



广州博济医药生物技术股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	25
第五节 股份变动及股东情况 .....	36
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	40
第七节 财务报告 .....	42
第八节 备查文件目录 .....	132

## 释义

释义项	指	释义内容
博济医药、公司、本公司	指	广州博济医药生物技术股份有限公司
广发证券、保荐人、保荐机构、主承销商	指	广发证券股份有限公司
会计师、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（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
中卫必成	指	北京中卫必成国际医药科技有限公司，公司之全资子公司
砒码斯	指	上海砒码斯医药生物科技有限公司，公司之全资子公司
科技园公司	指	广州博济生物医药科技园有限公司，公司之全资子公司
博济堂	指	广州博济堂医药保健有限公司，公司之全资子公司
博济投资	指	西藏博济投资管理有限公司，公司之全资子公司
九泰药械	指	广州九泰药械技术有限公司，公司之全资子公司
广策投资	指	广州广策投资管理有限公司，公司之员工持股公司
高广投资	指	广州高广投资管理有限公司，公司之员工持股公司
达晨创世	指	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
达晨盛世	指	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2016 年 1-6 月
国家药监局、CFDA	指	国家食品药品监督管理局

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	博济医药	股票代码	300404
公司的中文名称	广州博济医药生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博济医药		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Boji Medical & Biotechnological Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOJI CRO		
公司的法定代表人	王廷春		
注册地址	广州市天河区龙怡路 117 号 1506 房		
注册地址的邮政编码	510635		
办公地址	广州市天河区龙怡路 117 号 1506 房		
办公地址的邮政编码	510635		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.gzboji.com">http://www.gzboji.com</a>		
电子信箱	board@gzboji.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑蕾	韦芳群
联系地址	广州市天河区龙怡路 117 号 1506 房	广州市天河区龙怡路 117 号 1506 房
电话	020-28081015	020-28081015
传真	020-38473053	020-38473053
电子信箱	board@gzboji.com	board@gzboji.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	23,225,168.49	61,363,567.18	-62.15%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-1,678,476.13	12,377,741.74	-113.56%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-2,768,711.63	12,064,371.74	-122.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,028,895.13	746,011.06	-2,650.75%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1427	0.0112	-1,374.11%
基本每股收益（元/股）	-0.0126	0.2228	-105.66%
稀释每股收益（元/股）	-0.0126	0.2228	-105.66%
加权平均净资产收益率	-0.39%	4.31%	-4.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.64%	4.20%	-4.84%
	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）	510,316,924.16	520,151,941.71	-1.89%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	424,338,153.88	432,683,630.01	-1.93%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.1824	3.2450	-1.93%

## 五、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,282,930.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.00	
减：所得税影响额	192,394.50	
合计	1,090,235.50	--

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

适用  不适用

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

## 六、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。

## 七、重大风险提示

1、政策变化风险。近年来我国新药研发行业相关政策波动性较大，公司预期相关的政策虽然有利于引导行业良性发展，但是公司可能因此存在合同履约风险。未来，若CFDA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。

公司将及时研究相关政策法规，合理确定公司的发展目标和战略，并加强内部管理，提高研发服务水平，形成公司独特优势，增强抵御风险的能力。

2、临床研究试验项目进度缓慢风险。自2015年下半年，CFDA开展药物临床试验数据自查核查工作以来，公司临床研究试验项目进度放缓，并影响了公司2015年和2016年上半年的业绩，目前尚未确定是否会影响公司2016年度全年业绩。

公司将加强人员储备、加强项目管理、与药物临床试验机构密切配合，争取尽快恢复项目进度。

3、潜在纠纷的风险。CFDA药物临床试验数据自查核查工作中，公司作为CRO的药品注册申请存在不予批准的情况，也有部分申请项目撤回，公司因此在品牌形象与经营上都受到了影响，公司不能排除与申办者就合同约定产生争议的可能性。

对此，公司将充分与申办方沟通，结合CFDA的政策要求，努力提高临床试验质量标准，加强质量控制和人员培训，提高公司专业服务水平。

4、长周期合同的执行风险。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客户提前通知后的一段时间内终止或延期的风险。公司与客户签署的重大合同通常约定，在合同履行过程中，在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难以克服的困难造成的损失由双方协商解决。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。双方约定在药物研究过程中根据研究阶段收取相应服务费用，合同执行周期较长，在发生上述不确定因素后，可能导致应收账款账龄较长甚至部分应收账款无法收回。尽管公司能够根据研究阶段收取相应服务费用，但合同的终止或延期仍会对公司未来的收入和盈利能力产生不利影响，甚至有可能面临因此导致纠纷或诉讼的风险。

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，如病人的入组率调整、研究方案的调整、药物临床试验机构服务价格提升超预期等，上述各种因素会影响公司项目预算成本的准确性，进而有可能因运营成本超支使得公司产生经营风险。

5、试验周期履约风险及其合同约定的法律后果。在项目执行过程中，在申办方能够及时提供临床研究批件、相关资料、研究用药（含试验药、对照药、基础药、标准品及其药检报告）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违约金。

合同针对延期履行这一事项约定了具体的责任承担模式，同时本公司在承接项目之前会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，本公司实施严格的过程管理，避免出现项目延期的情况，但仍然存

在因个别项目实际履行进度和签订合同时预计进度不尽一致，对公司品牌造成损害，影响公司的经营发展。

6、市场竞争的风险。从国外竞争对手来看，跨国CRO公司已陆续在中国设立分支机构。由于价格等多方面原因，上述跨国CRO公司目前主要为跨国医药企业提供研发服务。未来，公司将更多地参与国际多中心临床研究业务竞争，这将使公司在更多领域与上述跨国CRO公司展开直接竞争。从国内竞争对手看，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。

未来，公司将通过募投项目的实施，提高公司的核心竞争力，把公司建设成为一家具有国际竞争实力的大型医药研究服务企业，全面参与全球医药研发外包服务行业的竞争。

7、医药企业研发投入下降的风险。虽然国内企业充分意识到新药研发的重要性，但由于我国医药行业基础相对薄弱，在新药研发风险较高、医保控费、招标降价、总体收入规模有限的情况下，国内医药企业对新药研发的投入会更加谨慎。可能导致国内医药企业研发投入出现下降，进而影响公司承接临床前研究与临床研究的项目数量或合同金额。

8、募集资金投资项目的市场风险。公司首次公开发行募集资金投资项目是公司根据整体发展战略与规划做出的，与公司的经营规模、财务状况、技术水平、管理能力及未来资本支出规划等相适应，并对项目实施的可行性进行了详细的研究与论证。如果未来医药行业的发展发生重大变化，或公司的研发、管理以及服务水平未能跟上市场的发展，则公司将面临相关设备及服务能力闲置的风险。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业总收入23,225,168.49元，同比减少62.15%，归属于母公司所有者的净利润为-1,678,476.13元，同比减少113.56%。主要系由于药物临床试验数据自查核查工作的影响，公司临床研究试验项目进度缓慢，营业收入大幅下降，导致净利润下降。2015年6月30日、2015年12月31日与2016年6月30日，公司资产负债率分别为17.98%、16.82%与16.85%，公司资产负债率总体平稳，偿债能力较好，财务风险较低。另一方面，随着国家鼓励创新的相关政策和措施的逐步出台，包括药品上市许可人制度、化药注册分类改革、化药生物等效性试验实行备案制、推动仿制药一致性评价等，上述新政将对CRO行业及制药企业产生重大影响，CRO行业直接受益于一致性评价工作的开展，市场需求量预计将大幅增长。随着临床试验水平和研究质量的不断提高，CRO行业将迎来良性发展的新阶段。

报告期内，公司经营情况如下：

(1) 强化全员质量培训，优化管理流程。公司聘请了行业内资深的质量控制和独立稽查专家加盟，优化公司组织架构和质量管理体系，组织修订完善近四十个临床试验过程 SOP，目前已完成了 20 多项 SOP 的修订，并组织了 20 场 GCP 知识和相关法规以及最新 SOP 的培训，反复强化员工的质量意识。

(2) 紧跟政策发展，不断提升自身能力。四月份，由广东省生物医药创新技术协会主办、博济医药承办的“自查核查经验分享”培训班在广州华师粤海酒店盛大开幕。培训班以“推陈出新.教学相长.信息共享”为主题，行业知名专家与来自全国各地的知名药企、医院及 CRO 企业等近百家单位约 300 名专业人士参加了培训。博济医药作为会议承办方，与业内专家相互学习，总结经验教训，不断提升公司的专业服务水平。

(3) 加快推进公司医疗器械临床的业务，2016 年年初，公司成立了全资子公司广州九泰药械技术有限公司，专门负责医疗器械临床业务，加强医疗器械临床人员的配置，日前，公司在研的医疗器械临床项目逾 20 个。6 月底，公司携手暨南大学药学院开展了“医疗器械临床试验沙龙”第 1 期，与各位业界精英共同探讨新规下医疗器械临床试验策略，本次沙龙获得了业内专家的一致好评。

(4) 加快推进“化药口服固体制剂一致性评价中心”的建设。中心人员由包括药学、药理、临床、注册和商务人员等组成，目前参与一致性评价工作的人员已达 60 余人。报告期内来公司紧跟国家每项政策，除内部学习并对临床前药物研究质量保证体系进行及时修订、补充完善之外，公司还组织举办了两次面向业内的一致性评价专题学术研讨会。为提高一致性评价中心的技术力量，公司上半年引进了 WATERS INPOWER 高效液相网络板，增加了 2 台 HPLC 和 1 台溶出仪，同时着手开展实验室 CNAS 认可。

