移给其他企业，已严格履行国家与地方政府环保部门关于危险废物转移的规定，填写危险废物转移单，并报当地环保部门备案，落实追踪制度，严防二次污染。

#### 环境自行监测方案

科技园公司初制定了年度环境监测方案，现已经按照监测计划执行，委托第三方环境监测公司对公司的废水、有组织废气、无组织废气等进行环境监测。科技园公司废水排放安装有在线监测，由第三方公司运营维护。

#### 突发环境事件应急预案

科技园公司于突发环境事件应急预案已修订并备案，备案编号 440118-2022-0207-L。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

科技园公司定期检查水泵的状况，确保设备有效运行，定期联系清淤车辆处理污水池内淤泥，避免管道堵塞，提升废水的日处理能力。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 其他环保相关信息

科技园公司高度重视环境保护工作，2024 年初成立 EHS 部门并安排专人负责园区 EHS 管理工作。报告期内，公司积极响应国家环保政策，开展企业自查工作，严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范。公司始终遵循绿色发展理念，认真落实各项环保管理制度，不断完善环境保护工作，共同助力社会和谐发展。

## 二、社会责任情况

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

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

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

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

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

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

公司报告期内暂未拓展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	王廷春、朱泉、谭波、欧秀清、韩宇萍、文韶博、左联	减持承诺	自承诺函出具之日起 6 个月内（2023 年 9 月 20 日至 2024 年 3 月 19 日止），不得以任何形式减持本人名下所持有的公司股票；承诺期内如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份，亦遵守上述承诺。	2023 年 09 月 20 日	2023 年 9 月 20 日至 2024 年 3 月 19 日止	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺，相关承诺已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广州柏赛罗药业有限公司因技术合同纠纷起诉全资子公司新药有限	259.95	否	终审判决	广州柏赛罗药业有限公司因不服广州知识产权法院及广东省高级人民法院的判决,向广东省人民检察院广州铁路运输分院申请监督。2024年1月24日,该院认为此案不符合监督条件,决定不支持监督申请。该诉讼不会对公司经营产生重大影响。	驳回原告的全部诉讼请求		
黑龙江省格润药业有限责任公司因技术合同纠纷起诉全资子公司新药有限	148	否	终审判决	2024年6月,黑龙江省格润药业有限责任公司不服广州市黄埔区人民法院及广州知识产权法院的判决,向广东省高级人民法院提起再审。	驳回原告的全部诉讼请求		
公司因采购合同纠纷起诉北斯生物科技(重庆)有限公司	197.07	否	一审判决	2024年7月9日,广东省广州市黄埔区人民法院作出一审判决:北斯生物科技(重庆)有限公司于本判决生效之日起十日内向公司支付150万元及违约金、律师费、保全保险费。2024年7月17日,北斯生物科技(重庆)有限公司不服该判决,向广东省广州市中级人民法院提起上诉。该诉讼不会对公司经营产生重大影响。	冻结被告北斯生物科技(重庆)有限公司银行账户。		
广州广鹏土石方工程有限公司因工程合同纠纷起诉广东五洲德建筑工程有限公司、	125.84	否	一审阶段	受理中	暂无		

公司全资子公司科技园公司												
杨志刚因工程合同纠纷起诉陈庭建、恒富建设集团有限公司、公司全资子公司科技园公司	21.76	否	一审阶段	审理中						暂无		
惠州市锐兴门窗有限公司因工程合同纠纷起诉广东五洲德建筑工程有限公司、公司全资子公司科技园公司	157.27	否	一审判决	2024年6月24日，广东省广州市增城区人民法院判决：广东五洲德建筑工程有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告惠州市锐兴门窗有限公司支付工程款1490318.40元及逾期付款违约金、律师费，并驳回对科技园公司的诉讼请求。 2024年6月28日，广东五洲德建筑工程有限公司不服该判决，向广东省广州市中级人民法院提起上诉。 该诉讼不会对公司经营产生重大影响。						暂无		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州康元医药科技有限公司	公司原高级管理人员担任经理的公司	向关联人提供劳务	公司向关联人提供临床研究服务	参照市场价格	-	45.63	0.17%	230	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	巨潮资讯网上披露的《关于确认2023年度日常关联交易及2024年度日常关联交易预

													计的议案公告》 (公告编号: 2024- 049)
广州康元医药科技有限公司	公司原高级管理人员担任经理的公司	向关联人提供租赁	出租办公室	参照市场价格	-	0.33	0.05%	1	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
重庆博峰微球科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人提供劳务	公司向关联人提供临床前研究服务	参照市场价格	-	17.6	0.42%	450	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
重庆博峰微球科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人提供劳务	公司向关联人提供临床前研究服务	参照市场价格	-	96.42	0.36%	2,200	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
重庆博峰微球科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人提供劳务	公司向关联人提供其他咨询服务	参照市场价格	-	0	0.00%	6	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
广州艾美氏生物科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人提供劳务	公司向关联人提供其他咨询服务	参照市场价格	-	0	0.00%	1	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
广州艾美氏生物科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人提供租赁	出租办公室	参照市场价格	-	0.22	0.03%	1	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
河南艾美氏生物科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人提供劳务	公司向关联人提供临床前研究服务	参照市场价格	-	156.6	0.58%	900	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
广州博峰微球科技有	实际控制人关系密切	接受关联人提供的劳	其向公司提供临床前	参照市场价格	-	168.9	5.60%	230	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上

限公司	的家庭成员控制的公司	务	研究服务										
广州博峰微球科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人提供租赁	出租办公室	参照市场公允价格	-	0.11	0.02%	1	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
广州华圣细胞科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	向关联人提供租赁	出租办公室	参照市场公允价格	-	0.81	0.12%	4	否	按合同约定方式结算	-	2024年04月25日	同上
合计				--	--	486.62	--	4,024	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2024年4月23日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，以及于2024年5月16日召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于确认2023年度日常关联交易及2024年度日常关联交易预计的议案》，结合公司业务发展的需要，预计公司及子公司2024年度与相关关联方发生的日常关联交易合计不超过4,024万元。报告期内，公司发生的日常关联交易金额均在审议通过的预计额度内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024 年 4 月 23 日，公司召开第五届董事会第八会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于全资子公司参与投资博启投资基金暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司广东广济投资有限公司与广州趣道资产管理有限公司、江西赣江新区现代产业引导基金（有限合伙）、珠海横琴新区恒投创业投资有限公司、上海保港股权投资基金有限公司、北京安博通智算物联科技有限公司签署《江西赣江新区博启趣道创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，基金总规模人民币 17,500.00 万元，广济投资以自有资金出资 2,500.00 万元，占总出资额的 14.29%。

本次交易主体中，广济投资为公司的全资子公司，广州趣道资产管理有限公司的董事王廷春先生为公司的控股股东、实际控制人、董事长、总经理，广州趣道资产管理有限公司为公司的关联方，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司参与投资博启投资基金暨关联交易的公告	2024 年 04 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2023 年 8 月 24 日，公司召开第五届董事会第二次会议，以及于 2023 年 12 月 27 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于对外出租部分闲置房产的议案》，同意公司全资子公司广州博济生物医药科技园有限公司将位于广州市增城区永宁街创立路 3 号的闲置房产对外出租，具体以每年实际出租情况为准。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 26 日、2023 年 12 月 28 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布的相关公告。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
博济医药（北京）有限公司	2023年04月26日								否	否
上海砭码斯医药生物科技有限公司	2023年04月26日								否	否
深圳博瑞医药科技有限公司	2023年04月26日								否	否
广州博济新药临床研究中心有限公司	2023年04月26日								否	否
广州博济生物医药科技园有限公司	2023年04月26日		2021年02月20日	2,000	连带责任担保				否	否
广州博济生物医药科技园有限公司	2023年04月26日		2022年01月26日	15,000	连带责任担保				否	否
广州九泰药械技术有限公司	2023年04月26日								否	否
苏州旭辉检测有限公司	2023年04月26日								否	否
杏林中医药科技（广州）有限公司	2024年04月25日								否	否
上海博济康生物医药科技有限公司	2024年04月25日								否	否
博济数据科技（北京）有限公司	2024年04月25日								否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						17,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						17,000

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		20,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						17,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		50,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						17,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				17.51%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位: 万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
博济医药	西安新通药物研究股份有限公司	9,719.08	随访阶段	738.15	8,135.22	462.76	否	否
博济医药	深圳尚科纳米药业有限公司	12,380.00	入组阶段	0.00	174.94	不适用	否	否
博济医药	四川远大蜀阳药业有限责任公司	5,550.00	随访阶段	2,426.82	3,725.31	不适用	否	否
博济医药	重庆迪康尔乐制药有限公司	5,350.00	入组阶段	17.99	359.41	不适用	否	否
博济医药	宁波鲲鹏生物科技有限公司	5,358.00	入组阶段	0.00	1,010.94	60.49	否	否

	公司							
博济医药	维眸生物科技（浙江）有限公司	5,357.13	入组阶段	1,010.78	1,010.78	不适用	否	否
博济医药	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司	10,765.00	启动阶段	40.57	40.57	21.5	否	否
博济医药	广州瑞安博医药科技有限公司	6,963.00	入组阶段	1,350.94	1,350.94	0	否	否

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023年12月11日，公司召开第五届董事会第四次会议，以及于2023年12月27日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，同意公司注册资本由368,717,683元变更为381,989,708元；同时，根据相关规定并结合公司实际情况，对《公司章程》中相关内容进行修订。

2024年2月20日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布了《关于公司完成工商变更登记及备案的公告》（公告编号：2024-012）。公司完成了相关工商变更登记及备案，并取得了广州市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2、2024年1月4日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布了《关于公司全资子公司获得发明专利证书的公告》（公告编号：2024-001）。公司全资子公司深圳博瑞获得国家知识产权局颁发的一项发明专利证书，专利名称为“一种手性2-苯基吡咯烷的合成方法”，专利号为ZL 2022 1 0706377.3。

3、2024年2月5日，公司召开第五届董事会第五次会议及第五届监事会第五次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，用于维护公司价值及股东权益。回购价格不超过11.92元/股（含），回购资金总额不低于1,500万元（含）且不超过2,000万元（含），回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过3个月。

截至2024年3月1日，公司本次回购方案已实施完毕。公司以集中竞价方式累计回购股份266.70万股，占当时总股本的0.70%，回购的最高成交价为7.81元/股，最低成交价为5.04元/股，成交总金额1,509.6826万元（不含交易费用）。具体内容详见公司于2024年2月6日、2024年2月7日、2024年3月5日在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布的公告。

4、2024年2月20日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布了《关于子公司获得化学原料药上市申请批准通知书的公告》（公告编号：2024-013）。公司全资子公司科技园公司申报的“他达拉非”原料药获得国家药品监督管理局核准签发的《化学原料药上市申请批准通知书》，登记号为Y20220000366。

5、2024年3月2日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布了《关于子公司获得药品注册证书的公告》（公告编号：2024-015）。公司全资子公司科技园公司申报的“他达拉非片”（5mg、10mg）获得国家药品监督管理局核准签发的两项《药品注册证书》，药品批准文号为国药准字H20243220、国药准字H20243219。

6、2024年3月12日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布了《关于子公司获得药品注册证书的公告》（公告编号：2024-017）。公司全资子公司科技园公司申报的“他达拉非片”（20mg）获得国家药品监督管理局核准签发的《药品注册证书》，药品批准文号为国药准字H20243309。

7、2024年3月13日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布了《关于子公司获得发明专利证书的公告》（公告编号：2024-018）。公司全资子公司杏林中医药获得国家知识产权局颁发的一项发明专利证书，专利名称为“一种可减轻疼痛及麻木的中药组合物、制剂及其制备方法和应用”，专利号为 ZL 2023 1 0870534.9。

8、2024年4月，公司因战略发展需要，投资设立控股子公司众康智联（北京）医院管理有限公司，注册资本 1,000 万元。该事项已完成工商变更登记手续。

9、2024年6月14日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布了《关于子公司获得化学原料药上市申请批准通知书的公告》（公告编号：2024-070）。公司全资子公司科技园公司申报的“硫酸氨基葡萄糖氯化钠复盐”获得国家药品监督管理局核准签发的《化学原料药上市申请批准通知书》，登记号为 Y20220000453。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2024年3月，公司控股孙公司赣江新区清芝康医药科技有限公司因经营发展需要，变更注册地址。该事项已完成工商变更登记手续。