在公司软件和硬件提升同时，一致性评价商务工作进展顺利。报告期内与超过 200 家药企取得联系并发出 400 多份品种和规格的项目计划书。公司预计今年下半年随着配套政策的进一步明确，一致性评价工作将迎来较大发展。

(5) 积极推动药物评价中心 GLP 实验室建设和认证工作。2016 年 1 月完成 GLP 功能实验建设后，公司进行了第二批设备的招标、采购、验收和 3Q 认证工作，目前完成了药物安全性评价相关的临床检测、病理检测设备的采购与认证工作，并已投入使用。报告期内还启动了实验动物房二期 1600 平方 SPF 级动物房和普通级大动物建设工作。

除 GLP 实验室建设和认证工作外，药物评价中心还开展了近 20 项药效评价、一致性评价动物预 BE、药代动力学研究等工作，为临床前业务的提升做出了保障。

(6) 报告期内，公司、公司全资子公司西藏博济投资管理有限公司与深圳市物明创新投资合伙企业（有限合伙）签署了《关于共同设立新药产业投资基金的框架协议》，拟由博济投资与物明创新共同成立新药产业投资基金，新药产业投资基金重点投资方向为上市销售前的新药培育、研发项目。公司将通过本次合作，积极参与新药投资、培育和研发领域，抓住新药产业快速崛起的市场机遇。同时，该合作模式也将帮助公司储备优质发展资源，提升综合服务能力。

(7) 加快公司生物医药科技园项目的建设，目前全资子公司科技园公司已完成了建筑面积达 20266 平方米、总计 7 个建筑单体的封顶，园区建成后提供项目及企业孵化、新药研发公共服务平台、工艺放大研究、临床试验用药物生产、模拟剂研究生产、项目文号落户、新药项目投融资等服务。科技园公司的建设将为博济医药新的业务增长点。

#### 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	23,225,168.49	61,363,567.18	-62.15%	主要系临床试验在研项目进度缓慢影响收入所致
营业成本	12,035,905.20	32,918,033.36	-63.44%	系营业收入减少所致
销售费用	2,159,028.22	1,278,104.92	68.92%	主要系公司加大业务拓展，新增业务人员以及适当提升业务人员薪酬所致
管理费用	14,371,778.46	12,730,652.97	12.89%	
财务费用	-451,060.05	-574,487.84	-21.48%	
所得税费用	-816,209.94	2,114,254.34	-138.61%	主要系子公司亏损引起递延所得税所致
研发投入	2,475,935.33	3,853,500.66	-35.75%	主要系上半年研发投入有所减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-19,028,895.13	746,011.06	-2,650.75%	主要系业务资金回笼较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	43,832,304.87	-1,978,599.02	2,315.32%	主要系理财产品到期收回本金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,667,000.00	189,280,704.00	-103.52%	系分派 2015 年度现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	18,136,409.74	188,048,116.04	-90.36%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，因受药物临床试验数据自查核查工作的影响，公司临床研究试验项目进度缓慢，营业收入大幅下降，2016 年上半年公司营业总收入 23,225,168.49 元，其中实现临床研究服务收入 10,883,009.23 元，占营业总收入 46.86%，实现临床前研究服务收入 11,141,199.08 元，占营业总收入 47.97%。上述两项收入仍为公司的主要收入来源。

自 2016 年 1 月 1 日至本半年度报告出具之日，公司新增合同金额约为 7,600 万元。截至本半年度报告出具之日，公司在执

行的合同尚未确认收入的金额约为37,000万元。

另一方面，随着国家鼓励创新的相关政策和措施的逐步出台，包括药品上市许可人制度、化药注册分类改革、化药生物等效性试验实行备案制、推动仿制药一致性评价等，上述新政将对CRO行业及制药企业产生重大影响，CRO行业直接受益于一致性评价工作的开展，市场需求量预计将大幅增长。随着临床试验水平和研究质量的不断提高，CRO行业将迎来良性发展的新阶段。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司是一家专业的CRO服务提供商，为医药企业和其他新药研发机构提供全方位的新药研发外包服务，主营业务涵盖新药研发各个阶段，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等，是业内为数不多的能够提供全方位、一站式CRO服务的新型高新技术企业。

公司各项业务的主要服务基本内容如下：

项目	主要服务内容	服务对象和客户
临床研究服务	接受客户委托，提供临床研究服务，具体包括：研究方案设计、组织实施、监查、稽查、数据管理、统计分析、研究总结等服务。	制药企业、药品经营企业、医疗器械企业、医疗保健品企业和其他研究机构、个人
临床前研究服务	接受客户委托，提供临床前研究服务，具体包括：处方筛选、工艺、理化性质、质量标准、稳定性、药理、毒理、动物药代动力学等服务。	
技术成果转化服务	提供技术成果的评估、交易等服务。	
其他咨询服务	单独承接的研究方案设计、数据管理、统计分析、代理注册、检测等技术咨询服务。	
临床前自主研发	根据新药市场的发展趋势，结合技术专长，自主进行的新药研究开发，形成的技术成果对外转让。	

#### (2) 主营业务构成情况

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	10,883,009.23	6,486,479.77	40.40%	-78.05%	-76.38%	-4.22%

临床前研究服务	11,141,199.08	5,122,615.09	54.02%	44.18%	48.17%	-1.24%
---------	---------------	--------------	--------	--------	--------	--------

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，前五名供应商采购合计占公司报告期内采购总额的比例从去年同期的21.11%下降至本报告期的20.99%。公司不存在向单个供应商的采购比例超过总额的50%或严重依赖于少数供应商的情况，对未来经营不产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，前五名客户销售合计占公司报告期内销售总额的比例从去年同期31.46%上升至本报告期的39.56%。公司不存在向单个客户的销售比例超过总额的50%或严重依赖于少数客户的情况，对未来经营不产生重大影响。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广州博济新药临床研究中心有限公司	临床研究服务、临床前研究服务	-307,027.76
北京中卫必成国际医药科技有限公司	临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务	-725,039.80
上海砒码斯医药生物科技有限公司	临床研究服务、技术成果转化服务以及其他咨询服务	-873,942.21
广州博济生物医药科技园有限公司	进行临床前研究及药品中试车间运营	-562,751.01
广州博济堂医药保健有限公司	药品研发、保健食品制造、销售等	-397,940.95
西藏博济投资管理有限公司	投资管理	-6,060.28

广州九泰药械技术有限公司	医疗器械临床研究	-48,557.44
--------------	----------	------------

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2015年7月，CFDA发布了《关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告》（2015年第117号）、2016年3月，CFDA发布了《总局关于印发药物临床试验数据核查工作程序（暂行）的通知》（食药监药化管〔2016〕34号）等关于开展临床试验数据自查、核查工作的通知要求，并配套出台了系列的政策法规，该系列政策、法规的正确引导，对提高我国临床研究质量和行业规范程度等方面具有正面的促进作用，对国内新药研发行业具有积极的意义。

从短期来看，临床试验质量的提高和研发投入的加大，会提高申办方对新药研发投入的谨慎性。同时，随着国家对药物临床试验要求的不断提高，药物临床试验机构的工作量和标准将进一步提升，有可能会增加推进临床试验研究的难度。

但从长期来看，随着国家鼓励创新的相关政策和措施的逐步出台，例如《关于化学药生物等效性试验实行备案管理的公告》（2015年第257号）、《关于药品注册审评审批若干政策的公告》（2015年第230号）、《关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见》（食药监药化管〔2016〕19号）、《关于发布化学药品注册分类改革工作方案的公告》（2016年第51号）、《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（国办发〔2016〕8号）和《关于印发药品上市许可持有人制度试点方案的通知》（国办发〔2016〕41号）等，同时出台了与上述新政相配套的相关政策法规和技术指导文件。上述新政将对CRO行业及制药企业产生重大影响，审评速度的加快和审批服务质量的提高有利于新药研发需求的释放，从而极大提升整个CRO行业的专业服务需求和收入水平，而CRO行业直接受益于一致性评价工作的开展，市场需求量预计将大幅增长。

另外，新药研发行业规范程度的提高，将促进新药研发行业更加健康有序的发展，将进一步促进新药研发行业的精细化分工，使申办方更加认同CRO公司的专业性和必要性。不断提高的质量标准和日趋严格的监管要求促使CRO公司不断加大软硬件投入，增加运营成本，小型CRO公司可能面临被淘汰的局面，而具有一定规模且严格按照法律法规操作规范的CRO公司将会赢得更大的市场份额。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，根据公司既定的经营方针和工作计划，继续努力开展各项工作，保证了公司经营的正常运营。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