2、2024年5月，公司全资子公司广州博济生物医药科技园有限公司因经营发展需要，变更经营范围。该事项已完成工商变更登记手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	111,644,058	29.23%				-5,007,632	-5,007,632	106,636,426	27.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	111,611,058	29.22%				-5,006,132	-5,006,132	106,604,926	27.89%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	111,611,058	29.22%				-5,006,132	-5,006,132	106,604,926	27.89%
4、外资持股	33,000	0.01%				-1,500	-1,500	31,500	0.01%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	33,000	0.01%				-1,500	-1,500	31,500	0.01%
二、无限售条件股份	270,352,180	70.77%				5,218,632	5,218,632	275,570,812	72.10%
1、人民币普通股	270,352,180	70.77%				5,218,632	5,218,632	275,570,812	72.10%
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	381,996,238	100.00%				211,000	211,000	382,207,238	100.00%

股份变动的的原因

☑适用 ☐不适用

1、报告期内，公司已离任高管、监事所持股份在离任/原定任期届满六个月后股份全部解除限售。公司有限售条件股份减少 2,067,731 股，无限售条件股份增加 2,067,731 股。

2、公司董事长王廷春先生所持高管锁定股在 2024 年初按其当时所持股份总数的 75% 重新计算。公司有限售条件股份减少 2,939,901 股，无限售条件股份增加 2,939,901 股。

3、2024 年 5 月 10 日，公司 2023 年限制性股票激励计划预留的 200,000 股第一类限制性股票授予登记完成。公司有限售条件股份增加 200,000 股，股份总数增加 200,000 股。

4、2024 年 6 月 4 日，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分的第一个解除限售期解除限售的 200,000 股第一类限制性股票上市流通。公司有限售条件股份减少 200,000 股，无限售条件股份增加 200,000 股。

5、报告期内，公司 2022 年股票期权激励计划第一个行权期内激励对象自主行权 11,000 份股票期权。公司无限售条件股份增加 11,000 股，股份总数增加 11,000 股。

综上，报告期内，公司有限售条件股份减少 5,007,632 股，无限售条件股份增加 5,218,632 股，股份总数增加 211,000 股。

股份变动的批准情况

☑适用 ☐不适用

#### 1、公司 2022 年股票期权行权

2023 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2022 年股票期权激励计划的第一个行权条件已满足，涉及的 78 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为 1,061,760 份。

## 2、公司 2023 年限制性股票授予登记

2024 年 3 月 19 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象预留授予第一类限制性股票的议案》，确定 2024 年 3 月 19 日为预留授予日，向 2 名激励对象预留授予 20 万股第一类限制性股票。2024 年 5 月 7 日，本次激励计划预留授予的 20 万股第一类限制性股票登记完成并于 2024 年 5 月 10 日上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2024 年 2 月 5 日，公司召开第五届董事会第五次会议及第五届监事会第五次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份。本次回购资金总额不低于人民币 1,500 万元（含），且不超过人民币 2,000 万元（含），回购股份价格不超过人民币 11.92 元/股（含），本次回购股份的实施期限为公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 3 个月内。

截至 2024 年 3 月 1 日，公司本次回购方案已实施完毕。公司以集中竞价方式累计回购股份 266.70 万股，占当时总股本的 0.70%，回购的最高成交价为 7.81 元/股，最低成交价为 5.04 元/股，成交总金额 1,509.6826 万元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司 2022 年股票期权激励计划第一个行权期内激励对象自主行权 11,000 份股票期权、2023 年限制性股票激励计划预留授予并登记完成 200,000 股第一类限制性股票，对公司基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的影响，具体指标详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王廷春	91,945,678	2,939,901	0	89,005,777	高管锁定及认购公司 2023 年向特定对象发行的股份锁定	每年解限所持股份总数的 25%；向特定对象发行股份事项新增的股票自发行结束并上市之日起限售 36 个月
赵伶俐	15,837,465	0	0	15,837,465	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
马仁强	2,000,854	2,000,854	0	0	不适用	已于 2024 年 2 月 1 日解除限售
欧秀清	281,715	0	0	281,715	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
朱泉	218,610	0	0	218,610	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
谭波	204,120	0	0	204,120	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
韩宇萍	204,120	0	0	204,120	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%

文韶博	53,119	0	0	53,119	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
宋玉霞	65,377	65,377	0	0	不适用	已于 2024 年 2 月 1 日解除限售
ZUO LIAN	31,500	0	0	31,500	高管锁定	每年解限所持股份总数的 25%
王建华	1,500	1,500	0	0	不适用	已于 2024 年 1 月 26 日解除限售
股权激励对象	800,000	200,000	200,000	800,000	股权激励限售股	根据公司《2023 年限制性股票激励计划》的相关规定进行解锁
合计	111,644,058	5,207,632	200,000	106,636,426	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,419	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况 股份状态 数量
王廷春	境内自然人	31.05%	118,674,370	0	89,005,777	29,668,593	质押 36,643,600
赵伶俐	境内自然人	5.52%	21,116,620	0	15,837,465	5,279,155	不适用 0
柴长茂	境内自然人	3.09%	11,791,700	63700	0	11,791,700	不适用 0
横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金	其他	2.44%	9,331,700	0	0	9,331,700	不适用 0
廖国沛	境内自然人	2.01%	7,669,300	7669300	0	7,669,300	不适用 0
赵玉兰	境内自然人	1.53%	5,850,000	155500	0	5,850,000	不适用 0
崔秀华	境内自然人	0.73%	2,793,000	5000	0	2,793,000	不适用 0
共青城银溢投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.70%	2,659,706	0	0	2,659,706	不适用 0
共青城银池投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.67%	2,566,306	0	0	2,566,306	不适用 0
乾道普惠基金管理有限公司-乾道普惠价值发现 1 号私募证券投资基金	其他	0.51%	1,965,380	0	0	1,965,380	不适用 0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵伶俐系王廷春的配偶，双方与横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金签订了一致行动人协议，三方形成一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之						

	间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至 2024 年 6 月 28 日，公司回购专用证券账户持有 2,667,000 股，占公司总股本的 0.70%。根据规定，不纳入前 10 名股东列示。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王廷春	29,668,593	人民币普通股	29,668,593
柴长茂	11,791,700	人民币普通股	11,791,700
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好费米十三号私募证券投资基金	9,331,700	人民币普通股	9,331,700
廖国沛	7,669,300	人民币普通股	7,669,300
赵玉兰	5,850,000	人民币普通股	5,850,000
赵伶俐	5,279,155	人民币普通股	5,279,155
崔秀华	2,793,000	人民币普通股	2,793,000
共青城银溢投资合伙企业（有限合伙）	2,659,706	人民币普通股	2,659,706
共青城银池投资合伙企业（有限合伙）	2,566,306	人民币普通股	2,566,306
乾道普惠基金管理有限公司—乾道普惠价值发现 1 号私募证券投资基金	1,965,380	人民币普通股	1,965,380
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵伶俐系王廷春的配偶，双方与横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金签订了一致行动人协议，三方形成一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	柴长茂通过普通证券账户持有公司股票 61,300 股，通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 11,730,400 股，实际合计持有公司股票 11,791,700 股。 赵玉兰通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,850,000 股，实际合计持有公司股票 5,850,000 股。 崔秀华通过普通证券账户持有公司股票 13,000 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,780,000 股，实际合计持有公司股票 2,793,000 股。 乾道普惠基金管理有限公司—乾道普惠价值发现 1 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,965,380 股，实际合计持有公司股票 1,965,380 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
王廷春	董事长、总 经理	现任	118,674,370	0	0	118,674,370	0	0	0
朱泉	董事、副总 经理	现任	291,480	0	0	291,480	0	0	0
谭波	董事、副总 经理	现任	272,160	0	0	272,160	0	0	0
张克坚	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢康	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈青	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李华毅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘菁纯	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
王芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
洗佩丹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
文韶博	副总经理	现任	70,825	0	0	70,825	0	0	0
韩宇萍	副总经理	现任	272,160	0	0	272,160	0	0	0
欧秀清	副总经理、 财务总监	现任	375,620	0	0	375,620	0	0	0
韦芳群	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
左联	副总经理	现任	42,000	0	0	42,000	0	0	0
合计	--	--	119,998,615	0	0	119,998,615	0	0	0

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：博济医药科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	328,171,927.87	397,162,338.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	48,032,359.51	7,376,262.05
衍生金融资产		
应收票据	2,818,618.40	1,502,610.32
应收账款	154,671,042.23	114,415,991.15
应收款项融资		
预付款项	21,942,098.60	24,726,527.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,298,851.86	7,894,016.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	217,452,514.32	199,074,592.60
其中：数据资源		
合同资产	65,399,760.90	61,147,251.28
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,916,918.37	1,884,276.48
流动资产合计	849,704,092.06	815,183,866.44
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,209,744.68	4,327,570.17
其他权益工具投资	51,605,166.00	51,605,166.00
其他非流动金融资产	57,610,347.59	58,104,756.05
投资性房地产	90,046,867.94	45,253,432.35
固定资产	285,777,264.82	209,198,618.40
在建工程	1,109,916.01	120,602,683.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,424,829.47	4,943,159.65
无形资产	21,444,700.86	21,927,097.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	28,098,558.03	28,098,558.03
长期待摊费用	17,780,752.50	16,238,076.11
递延所得税资产	62,690,490.92	48,130,868.15
其他非流动资产	9,541,954.67	5,313,222.83
非流动资产合计	638,340,593.49	613,743,208.68
资产总计	1,488,044,685.55	1,428,927,075.12
流动负债：		
短期借款	29,977,680.33	29,877,680.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,649,403.99	101,449,302.75
预收款项		
合同负债	190,006,361.72	173,565,633.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,695,925.67	19,875,723.92
应交税费	9,081,096.67	7,505,866.58
其他应付款	14,521,098.68	14,521,165.02
其中：应付利息		
应付股利	14,000.00	

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,409,038.34	4,005,552.57
其他流动负债	7,652,294.67	6,709,441.39
流动负债合计	395,992,900.07	357,510,366.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	79,688,406.72	74,633,855.38
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,777,339.31	3,103,266.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	377,000.00	377,000.00
递延收益	6,200,032.26	7,475,190.48
递延所得税负债	6,536,382.90	5,720,219.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,579,161.19	91,309,532.00
负债合计	492,572,061.26	448,819,898.21
所有者权益：		
股本	382,207,238.00	381,996,238.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,091,382.85	361,565,055.36
减：库存股	19,459,113.81	4,376,000.00
其他综合收益	3,113,615.43	2,980,679.93
专项储备		
盈余公积	27,166,412.71	27,166,412.71
一般风险准备		
未分配利润	212,852,089.47	186,520,342.28
归属于母公司所有者权益合计	970,971,624.65	955,852,728.28
少数股东权益	24,500,999.64	24,254,448.63
所有者权益合计	995,472,624.29	980,107,176.91
负债和所有者权益总计	1,488,044,685.55	1,428,927,075.12

法定代表人：王廷春 主管会计工作负责人：欧秀清 会计机构负责人：陈展鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,982,779.04	154,217,594.29
交易性金融资产		6,947.77

衍生金融资产		
应收票据	2,326,445.60	1,490,410.32
应收账款	134,285,908.38	103,978,927.26
应收款项融资		
预付款项	16,992,983.39	21,155,141.73
其他应收款	97,219,545.96	63,523,373.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	120,685,350.78	111,415,535.60
其中：数据资源		
合同资产	51,630,876.33	45,979,200.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	861,152.04	128,929.84
流动资产合计	538,985,041.52	501,896,060.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	572,874,886.98	566,792,722.00
其他权益工具投资	11,550,000.00	11,550,000.00
其他非流动金融资产	180,000.00	180,000.00
投资性房地产	5,021,833.70	9,571,887.24
固定资产	108,844,642.52	107,657,104.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,917,676.33	3,602,825.06
无形资产	6,245,342.96	6,520,751.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,731,615.08	6,167,967.96
递延所得税资产	13,058,366.73	12,025,684.05
其他非流动资产	5,200,905.68	2,279,124.62
非流动资产合计	731,625,269.98	726,348,066.37
资产总计	1,270,610,311.50	1,228,244,127.17
流动负债：		
短期借款	27,724,000.00	26,724,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	102,081,864.38	83,879,615.70
预收款项		
合同负债	110,913,633.26	105,218,525.80
应付职工薪酬	8,943,032.22	8,351,398.01
应交税费	4,712,979.97	3,151,675.58
其他应付款	10,450,786.95	6,512,265.66
其中：应付利息		
应付股利	14,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,345,939.68	1,337,540.64
其他流动负债	6,272,126.73	5,816,517.01
流动负债合计	272,444,363.19	240,991,538.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,784,243.26	2,485,186.91
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	377,000.00	377,000.00
递延收益	5,920,032.48	6,667,836.62
递延所得税负债	5,552,610.40	5,311,013.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,633,886.14	14,841,037.15
负债合计	286,078,249.33	255,832,575.55
所有者权益：		
股本	382,207,238.00	381,996,238.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	399,888,211.74	396,361,884.25
减：库存股	19,459,113.81	4,376,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,009,571.33	27,009,571.33
未分配利润	194,886,154.91	171,419,858.04
所有者权益合计	984,532,062.17	972,411,551.62
负债和所有者权益总计	1,270,610,311.50	1,228,244,127.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	341,390,828.56	232,360,196.30