具体详见第二节第七条重大风险提示。

## 二、投资状况分析

### 1、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	18,853.61
报告期投入募集资金总额	5,623.40
已累计投入募集资金总额	6,870.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]539号文核准，深圳证券交易所深证上[2015]161号文同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股1,667万股，每股发行价格为人民币12.87元，募集资金总额为人民币21,454.29万元，扣除发行费用2,600.68万元后，募集资金净额为人民币18,853.61万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已于2015年4月21日对公司首次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了广会验字[2015]G14000430300号《验资报告》。</p> <p>截至本报告期末，公司累计投入募集资金6,870.97万元（含置换自有资金预先投入498.55万元），利息收入363.97万元，截至2016年6月30日，募集资金专用账户余额为9,346.61万元，购买理财产品3,000.00万元，待理财产品到期，将转回募集资金专用账户。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
临床研究服务网络扩建项目	否	9,125.11	9,125.11	4,542.42	4,907.21	53.78%	2017年04月30日	324.53	1,108.18	--	否
药学研究中心扩建	否	5,636.83	5,636.83	752.9	1,497.91	26.57%	2016年	818.16	1,469.83	--	否

项目							12月31日				
药物评价中心建设项目	否	4,077.63	4,077.63	328.08	465.85	11.42%	2017年04月30日	136.75	136.75	--	否
承诺投资项目小计	--	18,839.57	18,839.57	5,623.4	6,870.97	--	--	1,279.44	2,714.76	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	18,839.57	18,839.57	5,623.4	6,870.97	--	--	1,279.44	2,714.76	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2015年8月20日召开的公司第二届董事会第十次会议、2015年9月7日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过了《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》，同意将“药学研究中心扩建项目”实施主体由博济医药变更为博济医药和全资子公司科技园公司共同实施。项目实施地点相应由广州经济技术开发区科学城南翔一路62号高新科技产业园内（以下简称“科学城产业园”）变更为科学城产业园和广州市增城新塘镇创立路（增城经济技术开发区核心区内），并同意公司使用“药学研究中心扩建项目”募集资金中的4,700万元增资至科技园公司。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2015年7月16日召开的公司第二届董事会第九次会议审议通过的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金498.55万元置换已预先投入募投项目的自筹资金，截止2015年8月，该笔资金已完成置换。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
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全部存放在专项账户，公司将严格按照《募集资金管理制度》，对募集资金进行存储和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：由于上述募集资金投资项目暂未建设完毕，项目还未达到预定可使用状态，故项目产生的效益未完全体现。

注 2：上表中“本年度实现的效益”指 2016 年 1-6 月该募投项目实现的收入。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
工商银行太阳广场支行	否	否	保本浮动收益型	950	2016年02月27日	2016年05月02日	保本浮动收益, 预期收益率	950	是		4.84	4.84

							2.95%						
交通银行 河北支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,700	2016年 02月03 日	2016年 03月07 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.20%	1,700	是			4.92	4.92
交通银行 河北支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,700	2016年 03月08 日	2016年 04月18 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.20%	1,700	是			6.11	6.11
工商银 行太阳 广场支 行	否	否	保本浮 动收益 型	500	2016年 02月16 日	2016年 03月24 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.90%	500	是			1.39	1.39
交通银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,700	2016年 04月28 日	2016年 06月24 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.10%	1,700	是			8.23	8.23
工商银 行太阳 广场支 行	否	否	保本浮 动收益 型	500	2016年 04月12 日	2016年 05月19 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.80%	500	是			1.34	1.34
民生银 行广州 分行	否	否	保本浮 动收益 型	1,000	2016年 03月11 日	2016年 06月10 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.05%	1,000	是			7.73	7.73
浦发银 行番禺 支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,000	2016年 01月29 日	2016年 03月01 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.80%	1,000	是			2.41	2.41
浦发银 行番禺 支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,000	2016年 03月04 日	2016年 04月07 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.85%	1,000	是			2.61	2.61

兴业银行 行河北支行	否	否	保本浮 动收益 型	400	2016年 01月19 日	2016年 03月10 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.20%	400	是		1.23	1.23
光大银 行广州 分行	否	否	保本浮 动收益 型	2,000	2016年 01月06 日	2016年 02月15 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.05%	2,000	是		5.23	5.23
浦发银 行番禺 支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,000	2016年 04月13 日	2016年 05月17 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.90%	1,000	是		2.74	2.74
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	300	2016年 03月30 日	2016年 04月29 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.80%	300	是		0.69	0.69
浦发银 行番禺 支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,050	2016年 02月05 日	2016年 03月08 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.80%	1,050	是		2.7	2.7
浦发银 行番禺 支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,050	2016年 03月11 日	2016年 04月12 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.95%	1,050	是		2.67	2.67
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	400	2016年 02月04 日	2016年 03月25 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.20%	400	是		1.12	1.12
光大银 行广州 分行	否	否	保本浮 动收益 型	1,300	2016年 02月24 日	2016年 03月24 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.85%	1,300	是		3.09	3.09
浦发银 行番禺	否	否	保本浮 动收益	1,050	2016年 04月15	2016年 05月19	保本浮 动收益,	1,050	是		2.88	2.88

支行			型		日	日	预期收 益率 2.90%					
光大银 行广州 分行	否	否	保本浮 动收益 型	1,300	2016年 03月25 日	2016年 05月25 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.90%	1,300	是		6.28	6.28
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	300	2016年 05月04 日	2016年 06月17 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.20%	200	是		0.53	0.53
浦发银 行番禺 支行	否	否	保本浮 动收益 型	2,050	2016年 05月20 日	2016年 06月23 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.70%	2,050	是		5.07	5.07
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	400	2016年 01月14 日	2016年 03月25 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.20%	400	是		1.71	1.71
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	600	2016年 01月14 日	2016年 01月18 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.20%	600	是		0.14	0.14
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	400	2016年 03月30 日	2016年 04月29 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.80%	400	是		0.92	0.92
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	500	2016年 01月21 日	2016年 08月18 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.70%	0	是		7.77	5.59
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	500	2016年 01月21 日	2016年 08月18 日	保本浮 动收益, 预期收 益率	0	是		7.77	5.59

							2.70%						
兴业银行 河北支行	否	否	保本浮 动收益 型	600	2016年 02月02 日	2016年 08月18 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.70%	0	是			8.79	6.08
兴业银行 河北支行	否	否	保本浮 动收益 型	400	2016年 05月04 日	2016年 08月18 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.90%	0	是			3.37	1.4
民生银行 广州分行	否	否	保本浮 动收益 型	7,000	2016年 02月01 日	2016年 03月09 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.25%	7,000	是			23.06	23.06
民生银行 广州分行	否	否	保本浮 动收益 型	7,000	2016年 03月11 日	2016年 06月10 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.05%	7,000	是			54.14	54.14
民生银行 广州分行	否	否	保本浮 动收益 型	50	2015年 11月05 日	2016年 01月05 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.55%	50	是			0.3	0.3
民生银行 广州分行	否	否	保本浮 动收益 型	50	2015年 11月05 日	2016年 01月05 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.55%	50	是			0.3	0.3
工商银行 太阳广场支 行	否	否	保本浮 动收益 型	650	2015年 12月21 日	2016年 02月23 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.15%	650	是			3.53	3.53
工商银行 太阳广场支 行	否	否	保本浮 动收益 型	260	2015年 12月23 日	2016年 02月26 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.15%	260	是			1.41	1.41

光大银行 广州分行	否	否	保本浮动收益型	1,800	2015年 12月04日	2016年 01月05日	保本浮动收益, 预期收益率 2.80%	1,800	是		4.22	4.22
民生银行 广州分行	否	否	保本浮动收益型	100	2015年 12月21日	2016年 01月25日	保本浮动收益, 预期收益率 3.30%	100	是		0.32	0.32
民生银行 广州分行	否	否	保本浮动收益型	7,000	2015年 12月21日	2016年 01月25日	保本浮动收益, 预期收益率 3.30%	7,000	是		22.15	22.15
民生银行 广州分行	否	否	保本浮动收益型	500	2015年 12月21日	2016年 01月25日	保本浮动收益, 预期收益率 3.30%	500	是		1.58	1.58
浦发银行 番禺支行	否	否	保本浮动收益型	1,400	2015年 12月02日	2016年 01月04日	保本浮动收益, 预期收益率 2.95%	1,400	是		3.67	3.67
浦发银行 番禺支行	否	否	保本浮动收益型	1,000	2015年 12月25日	2016年 01月27日	保本浮动收益, 预期收益率 3.30%	1,000	是		2.93	2.93
浦发银行 番禺支行	否	否	保本浮动收益型	1,000	2015年 12月31日	2016年 03月31日	保本浮动收益, 预期收益率 3.50%	1,000	是		8.75	8.75
兴业银行 越秀支行	否	否	保本浮动收益型	100	2015年 07月22日	2016年 03月25日	保本浮动收益, 预期收益率 2.60%	100	是		1.76	1.76
兴业银行 越秀支行	否	否	保本浮动收益	100	2015年 07月22日	2016年 03月25日	保本浮动收益,	100	是		1.76	1.76

支行			型		日	日	预期收 益率 2.60%					
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,000	2015年 12月04 日	2016年 01月04 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.90%	1,000	是		2.46	2.46
兴业银 行天河 北支行	否	否	保本浮 动收益 型	470	2015年 12月21 日	2016年 01月18 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 3.30%	470	是		0.97	0.97
工商银 行太阳 广场支 行	否	否	保本浮 动收益 型	1,400	2016年 06月17 日	2016年 07月25 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.70%	0	是		3.62	0
浦发银 行番禺 支行	否	否	保本浮 动收益 型	1,050	2016年 06月29 日	2016年 08月02 日	保本浮 动收益, 预期收 益率 2.90%	0	是		2.88	0
合计				57,580	--	--	--	53,030	--		244.09	228.55
委托理财资金来源	闲置募集资金及闲置自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年5月21日、2015年8月20日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015年6月5日、2015年9月8日											
委托理财情况及未来计划说明	报告期内，公司购买的均为安全性高、流动性好的保本型理财产品。公司将在保证自有资金和募投项目资金需求和资金安全的前提下，合理使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理。											