其中：营业收入	341,390,828.56	232,360,196.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	318,142,631.73	222,341,694.12
其中：营业成本	230,057,272.34	147,785,155.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,379,649.52	2,144,112.30
销售费用	23,456,898.94	18,108,784.75
管理费用	34,003,454.81	31,409,035.96
研发费用	26,820,863.07	23,456,248.79
财务费用	424,493.05	-561,643.12
其中：利息费用	1,474,917.07	637,400.59
利息收入	1,138,380.44	1,297,037.42
加：其他收益	4,104,516.32	9,934,099.48
投资收益（损失以“—”号填列）	1,378,132.49	605,510.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-41,708.27	-57,920.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	554,634.23	205,462.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,498,561.30	-4,431,836.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,315,731.08	-1,275,317.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,471,187.49	15,056,421.04
加：营业外收入	44,930.78	20,097.28
减：营业外支出	45,275.77	13,925.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,470,842.50	15,062,593.17
减：所得税费用	-11,414,448.97	-3,595,199.03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,885,291.47	18,657,792.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,885,291.47	18,657,792.20
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	30,135,149.57	17,619,050.53
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	750,141.90	1,038,741.67
六、其他综合收益的税后净额	136,044.61	1,641,713.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	132,935.50	1,559,627.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	132,935.50	1,559,627.71
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	132,935.50	1,559,627.71
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,109.11	82,085.67
七、综合收益总额	31,021,336.08	20,299,505.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,268,085.07	19,178,678.24
归属于少数股东的综合收益总额	753,251.01	1,120,827.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0789	0.0478
(二) 稀释每股收益	0.0788	0.0477

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

法定代表人：王廷春 主管会计工作负责人：欧秀清 会计机构负责人：陈展鹏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	240,974,180.70	139,888,758.56
减：营业成本	167,340,764.05	92,465,712.84
税金及附加	1,981,480.92	1,020,444.10
销售费用	11,448,869.66	9,296,572.84
管理费用	16,128,519.01	14,962,174.14
研发费用	12,317,660.91	12,104,578.51
财务费用	327,351.21	9,290.44
其中：利息费用	512,291.35	573,071.01
利息收入	224,909.77	603,658.37
加：其他收益	1,958,283.90	4,902,989.96
投资收益（损失以“—”号填列）	2,019,457.50	87,341.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-117,835.02	-128,840.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	319,086.39	128,545.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,027,497.55	-2,744,228.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,239,059.91	-1,221,595.13
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,459,805.27	11,183,039.46
加：营业外收入		0.54
减：营业外支出	14,952.62	13,851.82

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,444,852.65	11,169,188.18
减：所得税费用	1,175,153.40	-850,377.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,269,699.25	12,019,566.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,269,699.25	12,019,566.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	27,269,699.25	12,019,566.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,922,491.39	224,114,259.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,879,603.98
收到其他与经营活动有关的现金	22,762,188.13	18,082,184.33
经营活动现金流入小计	334,684,679.52	244,076,047.93
购买商品、接受劳务支付的现金	135,335,586.11	94,829,081.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	152,475,413.22	128,073,864.01
支付的各项税费	19,055,374.78	12,127,757.24
支付其他与经营活动有关的现金	23,027,509.37	16,459,234.52
经营活动现金流出小计	329,893,883.48	251,489,937.54
经营活动产生的现金流量净额	4,790,796.04	-7,413,889.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,148,168.46	1,063,326.86
取得投资收益收到的现金	1,818,377.53	1,088,743.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,810.00	2,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	443,300,000.00	395,610,000.00
投资活动现金流入小计	447,270,355.99	397,764,820.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,002,835.03	40,753,313.71
投资支付的现金	2,000,000.00	13,004,976.00
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	483,800,000.00	361,310,000.00
投资活动现金流出小计	506,802,835.03	415,068,289.71
投资活动产生的现金流量净额	-59,532,479.04	-17,303,469.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,613,512.20	8,177,151.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	368,300.00	
取得借款收到的现金	7,540,356.13	44,391,880.68
收到其他与筹资活动有关的现金	130,458.82	169,682.57
筹资活动现金流入小计	9,284,327.15	52,738,714.85
偿还债务支付的现金	1,804,254.79	7,595,910.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,875,599.13	1,937,036.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	875,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	16,637,337.57	2,877,618.37
筹资活动现金流出小计	25,317,191.49	12,410,565.78
筹资活动产生的现金流量净额	-16,032,864.34	40,328,149.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	209,425.67	1,154,244.03
五、现金及现金等价物净增加额	-70,565,121.67	16,765,033.99
加：期初现金及现金等价物余额	395,156,311.42	304,924,483.92
六、期末现金及现金等价物余额	324,591,189.75	321,689,517.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	216,674,951.19	150,504,344.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,315,104.73	6,380,246.88
经营活动现金流入小计	225,990,055.92	156,884,591.24
购买商品、接受劳务支付的现金	122,007,133.72	78,905,749.38
支付给职工以及为职工支付的现金	60,491,237.21	51,685,839.56
支付的各项税费	11,749,394.24	4,676,287.96
支付其他与经营活动有关的现金	46,218,504.38	35,919,210.59
经营活动现金流出小计	240,466,269.55	171,187,087.49
经营活动产生的现金流量净额	-14,476,213.63	-14,302,496.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,653,760.00	

取得投资收益收到的现金	2,463,326.68	510,885.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210.00	2,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	228,000,000.00	124,000,000.00
投资活动现金流入小计	232,117,296.68	124,513,635.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,042,760.45	10,940,104.95
投资支付的现金	6,200,000.00	8,244,976.00
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	228,000,000.00	94,000,000.00
投资活动现金流出小计	239,242,760.45	113,185,080.95
投资活动产生的现金流量净额	-7,125,463.77	11,328,554.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,245,212.20	8,177,151.60
取得借款收到的现金	1,000,000.00	29,354,242.01
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,245,212.20	37,531,393.61
偿还债务支付的现金		555,044.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,210,616.92	464,199.81
支付其他与筹资活动有关的现金	15,669,773.12	2,016,081.80
筹资活动现金流出小计	19,880,390.04	3,035,325.89
筹资活动产生的现金流量净额	-17,635,177.84	34,496,067.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-39,236,855.24	31,522,126.00
加：期初现金及现金等价物余额	152,211,567.46	63,389,732.52
六、期末现金及现金等价物余额	112,974,712.22	94,911,858.52

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	381,996,238.00				361,565,055.36	4,376,000.00	2,980,679.93		27,166,412.71		186,520,342.28		955,852,728.28	24,254,486.3	980,107,176.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	381,996,238.00				361,565,055.36	4,376,000.00	2,980,679.93		27,166,412.71		186,520,342.28		955,852,728.28	24,254,486.3	980,107,176.91

	00				36				1		28		28	3	91
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	211,000.00				3,526.327.49	15,083,113.81					26,331,747.19		15,118,896.37	246,551.01	15,365,447.38
(一) 综合收益总额											30,135,149.57		30,268,085.07	753,251.01	31,021,336.08
(二) 所有者投入和减少资本	211,000.00				3,526.327.49	15,083,113.81							-11,345,786.32	368,300.00	-10,977,486.32
1. 所有者投入的普通股	211,000.00				977,140.00	15,083,113.81							-13,894,973.81	368,300.00	-13,526,673.81
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,549.187.49								2,549.187.49		2,549.187.49
4. 其他															
(三) 利润分配											-3,803,402.38		-3,803,402.38	-875,000.00	-4,678,402.38
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,803,402.38		-3,803,402.38	-875,000.00	-4,678,402.38
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	382,207,238.00				365,091,382.85	19,459,113.81	3,113,615.43		27,166,412.71		212,852,089.47		970,971,624.65	24,500,999.64	995,472,624.29

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	368,390,463.00				291,254,600.39		2,360,972.87		25,575,692.94		167,464,079.23		855,045,808.43	33,672,122.75	888,717,931.18
加：会计政策变更											7,979.36		7,979.36		7,979.36
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	368,390,463.00				291,254,600.39		2,360,972.87		25,575,692.94		167,472,058.59		855,053,787.79	33,672,122.75	888,725,910.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,654,910.00				12,620,670.56	4,376.00	1,559,627.71				17,619,050.53		29,078,258.80	1,120.82	30,199,086.14
(一) 综合收益总额							1,559,627.71				17,619,050.53		19,178,678.24	1,120.82	20,299,505.58

(二) 所有者投入和减少资本	1,654,910.00				12,620,670.56	4,376.00							9,899,580.56	9,899,580.56
1. 所有者投入的普通股	1,654,910.00				10,615,470.60	4,376.00							7,894,380.60	7,894,380.60
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,005,199.96								2,005,199.96	2,005,199.96
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他															
四、本期末余额	370,045,373.00				303,875,270.95	4,376,000.00	3,920,600.58		25,575,692.94		185,091,109.12		884,132,046.59	34,792,950.09	918,924,996.68

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	381,996,238.00				396,361,884.25	4,376,000.00			27,009,571.33	171,419,858.04		972,411,551.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	381,996,238.00				396,361,884.25	4,376,000.00			27,009,571.33	171,419,858.04		972,411,551.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	211,000.00				3,526,327.49	15,083,113.81				23,466,296.87		12,120,510.55
（一）综合收益总额										27,269,699.25		27,269,699.25
（二）所有者投入和减少资本	211,000.00				3,526,327.49	15,083,113.81						-11,345,786.32
1. 所有者投入的普通股	211,000.00				977,140.00	15,083,113.81						-13,894,973.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,549,187.49							2,549,187.49
4. 其他												
（三）利润										-		-

分配										3,803,402.38		3,803,402.38
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,803,402.38		-3,803,402.38
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	382,207.23				399,888.21	19,459,113.81			27,009,571.33	194,886.15		984,532.06
	8.00				1.74					4.91		2.17

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	368,390,463.00				312,628,942.27				25,418,851.56	160,795,833.86		867,234,090.69
加：会										30,579.07		30,579.07

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	368,390,463.00				312,628,942.27				25,418,851.56	160,826,412.93		867,264,669.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,654,910.00				12,620,670.56	4,376,000.00				12,019,566.11		21,919,146.67
（一）综合收益总额										12,019,566.11		12,019,566.11
（二）所有者投入和减少资本	1,654,910.00				12,620,670.56	4,376,000.00						9,899,580.56
1. 所有者投入的普通股	1,654,910.00				10,615,470.60	4,376,000.00						7,894,380.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,005,199.96							2,005,199.96
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	370,045.37 3.00				325,249.61 2.83	4,376,000.00 0			25,418,851.56	172,845.97 9.04		889,183.81 6.43

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

博济医药科技股份有限公司（以下简称公司）系于 2011 年 6 月 30 日以发起方式成立的股份有限公司，股东为王廷春、赵伶俐、马仁强、王文萍、卫丰华、周卓和、徐峻涛、张莉莉、天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杨皓薇、张建勋、广州广策投资管理有限公司、广州高广投资管理有限公司。公司系由广州博济医药生物技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，发起人分别以其在有限责任公司的权益所对应的净资产额折股而取得公司股份，已于 2011 年 5 月 27 日全部出资到位。原注册资本为人民币 50,000,000.00 元。公司于 2011 年 6 月 30 日在广州市市场监督管理局办理了工商变更登记，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码：91440101743555883K。

#### 2、公司注册地址及总部办公地址

广州黄埔区科学城南翔一路 62 号（二、三、四、五）栋。

#### 3、公司主要经营活动

医学研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;科技中介服务;日用化学产品销售;机械设备销售;办公设备销售;消毒剂销售（不含危险化学品）;第一类医疗器械租赁;第二类医疗器械租赁;机械设备租赁;土地使用权租赁;非居住房地产租赁;租赁服务（不含许可类租赁服务）;住房租赁;医疗设备租赁;办公设备租赁服务;计算机及通讯设备租赁;药物检测仪器制造;专用化学产品制造（不含危险化学品）;日用化学产品制造;医用包装材料制造;会议及展览服务;技术进出口;医疗服务;医疗器械互联网信息服务;药品生产;药品委托生产;药品批发;医护人员防护用品生产（II类医疗器械）。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对金融工具、固定资产、无形资产、收入等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司香港永禾科技有限公司、美国汉佛莱医药顾问有限公司、博创医药科技有限公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	资产总额占合并报表比例 > 5% 的子公司
重要的合营或联营企业	资产总额占合并报表比例 > 5% 的合营或联营企业
重要的应付账款	期末余额占应付账款期末余额比例 >5% 的单个交易对手
重要的合同负债	期末余额占合同负债期末余额比例 >5% 的单个交易对手
重要的其他应付款	期末余额占其他应付款期末余额比例 >5% 的单个交易对手

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

### （3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

#### ②处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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；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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，即期汇率的近似汇率按每一季度末汇率计算的全年平均汇率确定。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算，即期汇率的近似汇率按每一季度末汇率计算的全年平均汇率确定。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、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）金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### ③金融资产的后续计量

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

**B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

**(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法****① 金融负债的分类**

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

**② 金融负债的初始计量**

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

**③ 金融负债的后续计量****A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

**B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债**

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

**C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺**

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**D. 以摊余成本计量的金融负债**

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、12。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （8）金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，

本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A. 应收票据、应收账款、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

##### 应收票据组合

- (A) 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- (B) 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### 应收账款组合

- (A) 应收账款组合 1：合并范围内关联方组合
- (B) 应收账款组合 2：账龄组合

##### 合同资产组合

- (A) 合同资产组合 1：合并范围内关联方组合
- (B) 合同资产组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- (A) 其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合
- (B) 其他应收款组合 2：备用金
- (C) 其他应收款组合 3：押金及保证金
- (D) 其他应收款组合 4：代扣代缴
- (E) 其他应收款组合 5：往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00

3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算。

#### ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ③已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

### 13、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（8）金融资产减值。

### 14、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（8）金融资产减值。

### 15、应收款项融资

### 16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（8）金融资产减值。

### 17、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注五、11、（8）金融资产减值。

### 18、存货

#### （1）存货的分类

存货分为原材料、合同履约成本、技术成果、消耗性生物资产等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注五、28、生物资产。

### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### （4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

## 19、持有待售资产

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

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

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

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

## 20、债权投资

## 21、其他债权投资

## 22、长期应收款

## 23、长期股权投资

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### ②权益法核算：

A. 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司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，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，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。

D. 本公司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所有者权益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

## 24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、31、长期资产减值。

## 25、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 折旧方法

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

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注五、31、长期资产减值。

## 26、在建工程

### (1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

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

### (3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、31、长期资产减值。

## 27、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 28、生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产，按照成本进行初始计量，对生物资产的后续计量按照成本计量。

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

### （3）生物资产的后续计量

出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### （4）生物资产的减值

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 29、油气资产

## 30、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、应用软件、专利权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

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

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
应用软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产减值准备的确认标准、计提方法具体详见附注五、31、长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、动力及材料设备费、相关设备折旧费、外协服务费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 31、长期资产减值

### （1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

### （2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的

减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### ① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入

当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 36、股份支付

### （1）股份支付的种类

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

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

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

##### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 37、优先股、永续债等其他金融工具

## 38、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合

同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

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

### ①临床研究服务与临床前研究服务收入的确认原则及方法

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

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

临床研究服务和临床前研究服务项目服务属于在某一时间段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。

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

### ②技术成果转化服务的收入确认原则及方法

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

### ③其他咨询服务的收入确认原则及方法

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

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

### ④临床前自主研发的收入确认原则及方法

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 39、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40、政府补助

#### （1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A. 商誉的初始确认；B. 同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C. 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

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

## 42、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“五、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （4） 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### （5） 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### （6） 租赁变更

##### ① 本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

##### ② 本公司作为出租人

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

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （7） 售后租回交易

本公司按照本附注 38、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场

价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### ②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

#### (2) 债务重组

##### ①本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

##### ②本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
博济医药科技股份有限公司	15%
广州博济新药临床研究中心有限公司	15%
杏林中医药科技（广州）有限公司	15%
苏州旭辉检测有限公司	15%
香港永禾科技有限公司	8.25%、16.50%
美国汉佛莱医药顾问有限公司	8.25%、21.00%
博创医药科技有限公司	8.25%、21.00%
深圳博瑞医药科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1) 博济医药科技股份有限公司于 2023 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202344007202，发证日期为 2023 年 12 月 28 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

(3) 苏州旭辉检测有限公司于 2021 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202132012172，发证日期为 2021 年 11 月 30 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 深圳博瑞医药科技有限公司于 2022 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202244203117，发证日期为 2022 年 12 月 19 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 杏林中医药科技（广州）有限公司于 2022 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202244012324，发证日期为 2022 年 12 月 22 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 香港永禾科技有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，2024 年利得税税率为净利润 200 万港元以下 8.25%，200 万港币以上 16.50%。

(7) 美国汉佛莱医药顾问有限公司为依美国法律设立的公司，适用美国税法，2024 年执行 21% 的联邦税和 8.25% 的州税。

(8) 博创医药科技有限公司为依美国法律设立的公司，适用美国税法，2024 年执行 21% 的联邦税和 8.25% 的州税。

(9) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,788.72	91,788.72
银行存款	326,071,186.14	395,064,522.70
其他货币资金	2,008,953.01	2,006,026.83
合计	328,171,927.87	397,162,338.25

其中：存放在境外的款项总额	32,511,556.00	33,229,806.54
---------------	---------------	---------------

其他说明

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日止，公司货币资金受限制的情况：履约保证金期末余额为 2,008,066.82 元；法院冻结资金期末余额为 1,572,671.30 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,032,359.51	7,376,262.05
其中：		
理财产品	48,032,359.51	7,376,262.05
其中：		
合计	48,032,359.51	7,376,262.05

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,818,618.40	1,502,610.32
合计	2,818,618.40	1,502,610.32

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账	2,818,618.40	100.00%			2,818,618.40	1,502,610.32	100.00%			1,502,610.32

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	2,818,618.40	100.00%			2,818,618.40	1,502,610.32	100.00%			1,502,610.32
合计	2,818,618.40	100.00%			2,818,618.40	1,502,610.32	100.00%			1,502,610.32

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,818,618.40		0.00%
合计	2,818,618.40		

确定该组合依据的说明：

参见附注五、11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	116,170,864.16	79,602,539.71
1 至 2 年	22,470,117.16	20,203,169.70
2 至 3 年	21,439,111.67	22,970,565.03
3 年以上	56,142,955.38	44,982,273.87
3 至 4 年	15,777,172.24	6,349,185.38
4 至 5 年	5,948,257.88	6,783,687.56
5 年以上	34,417,525.26	31,849,400.93
合计	216,223,048.37	167,758,548.31

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	320,129.96	0.15%	320,129.96	100.00%		320,129.96	0.19%	320,129.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	215,902,918.41	99.85%	61,231,876.18	28.36%	154,671,042.23	167,438,418.35	99.81%	53,022,427.20	31.67%	114,415,991.15
其中：										
账龄组合	215,902,918.41	99.85%	61,231,876.18	28.36%	154,671,042.23	167,438,418.35	99.81%	53,022,427.20	31.67%	114,415,991.15
合计	216,223,048.37	100.00%	61,552,006.14	28.47%	154,671,042.23	167,758,548.31	100.00%	53,342,557.16	31.80%	114,415,991.15

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	123,249.96	123,249.96	123,249.96	123,249.96	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位二	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位三	35,200.00	35,200.00	35,200.00	35,200.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位四	31,680.00	31,680.00	31,680.00	31,680.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位五	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
合计	320,129.96	320,129.96	320,129.96	320,129.96		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,170,864.16	5,808,543.20	5.00%
1 至 2 年	22,470,117.16	2,247,011.73	10.00%
2 至 3 年	21,439,111.67	6,431,733.50	30.00%
3 至 4 年	15,777,172.24	7,888,586.14	50.00%
4 至 5 年	5,948,257.88	4,758,606.31	80.00%
5 年以上	34,097,395.30	34,097,395.30	100.00%
合计	215,902,918.41	61,231,876.18	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	320,129.96					320,129.96
按组合计提坏账准备	53,022,427.20	8,173,490.50			35,958.48	61,231,876.18
合计	53,342,557.16	8,173,490.50			35,958.48	61,552,006.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	25,073,277.23	7,754,400.00	32,827,677.23	10.31%	11,902,276.57
第二名		14,120,004.50	14,120,004.50	4.44%	706,000.23
第三名	2,875,000.00	8,605,937.77	11,480,937.77	3.61%	11,480,937.77
第四名	7,491,964.20	3,517,005.78	11,008,969.98	3.46%	970,291.93
第五名	10,815,530.00		10,815,530.00	3.40%	540,776.50
合计	46,255,771.43	33,997,348.05	80,253,119.48	25.22%	25,600,283.00

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目款	102,150,578.37	36,750,817.47	65,399,760.90	96,582,335.54	35,435,084.26	61,147,251.28
合计	102,150,578.37	36,750,817.47	65,399,760.90	96,582,335.54	35,435,084.26	61,147,251.28

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	858,110.00	0.84%	858,110.00	100.00%		858,110.00	0.89%	858,110.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	101,292,468.37	99.16%	35,892,707.47	35.43%	65,399,760.90	95,724,225.54	99.11%	34,576,974.26	36.12%	61,147,251.28
其中：										
账龄组合	101,292,468.37	99.16%	35,892,707.47	35.43%	65,399,760.90	95,724,225.54	99.11%	34,576,974.26	36.12%	61,147,251.28
合计	102,150,578.37	100.00%	36,750,817.47	35.98%	65,399,760.90	96,582,335.54	100.00%	35,435,084.26	36.69%	61,147,251.28

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位二	172,110.00	172,110.00	172,110.00	172,110.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位三	101,000.00	101,000.00	101,000.00	101,000.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位四	190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位五	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	100.00%	经单项认定，款项回收困难
单位六	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	经单项认定，款项回收困难
单位七	220,000.00	220,000.00	220,000.00	220,000.00	100.00%	经单项认定，款项回收困难
合计	858,110.00	858,110.00	858,110.00	858,110.00		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	50,201,929.31	2,510,096.47	5.00%
1至2年	13,675,834.25	1,367,583.43	10.00%
2至3年	2,966,273.17	889,881.95	30.00%
3至4年	4,715,396.35	2,357,698.18	50.00%
4至5年	4,827,939.25	3,862,351.40	80.00%
5年以上	24,905,096.04	24,905,096.04	100.00%
合计	101,292,468.37	35,892,707.47	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				——
按组合计提坏账准备	1,315,731.08			——
合计	1,315,731.08			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

本期无实际核销的合同资产。

其他说明：

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### （4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### （5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### （6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,298,851.86	7,894,016.75
合计	8,298,851.86	7,894,016.75

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,475,546.08	627,685.85
押金及保证金	4,676,873.18	4,631,517.72
代扣代缴	1,470,182.81	1,411,216.73
往来款	504,459.87	2,726,395.88
合计	10,127,061.94	9,396,816.18

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,633,898.11	6,188,930.39
1至2年	1,184,892.44	1,317,618.96
2至3年	809,276.25	896,311.82
3年以上	1,498,995.14	993,955.01
3至4年	652,833.14	323,702.46
4至5年	187,077.65	197,031.65
5年以上	659,084.35	473,220.90
合计	10,127,061.94	9,396,816.18

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,127,061.94	100.00%	1,828,210.08	18.05%	8,298,851.86	9,396,816.18	100.00%	1,502,799.43	15.99%	7,894,016.75
其中：										
其他应收款组合	10,127,061.94	100.00%	1,828,210.08	18.05%	8,298,851.86	9,396,816.18	100.00%	1,502,799.43	15.99%	7,894,016.75
合计	10,127,061.94	100.00%	1,828,210.08	18.05%	8,298,851.86	9,396,816.18	100.00%	1,502,799.43	15.99%	7,894,016.75

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	3,475,546.08	207,390.80	5.97%
押金及保证金	4,676,873.18	1,205,778.65	25.78%
代扣代缴	1,470,182.81	73,509.14	5.00%
往来款	504,459.87	341,531.49	67.70%
合计	10,127,061.94	1,828,210.08	

确定该组合依据的说明：

参见附注五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,502,799.43			1,502,799.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	325,070.80			325,070.80
其他变动	339.85			339.85
2024 年 6 月 30 日余额	1,828,210.08			1,828,210.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见附注五、11、金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☑不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,502,799.43	325,070.80			339.85	1,828,210.08
合计	1,502,799.43	325,070.80			339.85	1,828,210.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代扣代缴	826,374.86	1年以内	8.16%	41,318.74
第二名	押金及保证金	718,669.99	1年以内	7.10%	35,933.50
第三名	代扣代缴	643,807.95	1年以内	6.36%	32,190.40
第四名	备用金	560,000.00	1年以内	5.53%	28,000.00
第五名	押金及保证金	400,000.00	1-2年，5年以上	3.95%	175,000.00
合计		3,148,852.80		31.10%	312,442.64

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,691,453.10	44.17%	12,319,349.97	49.82%
1至2年	3,031,471.40	13.81%	3,947,553.19	15.96%
2至3年	1,710,760.04	7.80%	965,773.53	3.91%
3年以上	7,508,414.06	34.22%	7,493,850.87	30.31%
合计	21,942,098.60		24,726,527.56	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