## （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。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

适用  不适用

**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**

适用  不适用

**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、报告期内公司利润分配方案实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年5月26日，公司召开的2015年年度股东大会审议通过了2015年度利润分配，即：以2015年12月31日公司总股本133,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），共计分配利润6,667,000.00元，不送股、也不以资本公积转增股本。

2016年5月31日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上披露了本次权益分派实施公告（公告号2016-035），本次权益分派股权登记日为：2016年6月6日，除权除息日为：2016年6月7日。截止报告期末，本次权益分派已实施完毕。

公司的利润分配方案符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益得到充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是	是

否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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。

## 第四节 重要事项

### 一、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。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、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。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广州博济新药临床	2016 年 02	见“注”		0	连带责任保	一年	否	是

研究中心有限公司	月 29 日				证			
北京中卫必成国际医药科技有限公司	2016 年 02 月 29 日	见“注”			0 连带责任保 证	一年	否	是
上海砧码斯医药生物科技有限公司	2016 年 02 月 29 日	见“注”	2016 年 02 月 29 日		779 连带责任保 证	一年	否	是
广州博济生物医药科技园有限公司	2016 年 02 月 29 日	见“注”			0 连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				779
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				779
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			8,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				779
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			8,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				779
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.84%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (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金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

注：2016 年 2 月 26 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意公司视情况为全资子公司新药有限、中卫必成、砧码斯、科技园公司对外签订的部分业务合同提供担保，担保金额在连续 12 个月内不超过人民币 8,000 万元。详细内容请查阅公司于 2016 年 2 月 29 日在巨潮资讯网上发布的《关于为全资子公司提供担保的公告》。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

**(1) 违规对外担保情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

□ 适用 √ 不适用

**4、其他重大合同**

√ 适用 □ 不适用

1、2016年1月13日，公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签署了《综合授信合同》，授信额度为4000万人民币，授信额度有效使用期为1年，即2016年1月14日至2017年1月13日。

2、2016年6月15日，公司与广州市万溪房地产有限公司签署了《广州市商品房买卖合同》，购买位于广州市天河区华观路1933号万科云广场一期自编A栋7层办公楼，合同总金额为4,089.33万元。该事项已经公司第二届董事会第十五次会议及公司2015年年度股东大会审议通过。具体内容查阅公司于2016年5月12日及2016年5月27日披露于巨潮资讯网上的相关公告。

**六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东王廷春	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的该等股份；自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月后，本人或本人亲属担任公司董事、监事和高级管理人员期间，每年转让的公司股份合计不超过本人所持有的公司股份总数的25%；本人在离职后半年内不转让本	2014年01月24日	2015年4月24日-长期	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。

		<p>人直接或间接持有的公司股份。若本人在前述锁定期满后两年内减持所持股份，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（以下简称“发行价”），减持股份将不超过公司发行后总股本的 5%-15%；上述两年期限届满后，本人在减持股份公司股份时，将按市价且不低于公司最近一期经审计的每股净资产价格（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）进行减持。本人减持公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告。公司上市后六个月内，若公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。在公司上市后三年内，若公司连续二十个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），本人按照《广州博济医药生物技术股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》增持公司股份，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票。除本次发行涉及的公开发售股份之外，本人已承诺所持股份锁定 36 个月。在本人承诺锁定期届满后，在公司上市后十年内，转让公司股份将不会导致公司实际控制人发生变更。本人将主要采取二级市场集中竞价出售股份的方式减持本人所持的公司 A 股股份，在满足以下条件的前提下，本人可以进行减持：（1）本人承诺的锁定期届满；（2）若发生需本人向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任；（3）如本人拟将持有的公司股票转给与公司从事相同或类似业务或与公司有其他竞争关系的第三方，本人已取得公司董事会决议批准。本人减持公司股份时，将</p>			
--	--	--	--	--	--

		提前三个交易日通过公司发出相关公告。			
持股 5% 以上 股东赵伶俐		自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的该等股份。	2012 年 03 月 05 日	2015 年 4 月 24 日-2018 年 4 月 24 日	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。
持股 5% 以上 股东赵伶俐		若本人在锁定期满后两年内减持所持股份，转让价格不低于公司股票的发行价，且转让的公司股份不超过本人持有股份的 60%。若本人违反上述减持承诺的，本人该次减持股份所得收益将归公司所有。	2014 年 01 月 24 日	2015 年 4 月 24 日-2020 年 4 月 24 日	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。
持股 5% 以上 股东达晨创世；其他股东广策投资、高广投资、达晨盛世、张建勋、卫丰华、徐峻涛、杨皓薇、张莉莉		自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的该等股份。	2012 年 03 月 21 日（其中张莉莉承诺时间为：2012 年 03 月 13 日；广策投资、高广投资承诺时间为：2012 年 03 月 05 日）	2015 年 4 月 24 日-2016 年 4 月 24 日	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。
持股 5% 以上 股东达晨创世；达晨盛世		若本企业在锁定期满后两年内减持所持股份，转让价格参考当时市场价，并按照法律法规允许的交易方式审慎减持所持有的公司全部股票。若本企业违反上述减持承诺的，本企业该次减持股份所得收益将归公司所有。	2014 年 01 月 24 日	2015 年 4 月 24 日-2018 年 4 月 24 日	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。
广策投资		若本企业在锁定期满后两年内减持所持股份，转让价格不低于公司股票的发行价，并按照法律法规允许的交易方式审慎减持所持有的公司全部股票。若本企业违反上述减持承诺的，本企业该次减持股份所得收益将归公司所有。	2014 年 01 月 24 日	2015 年 4 月 24 日-2018 年 4 月 24 日	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。
持有公司股份的董事、高级管理人员 马仁强、郑蕾、叶晓林、欧秀清、朱		自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的该等股份；自公司首次公	2014 年 01 月 24 日（其中公司高级管理人员朱泉、谭波承诺时间为 2015 年 05 月 20 日）	2015 年 4 月 24 日至长期	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。

	泉、谭波	开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月后，本人在公司任职期间内，每年直接或间接转让的公司股份合计不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；本人在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。若本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司发行价。			
	持有公司股份的董事王文萍	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的该等股份；自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月后，本人担任公司董事、监事和高级管理人员期间，每年转让的公司股份合计不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；本人在离职后半年内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。若本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司发行价。	2014 年 01 月 24 日	2015 年 4 月 24 日至长期	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。
	持有公司股份的董事、高级管理人员马仁强、王文萍、郑蕾、叶晓林、欧秀清、朱泉、谭波	公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。在公司上市后三年内，若公司连续二十个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），本人将按照《广州博济医药生物技术股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》增持公司股份。为避免公司	2014 年 01 月 24 日（其中公司高级管理人员朱泉、谭波承诺时间为 2015 年 05 月 20 日）	2015 年 4 月 24 日-2018 年 4 月 24 日	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。

		的控制权出现变更，保证公司长期稳定发展，如本人通过非二级市场集中竞价出售股份的方式直接或间接出售公司 A 股股份，本人不将所持公司股份（包括通过其他方式控制的股份）转让给与公司从事相同或类似业务或与公司有其他竞争关系的第三方。如本人拟进行该等转让，本人将事先向公司董事会报告，在董事会决议批准该等转让后，再行转让。本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有公司股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。			
	周卓和（已离职）、韩宇萍、宋玉霞	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的该等股份；自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月后，本人在公司任职期间内，每年直接或间接转让的公司股份合计不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；本人在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2012 年 03 月 21 日	2015 年 4 月 24 日至长期	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。
	公司、董事、高级管理人员	关于稳定公司股价的公开承诺：公司承诺，在公司上市后三年内，若公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），公司将按照《广州博济医药生物技术股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》回购公司股份。公司董事、高级管理人员承诺：	2014 年 01 月 24 日 2014 年 01 月 24 日（其中董事刘国常、高级管理人员朱泉、李雪峰、谭波承诺时间为 2015 年 05 月 20 日；独立董事郝英奇先生承诺时间	2015 年 4 月 24 日-2018 年 4 月 24 日	截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。

		<p>(1) 本人将根据公司股东大会批准的《广州博济医药生物技术股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在股份公司就回购股份事宜召开的董事会上，对回购股份的相关决议投赞成票。(2) 本人将根据公司股东大会批准的《广州博济医药生物技术股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。</p>	<p>为 2016 年 5 月 26 日)</p>		
	<p>公司、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员</p>	<p>公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。公司及其控股股东王廷春承诺：若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将按不低于二级市场价格向除公司主要股东、董事、监事、高级管理人员之外的股东按比例购回首次公开发行股票时控股股东公开发售的股份。公司、控股股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>	<p>2014 年 03 月 18 日</p>	<p>2014 年 3 月 18 日至长期</p>	<p>截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。</p>
	<p>控股股东王廷春；持股 5% 以上股东赵伶俐、达晨创世；其他股东张建勋、周卓和、广策投资、高广投资、达晨盛世</p>	<p>关于减少及规范关联交易的承诺：1、本人将善意履行作为发行人控股股东（或股东、董事长、监事）的义务，不利用发行人控股股东（或股东、董事长、监事）地位，就发行人与本人或本人附属公司/附属企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使发行人的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果发行人必须与本人或本人附属公司/附属企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行。本人及本人附属公司/附属企业将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。2、本人如</p>	<p>2012 年 03 月 21 日</p>	<p>2012 年 3 月 21 日至长期</p>	<p>截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。</p>

		<p>在今后的经营活动中与发行人之间发生无法避免的关联交易，则此种交易必须按正常的商业条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、发行人公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受发行人在任何一项交易中给予本人优于给予任何其他独立第三方的条件。3、本人及本人附属公司/附属企业将严格和善意地履行其与发行人签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向发行人谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。</p>			
	<p>控股股东王廷春、持股 5% 以上股东赵伶俐、马仁强、王文萍</p>	<p>避免和消除同业竞争的承诺，其中：          控股股东王廷春承诺：在本人及本人配偶赵伶俐女士作为博济医药的股东期间，本人目前未以、未来也不会以任何形式在任何地域，从事法律、法规和中国证监会规章所规定的可能与博济医药及其子公司构成同业竞争的活动。本人及本人配偶赵伶俐女士今后如果不是博济医药股东，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。持股 5% 以上股东赵伶俐承诺：在本人及本人配偶王廷春先生作为博济医药的股东期间，本人目前未以、未来也不会以任何形式在任何地域，从事法律、法规和中国证监会规章所规定的可能与博济医药及其子公司构成同业竞争的活动。本人及本人配偶王廷春先生今后如果不是博济医药股东，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。马仁强承诺：本人在博济医药工作期间，在中国境内外，本人将不会在与博济医药及其子公司经营同类产品、从事同类业务的有竞争关系的单位内任职或以任何方式为上述单位或有竞争关系的个人服务，也不会自己研究开发、经营、投资与博济医药及其子公司主营业务有竞争关系的同类技术、服务或业务。王文萍承诺：在本人作为博济医药的股东期间，本人目前未以、未来也不会以任何形式在任何地域，从事法律、法规和中国</p>	<p>2012 年 05 月 13 日</p>	<p>2012 年 5 月 13 日至长期</p>	<p>截至本报告期末，承诺人严格遵守了该项承诺。</p>

		证监会规章所规定的可能与博济医药及其子公司构成同业竞争的活动。本人今后如果不是博济医药的股东，本人自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。			
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、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。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2016年2月26日，公司与杜涛先生（英文名：Tao Tom Du）签署了《投资框架协议》，拟以人民币7000万元购买其控制的Humphries Pharmaceutical Consulting, LLC、Greenberg Technologies Limited以及南京禾沃医药有限公司等3家公司100%的股权，目前该项投资正在商定最终交易方案。具体内容详见公司于2016年2月29日在巨潮资讯网上披露的《关于签署投资框架协议的公告》（公告编号：2016-008）。

2、2016年5月11日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司投资设立新药产业投资基金的议案》，同意公司全资子公司西藏博济投资管理有限公司与深圳市物明创新投资合伙企业（有限合伙）共同成立新药产业投资基金，并签署《关于共同设立新药产业投资基金的框架协议》。产业基金拟定规模为3亿元，博济投资拟出资3,000万元。具体内容详见公司于2016年5月12日在巨潮资讯网上披露的《关于公司投资设立新药产业投资基金的公告》（公告编号：2016-029）。

## 九、公司债相关情况

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

## 第五节 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	100,000,000	75.00%	0	0	0	-29,734,800	-29,734,800	70,265,200	52.70%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	100,000,000	75.00%	0	0	0	-29,734,800	-29,734,800	70,265,200	52.70%
其中：境内法人持股	20,570,000	15.43%	0	0	0	-20,570,000	-20,570,000	0	0.00%
境内自然人持股	79,430,000	59.57%	0	0	0	-9,164,800	-9,164,800	70,265,200	52.70%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	33,340,000	25.00%	0	0	0	29,734,800	29,734,800	63,074,800	47.30%
1、人民币普通股	33,340,000	25.00%	0	0	0	29,734,800	29,734,800	63,074,800	47.30%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	133,340,000	100.00%	0	0	0	0	0	133,340,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司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	51,710,000	0	0	51,710,000	首发承诺	2018年4月24日
赵伶俐	11,900,000	0	0	11,900,000	首发承诺	2018年4月24日
王文萍	3,770,000	0	0	3,770,000	首发承诺	2018年4月24日
周卓和	1,840,000	0	0	1,840,000	原公司监事，于2015年6月5日离职，根据其个人承诺：公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2016年12月5日
张建勋	2,760,000	2,760,000	0	0	-	-
卫丰华	2,070,000	2,070,000	0	0	-	-
徐峻涛	1,840,000	1,840,000	0	0	-	-
马仁强	1,390,000	1,390,000	1,045,200	1,045,200	高管锁定	每年解限 25%
杨皓薇	1,230,000	1,230,000	0	0	-	-
张莉莉	920,000	920,000	0	0	-	-
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,750,000	6,750,000	0	0	-	-
广州广策投资管理有限公司	6,500,000	6,500,000	0	0	-	-
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,820,000	5,820,000	0	0	-	-
广州高广投资管理有限公司	1,500,000	1,500,000	0	0	-	-
合计	100,000,000	30,780,000	1,045,200	70,265,200	--	--

**二、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末股东总数		13,587						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王廷春	境内自然人	38.78%	51,710,000	0	51,710,000	0		
赵伶俐	境内自然人	8.92%	11,900,000	0	11,900,000	0		
天津达晨创世股 权投资基金合伙 企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.06%	6,750,000	0	0	6,750,000		
广州广策投资管 理有限公司	境内非国有法人	4.87%	6,500,000	0	0	6,500,000		
天津达晨盛世股 权投资基金合伙 企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.36%	5,820,000	0	0	5,820,000		
王文萍	境内自然人	2.83%	3,770,000	0	3,770,000	0		
周卓和	境内自然人	1.38%	1,840,000	0	1,840,000	0		
徐峻涛	境内自然人	1.38%	1,840,000	0		1,840,000		
广州高广投资管 理有限公司	境内非国有法人	1.12%	1,500,000	0	0	1,500,000		
马仁强	境内自然人	1.04%	1,392,700	2700	1,045,200	347,500		
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，王文萍系王廷春的侄女。达晨创世、达晨盛世的普通合伙人暨 执行事务合伙人均为达晨财智。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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,750,000		人民币普通股	6,750,000				
广州广策投资管理有限公司	6,500,000		人民币普通股	6,500,000				
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,820,000		人民币普通股	5,820,000				
徐峻涛	1,840,000		人民币普通股	1,840,000				
广州高广投资管理有限公司	1,500,000		人民币普通股	1,500,000				

张建勋	1,220,000	人民币普通股	1,220,000
杨皓薇	1,130,600	人民币普通股	1,130,600
中国农业银行股份有限公司-鹏华医药科技股票型证券投资基金	1,012,500	人民币普通股	1,012,500
中国工商银行-南方隆元产业主题股票型证券投资基金	1,012,329	人民币普通股	1,012,329
中国建设银行股份有限公司-鹏华医疗保健股票型证券投资基金	912,370	人民币普通股	912,370
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	达晨创世、达晨盛世的普通合伙人暨执行事务合伙人均为达晨财智。除此之外，公司未知其他前 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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是  否

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

### 三、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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王廷春	董事长、总经理	现任	51,710,000	0	0	51,710,000	0	0	0	0
马仁强	董事、副总经理	现任	1,390,000	2,700	0	1,392,700	0	0	0	0
舒小武	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王文萍	董事	现任	3,770,000	0	0	3,770,000	0	0	0	0
吴向能	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
丁克	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘国常	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郝英奇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
韩宇萍	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋玉霞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
卢小华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
叶晓林	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑蕾	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
欧秀清	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李雪峰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谭波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱泉	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孟莉丽	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	56,870,000	2,700	0	56,872,700	0	0	0	0
----	----	----	------------	-------	---	------------	---	---	---	---

注：马仁强、韩宇萍、宋玉霞、叶晓林、郑蕾、欧秀清、朱泉、谭波通过广州广策投资管理有限公司间接持有公司股份。

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁克	独立董事	离任	2016年05月26日	个人原因
郝英奇	独立董事	聘任	2016年05月26日	补选
孟莉丽	副总经理	聘任	2016年02月26日	公司运营需要

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州博济医药生物技术股份有限公司

2016 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	151,149,430.85	133,013,021.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	1,128,000.00
应收账款	63,058,035.30	63,844,109.65
预付款项	12,241,341.20	7,725,984.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,605,182.11	633,079.71
买入返售金融资产		
存货	58,884,541.97	47,757,763.68