超过一年的预付款项主要为未履行完毕的项目款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,179,053.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 23.60%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,330,453.10		1,330,453.10	488,857.72		488,857.72
消耗性生物资产	2,055,000.00		2,055,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
合同履约成本	173,278,891.95	7,282,851.73	165,996,040.22	157,242,293.29	8,238,393.52	149,003,899.77
技术成果	48,071,021.00		48,071,021.00	46,881,835.11		46,881,835.11
合计	224,735,366.05	7,282,851.73	217,452,514.32	207,312,986.12	8,238,393.52	199,074,592.60

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	8,238,393.52			955,541.79		7,282,851.73
合计	8,238,393.52			955,541.79		7,282,851.73

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## (6) 其他说明

公司期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,783,192.92	1,776,488.15
预缴企业所得税	1,133,725.45	107,788.33
合计	2,916,918.37	1,884,276.48

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

#### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

#### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广州创钰投资管理 有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	基于战略目的长期持有
上海柯西医药科技 发展有限公司	950,000.00						950,000.00	基于战略目的长期持有
广东怡至药品研究 院有限公司	706,666.00						706,666.00	基于战略目的长期持有
瑞科特医药研究 (上海) 有限公司	570,000.00						570,000.00	基于战略目的长期持有
广州碧禾	300,000.00						300,000.00	基于战略

源生物科技 有限公司								目的长期 持有
深圳市康 富医疗科 技有限公 司	6,528,500.0 0						6,528,500.0 0	基于战略 目的长期 持有
广州太力 生物医药 科技有限 公司	8,000,000.0 0						8,000,000.0 0	基于战略 目的长期 持有
广东博济 创业投资 管理有限 公司	1,900,000.0 0						1,900,000.0 0	基于战略 目的长期 持有
深圳辰济 医药科技 有限公司	1,200,000.0 0						1,200,000.0 0	基于战略 目的长期 持有
上海阳观 药业有限 公司	450,000.00						450,000.00	基于战略 目的长期 持有
广州市微 眸医疗器 械有限公 司	1,000,000.0 0						1,000,000.0 0	基于战略 目的长期 持有
合计	51,605,166. 00						51,605,166. 00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
广州创钰投资 管理有限公司					基于战略目的 长期持有	
上海柯西医药 科技发展有限 公司					基于战略目的 长期持有	
广东怡至药品 研究院有限公 司					基于战略目的 长期持有	
瑞科特医药研 究（上海）有 限公司					基于战略目的 长期持有	
广州碧禾源生 物科技有限公 司					基于战略目的 长期持有	
深圳市康富医 疗科技有限公 司					基于战略目的 长期持有	

广州太力生物医药科技有限公司					基于战略目的长期持有	
广东博济创业投资管理有限公司					基于战略目的长期持有	
深圳辰济医药科技有限公司					基于战略目的长期持有	
上海阳观药业有限公司					基于战略目的长期持有	
广州市微眸医疗器械有限公司					基于战略目的长期持有	

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广州康元医药科技有限公司	4,279,201.14		2,000,000.00		-41,717.80						-76,117.22	6,161,366.12	
河南宛济中医药科技有限公司	48,369.03				9.53							48,378.56	
小计	4,327,570.17		2,000,000.00		-41,708.27						-76,117.22	6,209,744.68	

					.27					.22		
合计	4,327,570.17		2,000,000.00		41,708.27					76,117.22	6,209,744.68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

本公司与联营企业广州康元医药科技有限公司内部交易未实现利润，抵销长期股权投资。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,610,347.59	58,104,756.05
合计	57,610,347.59	58,104,756.05

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	54,101,121.12			54,101,121.12
2. 本期增加金额	51,226,924.37			51,226,924.37
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	51,226,924.37			51,226,924.37
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,690,069.30			6,690,069.30
(1) 处置				

出	(2) 其他转	6,690,069.30		6,690,069.30
4. 期末余额		98,637,976.19		98,637,976.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		8,847,688.77		8,847,688.77
2. 本期增加金额		1,175,393.05		1,175,393.05
	(1) 计提或摊销	1,175,393.05		1,175,393.05
3. 本期减少金额		1,431,973.57		1,431,973.57
	(1) 处置			
出	(2) 其他转	1,431,973.57		1,431,973.57
4. 期末余额		8,591,108.25		8,591,108.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
	(1) 计提			
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
出	(2) 其他转			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		90,046,867.94		90,046,867.94
2. 期初账面价值		45,253,432.35		45,253,432.35

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	285,777,264.82	209,198,618.40
合计	285,777,264.82	209,198,618.40

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	157,846,633.79	131,462,379.79	3,138,003.61	18,346,666.93	310,793,684.12
2. 本期增加金额	85,195,188.06	1,840,893.39	131,681.42	868,461.96	88,036,224.83
(1) 购置		1,840,893.39	131,681.42	743,797.41	2,716,372.22
(2) 在建工程转入	78,505,118.76			124,664.55	78,629,783.31
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	6,690,069.30				6,690,069.30
3. 本期减少金额		68,931.67	150,000.00	34,695.79	253,627.46
(1) 处置或报废		68,931.67	150,000.00	34,695.79	253,627.46
4. 期末余额	243,041,821.85	133,234,341.51	3,119,685.03	19,180,433.10	398,576,281.49
二、累计折旧					

1. 期初余额	37,494,322.83	50,508,059.59	1,384,713.20	12,207,970.10	101,595,065.72
2. 本期增加金额	4,682,442.68	5,777,276.03	121,990.95	856,007.90	11,437,717.56
(1) 计提	3,250,469.11	5,777,276.03	121,990.95	856,007.90	10,005,743.99
(2) 投资性房地产转入	1,431,973.57				1,431,973.57
3. 本期减少金额		62,264.79	142,500.00	29,001.82	233,766.61
(1) 处置或报废		62,264.79	142,500.00	29,001.82	233,766.61
4. 期末余额	42,176,765.51	56,223,070.83	1,364,204.15	13,034,976.18	112,799,016.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	200,865,056.34	77,011,270.68	1,755,480.88	6,145,456.92	285,777,264.82
2. 期初账面价值	120,352,310.96	80,954,320.20	1,753,290.41	6,138,696.83	209,198,618.40

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,109,916.01	120,602,683.80
合计	1,109,916.01	120,602,683.80

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技园公司三期工程（科技企业孵化器标准厂房二期项目）	1,109,916.01		1,109,916.01	120,602,683.80		120,602,683.80
合同研发生产组织(CDMO)平台建设项目						
合计	1,109,916.01		1,109,916.01	120,602,683.80		120,602,683.80

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
科技园公司三期工	167,250,000.00	120,602,683.80	13,184,479.05	78,629,783.31	54,047,463.53	1,109,916.01	79.99%	98.00%	5,289,531.19	871,401.83	4.22%	其他 <sup>1</sup>

程 (科 技企 业孵 化器 标准 厂房 二期 项目)												
合同 研发 生产 组织 (CDMO )平台 建设 项目	135,60 5,300. 00		291,74 3.12		291,74 3.12		13.65 %	100.00 %				募集 资金
合计	302,85 5,300. 00	120,60 2,683. 80	13,476 ,222.1 7	78,629 ,783.3 1	54,339 ,206.6 5	1,109, 916.01			5,289, 531.19	871,40 1.83	4.22%	

注：1 科技园公司三期工程（科技企业孵化器标准厂房二期项目）的资金来源为金融机构贷款、自有资金。

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

- ① 期末余额不存在其他在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。
- ② 其他减少为转入投资性房地产 51,226,924.37 元，长期待摊费用 3,112,282.28 元。

### （4）在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### （5）工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,527,524.38	302,087.00	9,829,611.38
2. 本期增加金额	2,978,209.65		2,978,209.65
(1) 新增租赁	2,978,209.65		2,978,209.65
3. 本期减少金额	253,139.35		253,139.35
(1) 处置或报废	253,139.35		253,139.35
4. 期末余额	12,252,594.68	302,087.00	12,554,681.68
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,729,046.01	157,405.72	4,886,451.73
2. 本期增加金额	1,467,132.66	29,407.17	1,496,539.83
(1) 计提	1,467,132.66	29,407.17	1,496,539.83
3. 本期减少金额	253,139.35		253,139.35
(1) 处置	253,139.35		253,139.35
4. 期末余额	5,943,039.32	186,812.89	6,129,852.21
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,309,555.36	115,274.11	6,424,829.47
2. 期初账面价值	4,798,478.37	144,681.28	4,943,159.65

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,612,528.27	300,000.00		5,889,437.81	30,801,966.08
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,612,528.27	300,000.00		5,889,437.81	30,801,966.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,161,661.28	97,500.00		3,615,707.66	8,874,868.94
2. 本期增加金额	253,734.42	15,000.00		213,661.86	482,396.28
(1) 计提	253,734.42	15,000.00		213,661.86	482,396.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,415,395.70	112,500.00		3,829,369.52	9,357,265.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,197,132.57	187,500.00		2,060,068.29	21,444,700.86
2. 期初账面价值	19,450,866.99	202,500.00		2,273,730.15	21,927,097.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及改造工程	15,351,444.26	3,277,311.56	1,162,698.09		17,466,057.73
软件使用费	275,011.05		113,221.48		161,789.57
洁净车间建设项	611,620.80		458,715.60		152,905.20

目					
合计	16,238,076.11	3,277,311.56	1,734,635.17		17,780,752.50

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,413,538.41	18,311,270.05	98,518,793.53	16,302,413.60
内部交易未实现利润	25,607,083.83	5,442,678.27	26,301,798.47	5,531,096.11
可抵扣亏损	151,260,184.29	37,143,949.88	128,306,360.39	25,084,143.83
租赁影响数	6,649,701.69	1,349,407.13	5,108,542.55	896,753.13
预计负债	377,000.00	56,550.00	377,000.00	56,550.00
政府补助	35,000.00	5,250.00	40,000.00	6,000.00
股权激励计划	2,542,570.60	381,385.59	1,692,743.20	253,911.48
合计	293,885,078.82	62,690,490.92	260,345,238.14	48,130,868.15

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	34,526,181.13	5,178,927.17	32,223,439.38	4,833,515.91
交易性金融资产公允价值变动	232,359.51	45,701.22	76,262.05	14,643.39
使用权资产	6,424,829.47	1,311,754.51	4,943,159.65	872,060.69
合计	41,183,370.11	6,536,382.90	37,242,861.08	5,720,219.99

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		62,690,490.92		48,130,868.15
递延所得税负债		6,536,382.90		5,720,219.99

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	347.01	40.84
可抵扣亏损	1,537,682.14	194,379.69

合计	1,538,029.15	194,420.53
----	--------------	------------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		607.00	
2026 年		5,000.41	
2027 年	2,400.00	4,231.23	
2028 年	184,541.05	184,541.05	
2029 年	1,350,741.09		
合计	1,537,682.14	194,379.69	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,751,756.23		2,751,756.23	1,056,019.55		1,056,019.55
预付工程款	3,559,548.18		3,559,548.18	2,075,887.46		2,075,887.46
预付软件款	3,230,650.26		3,230,650.26	2,181,315.82		2,181,315.82
合计	9,541,954.67		9,541,954.67	5,313,222.83		5,313,222.83

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,580,738.12	3,580,738.12	履约保证金、法院冻结资金	-	2,006,026.83	2,006,026.83	履约保证金	-
固定资产	57,311,097.88	47,416,823.93	银行抵押借款	注 1	56,295,625.18	47,480,013.56	银行抵押借款	注 1
无形资产	4,974,227.98	3,979,382.36	银行抵押借款	注 1	4,974,227.98	4,029,124.63	银行抵押借款	注 1
投资性房地产	39,995,407.13	34,203,656.38	银行抵押借款	注 1	41,010,879.83	35,681,545.11	银行抵押借款	注 1
合计	105,861,471.11	89,180,600.79			104,286,759.82	89,196,710.13		

其他说明：

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

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,640,000.00	1,640,000.00
信用借款	28,324,000.00	28,224,000.00
短期借款应计利息	13,680.33	13,680.33
合计	29,977,680.33	29,877,680.33

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	80,891,688.09	63,331,418.89
1-2年	12,899,441.53	14,385,168.46
2-3年	2,257,658.72	3,389,300.73
3年以上	21,600,615.65	20,343,414.67
合计	117,649,403.99	101,449,302.75

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

报告期内无账龄超过1年的重要应付账款。

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	14,000.00	
其他应付款	14,507,098.68	14,521,165.02
合计	14,521,098.68	14,521,165.02

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,000.00	
合计	14,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

报告期内无账龄超过 1 年的重要应付股利。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,971,330.59	4,469,845.52
个人往来款	855,004.54	1,472,208.32
单位往来款	1,320,763.55	1,203,111.18
运营补贴	3,000,000.00	3,000,000.00
限制性股票回购义务	4,360,000.00	4,376,000.00
合计	14,507,098.68	14,521,165.02