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,615,780.72	154,834,937.69
流动资产合计	344,654,312.15	408,936,896.45
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,250,000.00	6,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	64,548,350.40	64,827,731.56
在建工程	49,085,281.25	3,983,490.08
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	24,753,092.40	25,108,600.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	214,522.67	262,182.29
递延所得税资产	5,603,884.00	5,333,853.69
其他非流动资产	10,207,481.29	5,199,187.06
非流动资产合计	165,662,612.01	111,215,045.26
资产总计	510,316,924.16	520,151,941.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	18,801,255.87	25,156,045.54
预收款项	53,230,130.23	48,470,791.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,030,728.42	3,053,821.45
应交税费	369,353.33	2,885,019.34
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,835,421.94	965,407.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	750,000.00	730,000.00
流动负债合计	80,016,889.79	81,261,085.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	377,000.00	377,000.00
递延收益	4,638,922.51	5,033,922.51
递延所得税负债	945,957.98	796,303.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,961,880.49	6,207,226.08
负债合计	85,978,770.28	87,468,311.70
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	158,671,432.05	158,671,432.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,896,595.84	13,896,595.84
一般风险准备		
未分配利润	118,430,125.99	126,775,602.12
归属于母公司所有者权益合计	424,338,153.88	432,683,630.01
少数股东权益		
所有者权益合计	424,338,153.88	432,683,630.01
负债和所有者权益总计	510,316,924.16	520,151,941.71

法定代表人：王廷春

主管会计工作负责人：欧秀清

会计机构负责人：欧秀清

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,043,853.32	55,330,571.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	1,128,000.00
应收账款	53,784,597.10	54,387,610.61
预付款项	8,364,254.88	6,282,673.07
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,081,697.73	3,935,052.82
存货	54,917,933.16	44,747,050.53
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,502,049.73	139,700,000.00
流动资产合计	243,794,385.92	305,510,958.94

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,279,942.30	104,529,942.30
投资性房地产		
固定资产	63,664,677.25	63,928,514.27
在建工程	43,253,240.40	1,474,500.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,936,168.72	7,106,083.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	102,555.56	126,222.22
递延所得税资产	2,123,498.76	2,785,461.37
其他非流动资产	2,638,645.00	1,469,400.00
非流动资产合计	232,998,727.99	181,420,124.10
资产总计	476,793,113.91	486,931,083.04
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,755,783.43	23,626,821.76
预收款项	49,719,535.63	46,307,770.95
应付职工薪酬	2,411,486.74	2,552,220.97
应交税费	336,374.47	2,313,478.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	537,284.54	448,639.24
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	750,000.00	730,000.00
流动负债合计	71,510,464.81	75,978,931.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	377,000.00	377,000.00
递延收益	4,638,922.51	5,033,922.51
递延所得税负债	945,957.98	796,303.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,961,880.49	6,207,226.08
负债合计	77,472,345.30	82,186,157.75
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	160,741,374.35	160,741,374.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,739,754.46	13,739,754.46
未分配利润	91,499,639.80	96,923,796.48
所有者权益合计	399,320,768.61	404,744,925.29
负债和所有者权益总计	476,793,113.91	486,931,083.04

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	23,225,168.49	61,363,567.18
其中：营业收入	23,225,168.49	61,363,567.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	29,288,038.18	47,240,171.10
其中：营业成本	12,035,905.20	32,918,033.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	31,436.67	402,280.10
销售费用	2,159,028.22	1,278,104.92
管理费用	14,371,778.46	12,730,652.97
财务费用	-451,060.05	-574,487.84
资产减值损失	1,140,949.68	485,587.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,285,553.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,777,316.07	14,123,396.08
加：营业外收入	1,282,930.00	369,200.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	300.00	600.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,494,686.07	14,491,996.08
减：所得税费用	-816,209.94	2,114,254.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,678,476.13	12,377,741.74
归属于母公司所有者的净利润	-1,678,476.13	12,377,741.74

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,678,476.13	12,377,741.74
归属母公司所有者的综合收益总额	-1,678,476.13	12,377,741.74
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0126	0.2228
（二）稀释每股收益	-0.0126	0.2228

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

法定代表人：王廷春

主管会计工作负责人：欧秀清

会计机构负责人：欧秀清

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	22,622,957.99	57,963,162.74
减：营业成本	11,682,320.83	30,998,710.15
营业税金及附加	26,276.13	385,040.48
销售费用	1,492,073.34	947,066.01
管理费用	10,180,330.96	9,798,431.60
财务费用	-156,284.88	-429,060.69
资产减值损失	1,160,838.44	511,141.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,868,683.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	106,086.54	15,751,833.71
加：营业外收入	1,268,020.00	369,200.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,374,106.54	16,121,033.71
减：所得税费用	131,263.22	2,500,223.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,242,843.32	13,620,810.61
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	1,242,843.32	13,620,810.61
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	本期发生额	上期发生额
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	30,433,741.72	66,096,398.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,733,068.16	774,942.40
经营活动现金流入小计	35,166,809.88	66,871,341.22

购买商品、接受劳务支付的现金	22,654,509.06	34,599,173.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,605,811.12	16,023,087.92
支付的各项税费	3,876,909.92	10,477,712.88
支付其他与经营活动有关的现金	7,058,474.91	5,025,356.23
经营活动现金流出小计	54,195,705.01	66,125,330.16
经营活动产生的现金流量净额	-19,028,895.13	746,011.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	101,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,285,553.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00
投资活动现金流入小计	103,985,553.62	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,003,248.75	2,178,599.02
投资支付的现金	9,150,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,153,248.75	2,178,599.02
投资活动产生的现金流量净额	43,832,304.87	-1,978,599.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		196,234,039.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		196,234,039.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,667,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,953,335.00
筹资活动现金流出小计	6,667,000.00	6,953,335.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,667,000.00	189,280,704.00
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	18,136,409.74	188,048,116.04
加：期初现金及现金等价物余额	133,013,021.11	116,201,595.42
六、期末现金及现金等价物余额	151,149,430.85	304,249,711.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	28,214,680.90	60,426,490.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,214,351.78	618,487.95
经营活动现金流入小计	29,429,032.68	61,044,978.77
购买商品、接受劳务支付的现金	19,444,638.66	32,247,450.73
支付给职工以及为职工支付的现金	16,741,094.59	13,392,247.30
支付的各项税费	3,262,549.09	8,287,492.46
支付其他与经营活动有关的现金	10,185,720.87	8,215,463.88
经营活动现金流出小计	49,634,003.21	62,142,654.37
经营活动产生的现金流量净额	-20,204,970.53	-1,097,675.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	96,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,868,683.37	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00
投资活动现金流入小计	98,068,683.37	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,733,431.43	1,529,938.81
投资支付的现金	9,750,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,483,431.43	7,529,938.81
投资活动产生的现金流量净额	44,585,251.94	-7,329,938.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		196,234,039.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		196,234,039.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,667,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,953,335.00
筹资活动现金流出小计	6,667,000.00	6,953,335.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,667,000.00	189,280,704.00
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	17,713,281.41	180,853,089.59
加：期初现金及现金等价物余额	55,330,571.91	74,893,103.08
六、期末现金及现金等价物余额	73,043,853.32	255,746,192.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	133,340,000.00				158,671,432.05				13,896,595.84		126,775,602.12		432,683,630.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	133,340,000.00				158,671,432.05				13,896,595.84		126,775,602.12		432,683,630.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,345,476.13		-8,345,476.13
（一）综合收益总额											-1,678,476.13		-1,678,476.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-6,667,000.00		-6,667,000.00
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												-6,667,000.00		-6,667,000.00
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. 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	133,340,000.00				158,671,432.05				13,896,595.84			118,430,125.99		424,338,153.88

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				53,475,285.85				11,083,704.15		103,924,719.07		218,483,709.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				53,475,285.85				11,083,704.15		103,924,719.07		218,483,709.07

	0			285.85				704.15		,719.07		,709.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	16,670,000.00			171,866,146.20						12,377,741.74		200,913,887.94
(一)综合收益总额										12,377,741.74		12,377,741.74
(二)所有者投入和减少资本	16,670,000.00			171,866,146.20								188,536,146.20
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00			171,866,146.20								188,536,146.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	66,670,000.00				225,341,432.05				11,083,704.15		116,302,460.81		419,397,597.01
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	133,340,000.00				160,741,374.35				13,739,754.46	96,923,796.48	404,744,925.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,340,000.00				160,741,374.35				13,739,754.46	96,923,796.48	404,744,925.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,424,156.68	-5,424,156.68
（一）综合收益总额										1,242,843.32	1,242,843.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-6,667,000.00	-6,667,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-6,667,000.00	-6,667,000.00

股东)的分配										00.00	0.00
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. 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	133,340,000.00				160,741,374.35				13,739,754.46	91,499,639.80	399,320,768.61

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				55,545,228.15				10,926,862.77	71,607,771.21	188,079,862.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				55,545,228.15				10,926,862.77	71,607,771.21	188,079,862.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	16,670,000.00				171,866,146.20					13,620,810.61	202,156,956.81
(一)综合收益总额										13,620,810.61	13,620,810.61
(二)所有者投入	16,670,000.00				171,866,146.20						188,536,168.92

和减少资本	00.00				46.20						46.20
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				171,866,146.20						188,536,146.20
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	66,670,000.00				227,411,374.35				10,926,862.77	85,228,581.82	390,236,818.94