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	3,000,000.00	未达到结转条件
单位二	2,009,276.44	单位往来款和押金及保证金
合计	5,009,276.44	

其他说明

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	190,006,361.72	173,565,633.65
合计	190,006,361.72	173,565,633.65

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,842,309.78	144,969,541.64	143,189,027.69	21,622,823.73
二、离职后福利-设定提存计划	33,414.14	5,676,521.00	5,671,833.20	38,101.94
三、辞退福利		839,000.00	804,000.00	35,000.00
合计	19,875,723.92	151,485,062.64	149,664,860.89	21,695,925.67

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,226,141.61	120,454,734.66	118,589,370.51	19,091,505.76
2、职工福利费		1,770,620.71	1,770,340.54	280.17
3、社会保险费	18,447.86	2,747,569.43	2,749,415.64	16,601.65
其中：医疗保险费	17,389.40	2,634,584.60	2,635,906.00	16,068.00
工伤保险费	552.36	72,636.37	72,655.08	533.65
生育保险费	506.10	40,348.46	40,854.56	
4、住房公积金		3,356,100.99	3,356,100.99	
5、工会经费和职工教育经费	145,287.34	911,929.18	905,808.87	151,407.65
6、劳务费	2,452,432.97	15,728,586.67	15,817,991.14	2,363,028.50
合计	19,842,309.78	144,969,541.64	143,189,027.69	21,622,823.73

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,513.04	5,518,969.11	5,514,244.76	37,237.39
2、失业保险费	901.10	157,551.89	157,588.44	864.55
合计	33,414.14	5,676,521.00	5,671,833.20	38,101.94

其他说明：

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,092,784.00	4,048,577.65
企业所得税	508,380.94	1,570,181.10
个人所得税	1,573,987.71	1,297,765.22
城市维护建设税	284,379.92	200,947.75
房产税	1,252,277.46	234,573.35
印花税	108,453.37	5,988.78
教育费附加	123,380.10	88,699.64
地方教育附加	82,253.37	59,133.09
土地使用税	55,199.80	
合计	9,081,096.67	7,505,866.58

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,514,300.00	1,932,750.00
一年内到期的租赁负债	2,894,738.34	2,072,802.57
合计	5,409,038.34	4,005,552.57

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,652,294.67	6,709,441.39
合计	7,652,294.67	6,709,441.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	82,202,706.72	76,566,605.38
一年内到期的长期借款[附注七、43]	-2,514,300.00	-1,932,750.00
合计	79,688,406.72	74,633,855.38

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产详见附注七、31、“所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,672,077.65	5,176,068.72
一年内到期的租赁负债[附注七、43]	-2,894,738.34	-2,072,802.57
合计	3,777,339.31	3,103,266.15

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,475,190.48		1,275,158.22	6,200,032.26	政府补助
合计	7,475,190.48		1,275,158.22	6,200,032.26	

其他说明：

涉及政府补助的项目详见附注十一、2。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	381,996,238.00	211,000.00				211,000.00	382,207,238.00

其他说明：

本期变动说明详见附注七、55、“资本公积”。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	351,260,182.48	1,814,140.00		353,074,322.48
其他资本公积	10,304,872.88	2,549,187.49	837,000.00	12,017,060.37
合计	361,565,055.36	4,363,327.49	837,000.00	365,091,382.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2024 年 4 月 23 日，公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就及第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分限制性股票的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分的第一个解除限售期解除限售条件及第一个归属期归属条件已成就，涉及的 3 名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的第一类限制性股票数量为 20 万股。2024 年 5 月 30 日，公司在巨潮资讯网上发布了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-064），公司完成了第一类限制性股票首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通手续，3 名激励对象的 20 万股限制性股票解除限售。本年结转已计入资本公积（其他资本公积）至资本公积（股本溢价）82.6 万元。

(2) 2024 年 3 月 19 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象预留授予第一类限制性股票的议案》，公司董事会同意确定 2024 年 3 月 19 日为预留授予日，向符合条件的 2 名激励对象授予 20 万股第一类限制性股票，预留授予价格为 5.46 元/股，实际收到以货币资金缴纳的 109.2 万元增资款，其中 20 万元作为新增注册资本（股本），89.2 万元作为资本公积(股本溢价)。

(3) 2023 年 4 月 24 日，本公司召开的第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，认为激励计划第一个行权条件已满足，同意行权采用自主行权模式，涉及的 78 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为 1,061,760 份。截至 2024 年 6 月 30 日止，本年已行权 11,000 份，本公司收到行权资金人民币 96,140 元，其中新增股本人民币 11,000 元，新增资本公积（股本溢价）96,140 元，同时结转已计入资本公积（其他资本公积）11,000 元。

(4) 公司 2020 年、2022 年股票期权及 2023 年、2024 年限制性股票激励计划，在授予期内分摊确认股票期权及限制性股票激励费用。本年应确认的激励费用对应增加资本公积（其他资本公积）摊销费用 2,549,187.49 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	4,376,000.00	1,092,000.00	1,108,000.00	4,360,000.00
回购公司股份		15,099,113.81		15,099,113.81
合计	4,376,000.00	16,191,113.81	1,108,000.00	19,459,113.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因实施员工持股计划和限制性股票激励计划确认回购义务增加库存股 1,092,000 元；因限制性股票解除限售及分红减少库存股 1,108,000 元；因回购公司股份增加库存股 15,099,113.81 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,980,679.93	136,044.61				132,935.50	3,109.11	3,113,615.43
外币财务报表折算差额	2,980,679.93	136,044.61				132,935.50	3,109.11	3,113,615.43

其他综合收益合计	2,980,679.93	136,044.61				132,935.50	3,109.11	3,113,615.43
----------	--------------	------------	--	--	--	------------	----------	--------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,166,412.71			27,166,412.71
合计	27,166,412.71			27,166,412.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	186,520,342.28	167,464,079.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,979.36
调整后期初未分配利润	186,520,342.28	167,472,058.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,135,149.57	17,619,050.53
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	3,803,402.38	0.00
期末未分配利润	212,852,089.47	185,091,109.12

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,004,233.90	225,830,667.34	225,576,797.42	145,107,400.43
其他业务	10,386,594.66	4,226,605.00	6,783,398.88	2,677,755.01
合计	341,390,828.56	230,057,272.34	232,360,196.30	147,785,155.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生数		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					341,390,828.56	230,057,272.34	341,390,828.56	230,057,272.34
其中：								
临床研究服务					271,384,282.64	186,615,965.06	271,384,282.64	186,615,965.06
临床前研究服务					41,795,073.84	30,163,555.50	41,795,073.84	30,163,555.50
其他咨询服务					17,824,877.42	9,051,146.78	17,824,877.42	9,051,146.78
其他业务收入					10,386,594.66	4,226,605.00	10,386,594.66	4,226,605.00
按经营地区分类					341,390,828.56	230,057,272.34	341,390,828.56	230,057,272.34
其中：								
东北					4,826,755.46	3,326,541.31	4,826,755.46	3,326,541.31
华北					39,491,656.13	32,246,302.92	39,491,656.13	32,246,302.92
华东					118,738,751.16	85,504,845.41	118,738,751.16	85,504,845.41
华南					89,028,686.22	43,412,158.35	89,028,686.22	43,412,158.35
华中					31,415,531.83	24,618,673.86	31,415,531.83	24,618,673.86
西北					5,964,016.43	5,081,010.24	5,964,016.43	5,081,010.24
西南					50,630,170.15	34,865,982.13	50,630,170.15	34,865,982.13
港澳台					405,725.68	113,034.91	405,725.68	113,034.91
国外					889,535.50	888,723.21	889,535.50	888,723.21
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类				341,390,828.56	230,057,272.34	341,390,828.56	230,057,272.34	
其中:								
直销模式				341,390,828.56	230,057,272.34	341,390,828.56	230,057,272.34	
合计				341,390,828.56	230,057,272.34	341,390,828.56	230,057,272.34	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,515,535,861.26 元, 其中, 411,956,349.05 元预计将于 2024 年度确认收入, 578,737,402.04 元预计将于 2025 年度确认收入, 249,220,484.83 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	794,702.93	420,444.61
教育费附加	346,853.29	183,678.99
房产税	1,488,307.99	1,232,210.10
土地使用税	55,199.80	55,199.88
车船使用税	2,631.67	3,090.00
印花税	447,550.23	125,760.70
地方教育附加	231,235.47	122,452.65

环境保护税	13,168.14	1,275.37
合计	3,379,649.52	2,144,112.30

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,640,096.99	15,957,708.44
折旧及租赁费	4,693,579.28	3,247,863.33
摊销费用	1,219,596.58	1,555,245.79
股权激励费用摊销	2,549,187.49	1,946,197.44
差旅费	1,199,354.31	1,010,953.26
业务招待费	480,509.44	637,078.40
审计及咨询费	1,878,817.18	2,413,157.49
办公费及其他	4,342,313.54	4,640,831.81
合计	34,003,454.81	31,409,035.96

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,183,208.85	14,099,704.59
差旅费	2,279,802.63	1,384,179.00
业务宣传费	767,965.38	703,166.65
业务招待费	543,969.16	491,133.31
办公费及其他	1,681,952.92	1,430,601.20
合计	23,456,898.94	18,108,784.75

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	17,689,135.83	16,622,196.72
动力及材料设备费	3,129,325.10	3,400,434.56
折旧与摊销	3,349,390.40	2,468,075.89
外协服务费	1,626,812.67	329,284.18
其他	1,026,199.07	636,257.44
合计	26,820,863.07	23,456,248.79

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,474,917.07	637,400.59
其中：银行借款利息支出	1,339,794.92	464,199.81
租赁负债利息费用	135,122.15	173,200.78
减：利息收入	1,138,380.44	1,297,037.42
手续费及其他	89,434.25	82,682.58
汇兑损益	-1,477.83	15,311.13
合计	424,493.05	-561,643.12

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,818,365.83	9,347,165.89
其中：与递延收益相关的政府补助	1,275,158.22	2,727,415.35
直接计入当期损益的政府补助	2,543,207.61	6,619,750.54
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	286,150.49	586,933.59
其中：代扣个人所得税手续费返还	273,111.51	210,639.88
减免增值税及附加税	13,038.98	376,293.71

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	554,634.23	205,462.88
合计	554,634.23	205,462.88

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-41,708.27	-57,920.48

处置交易性金融资产取得的投资收益	1,419,840.76	663,431.01
合计	1,378,132.49	605,510.53

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,173,490.50	-3,822,332.63
其他应收款坏账损失	-325,070.80	-609,504.24
合计	-8,498,561.30	-4,431,836.87

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-1,315,731.08	-1,275,317.16
合计	-1,315,731.08	-1,275,317.16

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的款项	43,853.52		43,853.52
其他	1,077.26	20,097.28	1,077.26
合计	44,930.78	20,097.28	44,930.78

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
对外捐赠	8,255.00		8,255.00
罚款及滞纳金	15,776.36	279.78	15,776.36
非流动资产毁损报废损失	16,124.41	13,645.37	16,124.41
其他	5,120.00		5,120.00
合计	45,275.77	13,925.15	45,275.77

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,317,897.80	1,232,767.48
递延所得税费用	-13,732,346.77	-4,827,966.51
合计	-11,414,448.97	-3,595,199.03

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,470,842.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,920,626.38
子公司适用不同税率的影响	-2,100,297.65
调整以前期间所得税的影响	384,341.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	337,910.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-6,824,936.76
加计扣除费用的影响	-5,169,264.06
其他	-962,829.06
所得税费用	-11,414,448.97

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,138,380.44	1,297,037.42
政府补贴	2,543,207.61	6,939,750.54
往来款及其他	19,080,600.08	9,845,396.37
合计	22,762,188.13	18,082,184.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,238,984.51	3,150,588.43
管理费用	7,722,968.90	6,347,396.14
往来款及其他	12,065,555.96	6,961,249.95
合计	23,027,509.37	16,459,234.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	91,300,000.00	79,600,000.00
收回结构性存款	352,000,000.00	316,010,000.00
合计	443,300,000.00	395,610,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	123,800,000.00	45,300,000.00
购买结构性存款	360,000,000.00	316,010,000.00
合计	483,800,000.00	361,310,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
美国信用卡支出	130,458.82	169,682.57
合计	130,458.82	169,682.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金费用		1,250,000.00
租赁款及租赁保证金	1,383,756.00	1,457,723.68
美国信用卡还款	154,467.76	169,894.69
回购公司股份	15,099,113.81	
合计	16,637,337.57	2,877,618.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,877,680.33	1,000,000.00	27,360.66	900,000.00	27,360.66	29,977,680.33
长期借款（含重分类至一年内到期的非流动负债）	76,566,605.38	6,540,356.13	1,743,086.54	904,254.79	1,743,086.54	82,202,706.72
租赁负债（含重分类至一年内到期的非流动负债）	5,176,068.72		3,014,887.08	1,383,756.00	135,122.15	6,672,077.65
合计	111,620,354.43	7,540,356.13	4,785,334.28	3,188,010.79	1,905,569.35	118,852,464.70