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地及总部地址

公司注册地址：广州市天河区龙怡路117号1506房。

公司总部地址：广州市天河区龙怡路117号1506房。

#### 2、公司所属行业类别

本公司属于科学研究和技术服务业。

### 3、公司经营范围及主要产品

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

### 4、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月25日批准对外报出。

截至2016年6月30日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	合并架构	简称
广州博济新药临床研究中心有限公司	一级子公司	新药有限
北京中卫必成国际医药科技有限公司	一级子公司	中卫必成
上海砒码斯医药生物科技有限公司	一级子公司	砒码斯
广州博济生物医药科技园有限公司	一级子公司	科技园公司
广州博济堂医药保健有限公司	一级子公司	博济堂
西藏博济投资管理有限公司	一级子公司	博济投资
广州九泰药械技术有限公司	一级子公司	九泰药械

本期的合并财务报表范围及其变化情况参见“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司执行《企业会计准则》及其后续规定。

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事医药生物技术与开发，提供临床及临床前研究服务等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、21“收

入”各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

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

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

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

### （2）合并报表采用的会计方法

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

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

### (4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

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

外币报表折算的会计处理方法：

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

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

## 10、金融工具

(1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款
-------------	---

	项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、在研项目、技术成果等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、金融工具。

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

### 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交

易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

后续计量及损益确认方法：

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

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30 年	5%	
机器设备	年限平均法	10 年	5%	
运输设备	年限平均法	10 年	5%	

办公设备	年限平均法	5 年	5%	
------	-------	-----	----	--

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

(1) 在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算

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

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

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

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

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价：

- ①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- ②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。
- ③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- ⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

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

无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无

形资产将在内部使用时，证明其有用性。

- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 销售商品的确认标准

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

## （2）提供劳务的确认标准

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

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

## （3）让渡资产使用权的确认标准

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

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

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

### （i）临床研究服务与临床前研究服务收入的确认原则及方法

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

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

临床研究服务与临床前研究服务的收入确认原则及方法：

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

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

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

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

### （ii）技术成果转化服务的收入确认原则及方法

技术成果转化服务，是指提供技术成果的评估、交易等服务。

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

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

### （iii）其他咨询服务的收入确认原则及方法

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

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

## (iv) 临床前自主研发的收入确认原则及方法

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

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

**29、政府补助****(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；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。

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

**(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

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

**(2) 递延所得税负债的确认**

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计

利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## 33、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

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%、3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、1%
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%
河道管理费	应交流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州博济医药生物技术股份有限公司	15%
广州博济新药临床研究中心有限公司	15%
北京中卫必成国际医药科技有限公司	25%
上海砭码斯医药生物科技有限公司	25%
广州博济生物医药科技园有限公司	25%
广州博济堂医药保健有限公司	25%
西藏博济投资管理有限公司	25%
广州九泰药械技术有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》的有关规定：对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。博济医药及新药有限部分收入享受以上规定税收优惠。

(2) 根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2011〕111号）的相关规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征营业税，本地区试点实施之日前，如果试点纳税人已经按照有关政策规定享受了营业税税收优惠，在剩余税收优惠政策期限内，按照本办法规定享受有关增值税优惠。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）2015年2月2日向广东省高新技术企业认定管理机构核发的《关于广东省2014年第一、二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕47号），公司通过2014年高新技术企业认定，证书编号为GR201444001187。发证日期为2014年10月10日，有效期为3年，企业所得税优惠

期为2014年1月1日至2016年12月31日，税率为15%。

公司的研究开发费用可根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发〔2008〕116号）的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

（4）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）2015年2月2日向广东省高新技术企业认定管理机构核发的《关于广东省2014年第一、二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕47号），新药有限通过2014年高新技术企业认定，证书编号为GR201444000930。发证日期为2014年10月10日，有效期为3年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日，税率为15%。

新药有限的研究开发费用可根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发〔2008〕116号）的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

### 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	63,407.83	65,315.38
银行存款	151,086,023.02	132,947,705.73
合计	151,149,430.85	133,013,021.11

其他说明

- （1）截至2016年6月30日止，公司货币资金期末余额无抵押、或有潜在回收风险的款项。
- （2）截至2016年6月30日止，公司货币资金无受限制的情况。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 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	100,000.00	1,128,000.00
合计	100,000.00	1,128,000.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 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

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

- (1) 公司期末无用于质押的应收票据。
- (2) 公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,142,230.94	98.18%	17,084,195.64	21.32%	63,058,035.30	79,839,606.25	98.17%	15,995,496.60	20.03%	63,844,109.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,488,239.95	1.82%	1,488,239.95	100.00%		1,488,239.95	1.83%	1,488,239.95	100.00%	
合计	81,630,470.89	100.00%	18,572,435.59	22.75%	63,058,035.30	81,327,846.20	100.00%	17,483,736.55	21.50%	63,844,109.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,995,011.08	1,099,750.55	5.00%
1 至 2 年	28,677,013.03	2,867,701.30	10.00%
2 至 3 年	18,001,595.01	5,400,478.50	30.00%
3 至 4 年	6,660,080.54	3,330,040.27	50.00%
4 至 5 年	2,111,531.28	1,689,225.02	80.00%
5 年以上	2,697,000.00	2,697,000.00	100.00%
合计	80,142,230.94	17,084,195.64	21.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,088,699.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为31,474,350.54元，占应收账款期末余额合计数的比例为38.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为6,682,627.49元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,462,028.58	85.46%	5,537,152.26	71.67%
1至2年	754,683.11	6.17%	921,025.17	11.92%
2至3年	874,133.01	7.14%	1,079,600.68	13.97%
3年以上	150,496.50	1.23%	188,206.50	2.44%
合计	12,241,341.20	--	7,725,984.61	--

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：

**(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5,051,852.35元，占预付账款期末余额合计数的比例为41.27%。

其他说明：

截至2016年6月30日止，预付款项余额中无账龄超过1年的大额预付款项。

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 重要逾期利息

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

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

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
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,772,024.23	100.00%	166,842.12	9.42%	1,605,182.11	747,671.19	100.00%	114,591.48	15.33%	633,079.71
合计	1,772,024.23	100.00%	166,842.12	9.42%	1,605,182.11	747,671.19	100.00%	114,591.48	15.33%	633,079.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,551,257.18	77,562.86	5.00%
1 至 2 年	98,123.75	9,812.38	10.00%
2 至 3 年	16,200.00	4,860.00	30.00%
3 至 4 年	39,759.20	19,879.60	50.00%
4 至 5 年	59,784.10	47,827.28	80.00%
5 年以上	6,900.00	6,900.00	100.00%
合计	1,772,024.23	166,842.12	9.42%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,250.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 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：

## (4) 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
保证金	930,000.00	
预付押金	598,577.17	520,137.17

员工欠款	92,134.40	28,824.40
其他	151,312.66	198,709.62
合计	1,772,024.23	747,671.19

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市万溪房地产有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	45.15%	40,000.00
广州英强房地产有限公司	预付押金	258,384.00	1 年以内	14.58%	12,919.20
马应龙药业集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.64%	5,000.00
社保费(个人)	其他	89,561.46	1 年以内	5.05%	4,478.07
上海张江生物医药科技发展有限公司	预付押金	24,304.62	1 年以内	1.37%	1,215.23
上海张江生物医药科技发展有限公司	预付押金	47,413.50	4-5 年	2.68%	37,930.80
合计	--	1,319,663.58	--	74.47%	101,543.30

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	570,768.23		570,768.23	176,625.38		176,625.38
在研项目	46,528,949.62		46,528,949.62	35,796,314.18		35,796,314.18
技术成果	11,784,824.12		11,784,824.12	11,784,824.12		11,784,824.12
合计	58,884,541.97		58,884,541.97	47,757,763.68		47,757,763.68

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

报告期期末不存在可变现价值低于账面价值需计提存货跌价准备的情形。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	115,780.72	34,937.69
理财产品	57,500,000.00	154,800,000.00

合计	57,615,780.72	154,834,937.69
----	---------------	----------------

其他说明：

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	11,250,000.00		11,250,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
按成本计量的	11,250,000.00		11,250,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
合计	11,250,000.00		11,250,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市物明博济医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	4,750,000.00		8,250,000.00					10.00%	
深圳市物明博济股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00					30.00%	
合计	6,500,000.00	4,750,000.00		11,250,000.00					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

报告期内无可供出售金融资产减值现象。

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											

其他说明

## 18、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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

其他说明

## 19、固定资产

## (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	57,435,357.01	13,887,887.43	1,279,340.12	4,145,627.46	76,748,212.02

2.本期增加金额					
(1) 购置		1,580,314.55		122,531.06	1,702,845.61
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	57,435,357.01	15,468,201.98	1,279,340.12	4,268,158.52	78,451,057.63
二、累计折旧					
1.期初余额	5,576,252.88	3,869,712.21	334,775.47	2,139,739.90	11,920,480.46
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,017,483.96	628,096.52	60,833.46	275,812.83	1,982,226.77
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	6,593,736.84	4,497,808.73	395,608.93	2,415,552.73	13,902,707.23
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	50,841,620.17	10,970,393.25	883,731.19	1,852,605.79	64,548,350.40
2.期初账面价值	51,859,104.13	10,018,175.22	944,564.65	2,005,887.56	64,827,731.56

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

报告期期末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。

## 20、在建工程

## (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
药物安全性评价中心功能实验室	2,359,966.40		2,359,966.40	1,474,500.00		1,474,500.00
科技园公司项目	5,832,040.85		5,832,040.85	2,508,990.08		2,508,990.08
万科云广场 A 栋 7 层	40,893,274.00		40,893,274.00			
合计	49,085,281.25		49,085,281.25	3,983,490.08		3,983,490.08