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

报告期内本公司不存在不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,885,291.47	18,657,792.20
加：资产减值准备	9,814,292.38	5,707,154.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,181,137.04	9,490,581.26
使用权资产折旧	1,496,539.83	1,359,699.81
无形资产摊销	482,396.28	501,141.26
长期待摊费用摊销	1,734,635.17	2,477,402.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,124.41	13,645.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-554,634.23	-205,462.88
财务费用（收益以“－”号填列）	1,473,439.24	652,711.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,378,132.49	-605,510.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,548,509.68	-5,465,513.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	816,162.91	637,547.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,422,379.93	-32,582,032.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,327,209.66	-12,270,051.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,121,643.30	4,217,005.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,790,796.04	-7,413,889.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增的使用权资产	2,978,209.65	2,039,070.10
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	324,591,189.75	321,689,517.91
减：现金的期初余额	395,156,311.42	304,924,483.92

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-70,565,121.67	16,765,033.99

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	324,591,189.75	395,156,311.42
其中：库存现金	91,788.72	91,788.72
可随时用于支付的银行存款	324,498,514.84	395,064,522.70
可随时用于支付的其他货币资金	886.19	
三、期末现金及现金等价物余额	324,591,189.75	395,156,311.42

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,572,671.30		法院冻结资金
其他货币资金	2,008,066.82	2,003,988.92	履约保证金
合计	3,580,738.12	2,003,988.92	

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			32,404,581.44
其中：美元	4,354,224.27	7.1268	31,031,685.53
欧元			
港币	1,504,275.38	0.9127	1,372,895.91
应收账款			10,053,288.52
其中：美元	1,410,631.50	7.1268	10,053,288.52
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			55,246.64
其中：美元	7,751.95	7.1268	55,246.64
应付账款			34,208.64
其中：美元	4,800.00	7.1268	34,208.64

其他说明：

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

适用 不适用

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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	1,336,757.83
本期低价值资产租赁费用	160,922.17
租赁负债的利息费用	135,122.15
本期与租赁相关的总现金流出	2,881,436.00

涉及售后租回交易的情况

无。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、设备租赁	5,595,339.17	
合计	5,595,339.17	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	9,287,930.73	11,196,541.19
第二年	4,923,304.15	4,471,996.95
第三年	4,674,762.89	1,397,852.03
第四年	4,131,194.57	1,140,384.17
第五年	4,043,006.41	909,594.55
五年后未折现租赁收款额总额	27,060,198.75	19,116,368.89

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	17,689,135.83	16,622,196.72
动力及材料设备费	3,129,325.10	3,400,434.56
折旧与摊销	3,349,390.40	2,468,075.89
外协服务费	1,626,812.67	329,284.18
其他	1,026,199.07	636,257.44
合计	26,820,863.07	23,456,248.79
其中：费用化研发支出	26,820,863.07	23,456,248.79

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产	开始资本化的时	开始资本化的具

			生方式	点	体依据
--	--	--	-----	---	-----

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

### 3、反向购买

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

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例
众康智联（北京）医院管理有限公司	新设	2024年4月29日	1000万人民币	60.00%

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州博济新药临床研究中心有限公司	17,060,000.00	广州	广州	临床研究服务、临床前研究	100.00%		设立
博济医药（北京）有限公司	20,000,000.00	北京	北京	临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务	100.00%		设立
博济数据科技（北京）有限公司	5,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询（中介除外）、技术转让	100.00%		设立
上海砒码斯医药生物科技有限公司	30,000,000.00	上海	上海	临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务	100.00%		设立
广州博济生物医药科技园有限公司	176,896,142.00	广州	广州	进行临床前研究及药品中试车间运营	100.00%		设立
赣江新区清芝康医药科技有限公司	13,428,226.00	江西	江西	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让		50.64%	设立
重庆佳成医药科技有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	仿制药研发		100.00%	设立
杏林中医药科技（广州）有限公司	20,000,000.00	广州	广州	中药研发和临床试验服务	100.00%		设立
西藏博济投资管理有限公司	30,000,000.00	西藏	西藏	项目投资	100.00%		设立
广州九泰药	5,000,000.00	广州	广州	医疗器械临	65.00%		设立

械技术有限公司				床研究				
重庆泰伍德医药科技有限公司	1,000,000.00	重庆	重庆	医疗器械临床及注册服务		65.00%	设立	
肇庆博济医药生物技术有限公司	11,200,000.00	肇庆	肇庆	医药技术研发及相关服务		89.29%	设立	
苏州旭辉检测有限公司	10,000,000.00	昆山	昆山	医药科技领域的技术开发、技术咨询、检验服务		52.00%	设立	
广州美济医药科技有限公司	2,550,000.00	广州	广州	临床研究服务		100.00%	设立	
上海博济康生物医药科技有限公司	5,500,000.00	上海	上海	创新药临床试验相关服务		100.00%	设立	
广州博济医药研究有限公司	10,000,000.00	广州	广州	人力资源外包, 培训, 第三方稽查		100.00%	设立	
香港永禾科技有限公司	10,000.00 <sup>1</sup>	香港	香港	咨询、注册服务、中美双报业务		100.00%	非同一控制下企业合并	
美国汉佛莱医药顾问有限公司	-	美国	美国	咨询、注册服务、中美双报业务		100.00%	非同一控制下企业合并	
博创医药科技有限公司	-	美国	美国	临床研究相关服务		90.00%	设立	
南京禾沃医药有限公司	1,000,000.00	南京	南京	咨询、注册服务		100.00%	非同一控制下企业合并	
南京禾沃商务咨询有限公司	10,000,000.00	南京	南京	咨询、注册服务		100.00%	设立	
广州博济聚力科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州	临床研究相关服务		85.00%	15.00%	设立
河南康立医药生物技术有限公司	5,000,000.00	河南	河南	区域化临床监查服务、其他咨询服务		80.00%	设立	
新乡博济医药科技有限公司	10,000,000.00	河南	河南	化学药品研发、生物医药研发公共服务平台及孵化器运营管理服务		80.00%	设立	
广东广济投资有限公司	80,000,000.00	广州	广州	项目投资		100.00%	设立	
深圳博瑞医药科技有限公司	11,000,000.00	深圳	深圳	小分子创新药研发一体化服务平台		100.00%	设立	
深圳瑞康检测有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	检验检测服务		10.00%	90.00%	设立
江西博康医药科技有限	10,000,000.00	江西	江西	中药新药研发及中试生		100.00%	设立	

公司				产服务			
重庆博济医药科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	71.00%		设立
河南博济中医药研究院有限公司	10,000,000.00	河南	河南	医学研究和试验发展，技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	100.00%		设立
广东药谷产业园投资有限公司	30,000,000.00	广州	广州	孵化器运营管理	100.00%		设立
广州博济多肽科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州	多肽药物临床前研究、临床试验用药生产及化妆品多肽生产	85.00%		非同一控制下企业合并
成都博济医药科技有限公司	5,000,000.00	成都	成都	中药研发	100.00%		设立
众康智联（北京）医院管理有限公司	10,000,000.00	北京	北京	医院管理	60.00%		设立

注：1 香港永禾科技有限公司注册资本为 10,000 港元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例等于表决权比例。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

在合营企业或联营企业的持股比例等于表决权比例。

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

被投资单位	在被投资单位持股比例	判断依据
深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙）	30.00%	公司子公司西藏博济投资管理有限公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与合伙企业日常运营
深圳市物明创新新药产业投资合伙企业（有限合伙）	24.60%	公司子公司西藏博济投资管理有限公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与合伙企业日常运营
东莞松山湖博创生技创业投资合伙企业（有限合伙）	24.49%	公司子公司西藏博济投资管理有限公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与合伙企业日常运营

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州康元医药科技有限公司	广州康元医药科技有限公司
流动资产	5,013,937.30	118,579.67
非流动资产	23,004,050.00	23,004,050.00
资产合计	28,017,987.30	23,122,629.67
流动负债	11,594.50	11,942.34
非流动负债		
负债合计	11,594.50	11,942.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	28,006,392.80	23,110,687.33
按持股比例计算的净资产份额	11,202,557.12	9,244,274.93
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-5,041,191.00	-4,965,073.79
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,161,366.12	4,279,201.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-104,294.53	-144,799.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-104,294.53	-144,799.45

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	48,378.56	48,369.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	38.11	-0.70
--综合收益总额	38.11	-0.70

其他说明

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

本期末不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情形。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

本公司不存在重要的共同经营。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,475,190.48			1,275,158.22		6,200,032.26	——
其中：							
2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	1,631,063.65			365,798.86		1,265,264.79	与资产相关
创新工作专项经费	40,000.00			10,000.00		30,000.00	与资产相关
GLP 规范的老年病创新药物筛选与评价公共服务平台建设	4,349,664.58			372,005.28		3,977,659.30	与资产相关
2017 年省科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物 RUNNOR9591 研究开发）	647,108.39					647,108.39	与资产相关

运营补贴	487,354.06			487,354.06			与收益相关
经信委本级 “中国制造” 2025 财政 补贴	319,999.80			40,000.02		279,999.78	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	1,275,158.22	2,727,415.35
其他收益	2,543,207.61	6,619,750.54

其他说明

计入当期损益的政府补助明细：

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
运营补贴	递延收益	487,354.06	822,397.82
GLP 规范的老年病创新药物筛选与评价公共服务平台建设	递延收益	372,005.28	381,308.31
2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项资金	递延收益	365,798.86	365,798.86
经信委本级-“中国制造”2025 财政补贴	递延收益	40,000.02	40,000.02
创新工作专项经费	递延收益	10,000.00	10,000.00
抗肺动脉高压 I 类创新化药学药（PDE5 抑制剂罗达那非）的临床前研究项目	递延收益		800,000.00
2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	递延收益		165,000.00
2017 年省科技发展专项资金（耐药性肺癌靶向治疗药物 RUNNOR9591 研究开发）	递延收益		118,056.84
广州市生物产业示范工程发展专项资金	递延收益		24,853.50
研发及临床试验补助	其他收益	796,100.00	1,862,589.00
昆山高新区苏南奖补资金	其他收益	500,000.00	
服务外包政府扶持资金	其他收益	361,850.64	
高新技术企业认定通过奖励	其他收益	300,000.00	500,000.00
招用工社保补贴	其他收益	222,350.97	286,723.38
产教融合联培补贴	其他收益	120,000.00	
高新技术企业培育出库奖励	其他收益	100,000.00	300,000.00
高新技术企业服务工作站申建奖励	其他收益	60,500.00	75,000.00
燃气锅炉提标改造项目补助	其他收益	54,500.00	
中国创新创业大赛（广州）奖励后补助	其他收益	20,000.00	
贯彻知识产权管理规范项目补助	其他收益	7,906.00	
运营补贴	其他收益		2,500,000.00
孵化器认定基础奖励资金	其他收益		500,000.00
科技服务机构大赛奖励后补助项目	其他收益		200,000.00
专精特新中小企业奖励资金	其他收益		200,000.00
稳岗补贴费	其他收益		114,038.16
孵化器、加速器和众创空间培育高新技术企业奖励	其他收益		50,000.00

技术合同认定奖励	其他收益		31,400.00
合计		<b>3,818,365.83</b>	<b>9,347,165.89</b>

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

#### (1) 信用风险

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

#### (2) 市场风险

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

##### ①利率风险

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 112,180,387.05 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 106,444,285.71 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### ②汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注七、81”。

#### (3) 流动性风险

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

#### (4) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东

返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日, 本公司的资产负债率为 33.10%(2023 年 12 月 31 日: 31.41%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位: 元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		48,032,359.51		48,032,359.51
（三）其他权益工具投资			51,605,166.00	51,605,166.00
（六）其他非流动金融资产			57,610,347.59	57,610,347.59
持续以公允价值计量的资产总额		48,032,359.51	109,215,513.59	157,247,873.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 9、其他

无。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王廷春。

其他说明：

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

截至 2024 年 6 月 30 日，王廷春直接持有本公司 31.05% 的股权，赵伶俐直接持有本公司 5.52% 的股权，横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好费米十三号私募证券投资基金直接持有本公司 2.44% 的股权，合计持有本公司股权比例为 39.02%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州康元医药科技有限公司	本公司持有该公司 40% 股权
河南宛济中医药科技有限公司	本公司全资子公司持有该公司 25% 股权

其他说明

### 4、其他关联方情况

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

其他说明

(1) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

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

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
广州博峰微球科技有限公司	临床前研究服务	1,689,000.00	2,300,000.00	否	195,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州康元医药科技有限公司	临床研究服务、临床前研究服务	456,300.00	1,256,695.80
广州博峰微球科技有限公司	临床研究服务、临床前研究服务、其他咨询服务	2,706,226.42	666,476.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

报告期内无该项业务发生。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

报告期内无该项业务发生。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州华圣细胞科技有限公司	办公室	8,085.14	8,085.14
广州康元医药科技有限公司	办公室	3,302.76	3,302.76
广州博峰微球科技有限公司	办公室、厂房	3,302.76	186,238.54

本公司作为承租方：

单位：元

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

		生额									
--	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

报告期内无该项业务发生。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,472,522.58	3,608,823.61

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州博峰微球科技有限公司	2,123,800.00	106,190.00		
合同资产	广州博峰微球科技有限公司	186,600.00	9,330.00		
合同资产	广州康元医药科技有限公司	1,200,000.00	120,000.00	1,200,000.00	120,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州博峰微球科技有限公司	339,000.00	
合同负债	广州博峰微球科技有限公司		292,452.83
合同负债	广州康元医药科技有限公司	456,300.00	912,600.00
合同负债	南京典苏生物科技有限公司	71,268.00	70,827.00
合同负债	佐今明制药股份有限公司	141,509.43	141,509.43

## 7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司核心技术人员、核心骨干人员	3,100,000.00	20,261,000.00	11,000.00	96,140.00	200,000.00	1,094,000.00	720,451.00	6,304,090.06
合计	3,100,000.00	20,261,000.00	11,000.00	96,140.00	200,000.00	1,094,000.00	720,451.00	6,304,090.06

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2024 年第二类限制性股票	-	-	6.61/股	10-46 个月
2023 年第一类限制性	-	-	5.46/股	10-46 个月

股票				
2023 年第二类限制性股票	-	-	8.73/股	10-34 个月
2022 年股票期权	8.73/股	12-24 个月	-	-
2020 年股票期权	9.54/股	4 个月	-	-

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股份现行价格
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,355,018.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,549,187.49

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司核心技术人员、核心骨干人员	2,549,187.49	
合计	2,549,187.49	

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，本公司未发生股份支付修改、终止的情况。

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

截至本财务报告批准报出日止，未发生重要销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

#### (2) 其他资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

### 4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司主营业务为新药研发 CRO 服务，各类产品生产销售均统一管理经营，故报告期内本公司无报告分部。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	93,653,993.49	64,213,620.38
1 至 2 年	17,437,442.52	18,844,845.36
2 至 3 年	20,623,118.26	24,063,437.07
3 年以上	45,645,477.23	34,001,156.27
3 至 4 年	16,764,837.10	8,578,755.14
4 至 5 年	6,729,139.00	5,336,891.70
5 年以上	22,151,501.13	20,085,509.43
合计	177,360,031.50	141,123,059.08

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	86,880.00	0.05%	86,880.00	100.00%		86,880.00	0.06%	86,880.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	177,273,151.50	99.95%	42,987,243.12	24.25%	134,285,908.38	141,036,179.08	99.94%	37,057,251.82	26.27%	103,978,927.26
其中：										
账龄组合	149,467,225.47	84.27%	42,987,243.12	28.76%	106,479,982.35	116,223,633.68	82.36%	37,057,251.82	31.88%	79,166,381.86
合并范围内关联方组合	27,805,926.03	15.68%			27,805,926.03	24,812,545.40	17.58%			24,812,545.40
合计	177,360,031.50	100.00%	43,074,123.12	24.29%	134,285,908.38	141,123,059.08	100.00%	37,144,131.82	26.32%	103,978,927.26

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位二	35,200.00	35,200.00	35,200.00	35,200.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
单位三	31,680.00	31,680.00	31,680.00	31,680.00	100.00%	经单独认定，款项回收困难
合计	86,880.00	86,880.00	86,880.00	86,880.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	80,130,106.44	4,006,505.32	5.00%
1至2年	12,740,070.65	1,274,007.07	10.00%
2至3年	15,158,616.15	4,547,584.85	30.00%
3至4年	14,681,747.10	7,340,873.55	50.00%
4至5年	4,692,064.00	3,753,651.20	80.00%
5年以上	22,064,621.13	22,064,621.13	100.00%
合计	149,467,225.47	42,987,243.12	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	27,805,926.03		0.00%
合计	27,805,926.03		

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方的款项，预期信用损失为零，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	86,880.00					86,880.00
按组合计提坏账准备	37,057,251.82	5,929,991.30				42,987,243.12
合计	37,144,131.82	5,929,991.30				43,074,123.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,578,277.23	6,756,400.00	29,334,677.23	11.23%	11,414,248.62

第二名		14,120,004.50	14,120,004.50	5.41%	706,000.23
第三名	13,679,216.00	276,000.00	13,955,216.00	5.34%	
第四名	2,875,000.00	8,605,937.77	11,480,937.77	4.40%	11,480,937.77
第五名	7,491,964.20	3,517,005.78	11,008,969.98	4.22%	970,291.93
合计	46,624,457.43	33,275,348.05	79,899,805.48	30.60%	24,571,478.55

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	97,219,545.96	63,523,373.36
合计	97,219,545.96	63,523,373.36

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,322,401.84	496,369.85
押金及保证金	1,963,970.36	2,712,970.36
往来款	252,309.46	1,953,094.60
代扣代缴	629,193.92	621,761.92
并表方往来款	91,939,900.00	58,529,900.00
合计	98,107,775.58	64,314,096.73

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	41,615,962.56	22,672,583.71
1至2年	15,941,111.20	10,754,817.78
2至3年	40,000,482.48	30,399,105.90
3年以上	550,219.34	487,589.34
3至4年	209,139.46	148,109.46
4至5年	10,019.88	158,419.88
5年以上	331,060.00	181,060.00
合计	98,107,775.58	64,314,096.73

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	98,107,775.58	100.00%	888,229.62	0.91%	97,219,545.96	64,314,096.73	100.00%	790,723.37	1.23%	63,523,373.36
其中：										
其他应收款组合	98,107,775.58	100.00%	888,229.62	0.91%	97,219,545.96	64,314,096.73	100.00%	790,723.37	1.23%	63,523,373.36
合计	98,107,775.58	100.00%	888,229.62	0.91%	97,219,545.96	64,314,096.73	100.00%	790,723.37	1.23%	63,523,373.36

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	3,322,401.84	196,533.59	5.92%
押金及保证金	1,963,970.36	488,941.60	24.90%
代扣代缴	629,193.92	31,459.70	5.00%
往来款	252,309.46	171,294.73	67.89%
并表方往来款	91,939,900.00		0.00%
合计	98,107,775.58	888,229.62	

确定该组合依据的说明：

参见附注五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	790,723.37			790,723.37
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	97,506.25			97,506.25
2024 年 6 月 30 日余额	888,229.62			888,229.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见附注五、11、金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其他应收款坏账准备	790,723.37	97,506.25				888,229.62
合计	790,723.37	97,506.25				888,229.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表方往来款	33,550,000.00	1年以内、1-2年	34.20%	
第二名	并表方往来款	32,959,900.00	2-3年	33.60%	
第三名	并表方往来款	15,570,000.00	1年以内、1-3年	15.87%	
第四名	并表方往来款	3,300,000.00	1-2年	3.36%	
第五名	并表方往来款	2,200,000.00	1年以内	2.24%	
合计		87,579,900.00		89.27%	

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	566,713,520.86		566,713,520.86	562,513,520.86		562,513,520.86
对联营、合营企业投资	6,161,366.12		6,161,366.12	4,279,201.14		4,279,201.14
合计	572,874,886.98		572,874,886.98	566,792,722.00		566,792,722.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广州博济 新药临床 研究中心 有限公司	19,129,942. 30						19,129,942. 30	
上海砒码 斯医药生 物科技有 限公司	30,000,000. 00						30,000,000. 00	
博济医药 (北京) 有限公司	8,000,000.0 0		600,000.00				8,600,000.0 0	
广州博济 生物医药 科技园有 限公司	270,763,35 5.56						270,763,35 5.56	
杏林中医 药科技 (广州) 有限公司	6,000,000.0 0						6,000,000.0 0	
西藏博济 投资管理 有限公司	30,000,000. 00						30,000,000. 00	
广州九泰 药械技术 有限公司	1,600,000.0 0						1,600,000.0 0	
苏州旭辉 检测有限 公司	5,200,000.0 0						5,200,000.0 0	
广州美济 医药科技 有限公司	2,320,200.0 0						2,320,200.0 0	
广州博济 医药研究 有限公司	903,000.00						903,000.00	
香港永禾 科技有限 公司	85,672,023. 00						85,672,023. 00	

肇庆博济医药生物技术有限公司	605,000.00							605,000.00	
广州博济聚力科技有限公司	4,250,000.00							4,250,000.00	
河南康立医药生物技术有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
新乡博济医药科技有限公司	1,200,000.00		200,000.00					1,400,000.00	
广东广济投资有限公司	63,620,000.00							63,620,000.00	
深圳博瑞医药科技有限公司	11,000,000.00							11,000,000.00	
江西博康医药科技有限公司	810,000.00							810,000.00	
上海博济康生物医药科技有限公司	5,100,000.00		400,000.00					5,500,000.00	
重庆博济医药科技有限公司	7,100,000.00							7,100,000.00	
河南博济中医药研究院有限公司	4,100,000.00							4,100,000.00	
广州博济多肽科技有限公司	1,850,000.00							1,850,000.00	
博济数据科技（北京）有限公司	990,000.00		500,000.00					1,490,000.00	
广东药谷产业园投资有限公司	200,000.00		500,000.00					700,000.00	
成都博济医药科技有限公司	1,100,000.00		2,000,000.00					3,100,000.00	
合计	562,513,520.86		4,200,000.00					566,713,520.86	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动							期末余额	减值准备	
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提			其他

	(账面价值)	期初余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		(账面价值)	期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
广州康元医药科技有限公司	4,279,201.14		2,000,000.00		-117,835.02						6,161,366.12	
小计	4,279,201.14		2,000,000.00		-117,835.02						6,161,366.12	
合计	4,279,201.14		2,000,000.00		-117,835.02						6,161,366.12	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

本公司与联营企业广州康元医药科技有限公司内部交易未实现利润，抵销长期股权投资。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,462,828.60	166,967,671.38	139,357,154.65	92,106,842.95
其他业务	511,352.10	373,092.67	531,603.91	358,869.89
合计	240,974,180.70	167,340,764.05	139,888,758.56	92,465,712.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					240,974,180.70	167,340,764.05	240,974,180.70	167,340,764.05
其中：								

临床研究服务				203,448,538.29	140,000,033.99	203,448,538.29	140,000,033.99
临床前研究服务				33,525,024.01	24,917,183.25	33,525,024.01	24,917,183.25
其他咨询服务				3,489,266.30	2,050,454.14	3,489,266.30	2,050,454.14
其他业务收入				511,352.10	373,092.67	511,352.10	373,092.67
按经营地区分类				240,974,180.70	167,340,764.05	240,974,180.70	167,340,764.05
其中：							
东北				3,049,274.72	2,125,171.58	3,049,274.72	2,125,171.58
华北				17,220,225.12	15,483,108.14	17,220,225.12	15,483,108.14
华东				85,736,821.83	62,793,879.48	85,736,821.83	62,793,879.48
华南				61,881,689.60	36,290,396.26	61,881,689.60	36,290,396.26
华中				22,734,287.95	16,157,855.06	22,734,287.95	16,157,855.06
西北				4,984,771.14	4,192,550.68	4,984,771.14	4,192,550.68
西南				44,544,750.34	29,797,741.71	44,544,750.34	29,797,741.71
国外				822,360.00	500,061.14	822,360.00	500,061.14
市场或客户类型							
其中：							
合同类型							
其中：							
按商品转让的时间分类							
其中：							
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类				240,974,180.70	167,340,764.05	240,974,180.70	167,340,764.05
其中：							
直销模式				240,974,180.70	167,340,764.05	240,974,180.70	167,340,764.05
合计				240,974,180.70	167,340,764.05	240,974,180.70	167,340,764.05

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客户的款项	量保证类型及相关义务
--	-----	---	-------	----	------------	------------

其他说明

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,723,733,644.77 元，其中，279,464,805.21 元预计将于 2024 年度确认收入，420,122,432.69 元预计将于 2025 年度确认收入，195,356,387.57 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,625,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-117,835.02	-128,840.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	512,292.52	216,181.67
合计	2,019,457.50	87,341.43

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,124.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,831,404.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套	1,974,474.99	

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,779.42	
减：所得税影响额	969,186.40	
少数股东权益影响额（税后）	361,633.21	
合计	4,474,715.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.0789	0.0788
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67%	0.0672	0.0671

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他