## (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
药物安全性评价中心功能实验室	2,450,000.00	1,474,500.00	885,466.40			2,359,966.40	96.33%	96.33%				募股资金
科技园公司项目	90,000,000.00	2,508,990.08	3,323,050.77			5,832,040.85	6.48%	6.48%				募股资金
万科云广场 A 栋 7 层	45,500,000.00		40,893,274.00			40,893,274.00	89.88%	89.88%				募股资金
合计	137,950,000.00	3,983,490.08	45,101,791.17			49,085,281.25	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

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

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、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			2,155,418.41	26,767,946.68
2.本期增加金额				14,529.91	14,529.91
(1) 购置				14,529.91	14,529.91
(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			2,169,948.32	26,782,476.59
二、累计摊销					
1.期初余额	1,101,910.56			557,435.54	1,659,346.10
2.本期增加金额	253,734.42			116,303.67	370,038.09
(1) 计提	253,734.42			116,303.67	370,038.09

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,355,644.98			673,739.21	2,029,384.19
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	23,256,883.29			1,496,209.11	24,753,092.40
2.期初账面价值	23,510,617.71			1,597,982.87	25,108,600.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

截至2016年6月30日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 26、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 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

### (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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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	262,182.29		47,659.62		214,522.67
合计	262,182.29		47,659.62		214,522.67

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	18,739,277.71	2,831,954.53	17,598,328.03	2,665,609.41
可抵扣亏损	10,877,104.91	2,686,879.47	6,988,423.54	1,747,105.90
政府补助	190,000.00	28,500.00	5,763,922.51	864,588.38
预计负债	377,000.00	56,550.00	377,000.00	56,550.00
合计	30,183,382.62	5,603,884.00	30,727,674.08	5,333,853.69

## (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	6,306,386.53	945,957.98	5,308,690.48	796,303.57
合计	6,306,386.53	945,957.98	5,308,690.48	796,303.57

## (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		5,603,884.00		5,333,853.69
递延所得税负债		945,957.98		796,303.57

## (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

## (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

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
预付设备款	2,638,645.00	5,199,187.06
预付科技园公司项目工程款	7,568,836.29	
合计	10,207,481.29	5,199,187.06

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

 适用  不适用

### 34、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。

### 35、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	3,873,858.43	8,644,610.97
1-2 年	6,287,116.66	2,895,635.89
2-3 年	1,371,187.50	6,081,877.33
3-4 年	2,538,189.31	2,101,496.18

4-5 年	4,080,903.97	5,432,425.17
5 年以上	650,000.00	
合计	18,801,255.87	25,156,045.54

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,462,264.23	未达到合同约定付款时点
供应商二	2,050,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商三	1,200,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商四	1,100,000.00	未达到合同约定付款时点
供应商五	1,000,000.00	未达到合同约定付款时点
合计	7,812,264.23	--

其他说明：

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,867,524.66	33,432,452.18
1-2 年	3,875,390.00	5,315,723.64
2-3 年	818,990.00	2,202,250.57
3-4 年	1,697,260.57	5,436,000.00
4-5 年	5,952,600.00	1,670,000.00
5 年以上	2,018,365.00	414,365.00
合计	53,230,130.23	48,470,791.39

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	6,760,000.00	项目未达到收入确认时点
客户二	1,930,600.00	项目未达到收入确认时点

客户三	1,345,940.00	项目未达到收入确认时点
客户四	1,047,000.00	项目未达到收入确认时点
客户五	860,000.00	项目未达到收入确认时点
合计	11,943,540.00	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、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	3,053,821.45	19,323,555.12	19,346,648.15	3,030,728.42
二、离职后福利-设定提存计划		985,429.49	985,429.49	
合计	3,053,821.45	20,308,984.61	20,332,077.64	3,030,728.42

### (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	3,053,821.45	17,323,732.91	17,346,825.94	3,030,728.42
2、职工福利费		513,099.57	513,099.57	
3、社会保险费		804,768.98	804,768.98	
其中：医疗保险费		711,543.08	711,543.08	
工伤保险费		25,595.14	25,595.14	
生育保险费		67,630.76	67,630.76	
4、住房公积金		322,144.50	322,144.50	
5、工会经费和职工教育经费		359,809.16	359,809.16	
合计	3,053,821.45	19,323,555.12	19,346,648.15	3,030,728.42

**(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		938,220.60	938,220.60	
2、失业保险费		47,208.89	47,208.89	
合计		985,429.49	985,429.49	

其他说明：

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-68,145.02	278,016.47
企业所得税	22,430.55	2,382,770.32
个人所得税	164,089.47	145,143.16
城市维护建设税	-1,810.92	46,135.48
教育费附加	-576.56	19,810.43
地方教育附加	-447.85	13,143.48
房产税	233,799.33	
土地使用税	19,951.53	
河道管理费	62.80	
合计	369,353.33	2,885,019.34

其他说明：

**39、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：

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、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
保证金/押金	3,693,249.95	846,390.92
员工代垫款	58,932.95	42,546.20
其他	83,239.04	76,470.78
合计	3,835,421.94	965,407.90

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

截至2016年6月30日止，其他应付款余额中无账龄超过1年的大额其他应付款。

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益-一年以内到期的政府补助	750,000.00	730,000.00
合计	750,000.00	730,000.00

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下:

政府补助	2015.12.31	本期增加	本期摊销	2016.6.30	与资产相关/与收益相关
广州市生物产业示范工程发展专项资金	400,000.00	200,000.00	200,000.00	400,000.00	与资产相关
2012年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	330,000.00	165,000.00	165,000.00	330,000.00	与资产相关
创新工作专项经费		30,000.00	10,000.00	20,000.00	与资产相关
合计	730,000.00	395,000.00	375,000.00	750,000.00	

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位: 元

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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(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：

**48、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：

#### 49、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：

#### 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	5,033,922.51		395,000.00	4,638,922.51	
合计	5,033,922.51		395,000.00	4,638,922.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市生物产业示范工程发展专项资金	2,441,422.51			-200,000.00	2,241,422.51	与资产相关
2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目	2,392,500.00			-165,000.00	2,227,500.00	与资产相关
创新工作专项经费	200,000.00			-30,000.00	170,000.00	与资产相关
合计	5,033,922.51			-395,000.00	4,638,922.51	--

其他说明：

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,340,000.00						133,340,000.00

其他说明：

### 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）	158,671,432.05			158,671,432.05
合计	158,671,432.05			158,671,432.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

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	13,896,595.84			13,896,595.84
合计	13,896,595.84			13,896,595.84

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	126,775,602.12	103,924,719.07
调整后期初未分配利润	126,775,602.12	103,924,719.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,678,476.13	25,663,774.74
减：提取法定盈余公积		2,812,891.69
应付普通股股利	6,667,000.00	
期末未分配利润	118,430,125.99	126,775,602.12

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	22,720,483.29	11,849,327.52	61,211,266.78	32,870,274.86
其他业务	504,685.20	186,577.68	152,300.40	47,758.50
合计	23,225,168.49	12,035,905.20	61,363,567.18	32,918,033.36

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,403.83	7,615.02
城市维护建设税	12,189.67	230,206.92
教育费附加	5,708.20	98,672.10
地方教育费附加	3,805.48	65,781.40
河道管理费	329.49	4.66
合计	31,436.67	402,280.10

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
邮递费	422.00	286.00
工资及福利费	1,725,237.64	1,013,776.31
差旅费	195,006.81	170,348.42
业务宣传费	192,840.53	69,881.19
其他	45,521.24	23,813.00
合计	2,159,028.22	1,278,104.92

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	548,606.46	686,115.29

办公费	612,633.97	823,364.72
税费	447,253.78	300,191.18
工资及职工福利	6,300,036.79	4,691,123.25
业务招待费	160,977.23	291,395.40
折旧及租赁费	2,205,308.15	1,465,527.92
研发费	2,252,388.18	3,853,500.66
审计及咨询费	915,978.05	162,639.62
摊销费用	417,697.71	338,981.32
其他	510,898.14	117,813.61
合计	14,371,778.46	12,730,652.97

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	461,468.66	588,995.10
手续费及其他	10,408.61	14,507.26
合计	-451,060.05	-574,487.84

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,140,949.68	485,587.59
合计	1,140,949.68	485,587.59

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	2,285,553.62	
合计	2,285,553.62	

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,282,930.00	369,200.00	1,282,930.00
合计	1,282,930.00	369,200.00	1,282,930.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
广州市生物 产业示范工 程发展专项 资金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2012 年蛋白 类生物药和 疫苗发展专 项项目		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	165,000.00	165,000.00	与资产相关
创新工作专 项经费		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	10,000.00		与资产相关
课题研究补 助		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
研发后补助 专项经费		补助	因研究开发、 技术更新及	是	否	807,930.00		与收益相关

			改造等获得的补助					
专利资助-- 一种常春藤 制备方法和 应用		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		4,200.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,282,930.00	369,200.00	--

其他说明：

## 70、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
其他	300.00	600.00	300.00
合计	300.00	600.00	300.00

其他说明：

## 71、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	-546,179.63	2,082,669.19
递延所得税费用	-270,030.31	31,585.15
合计	-816,209.94	2,114,254.34

### (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	-2,494,686.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-374,202.91
子公司适用不同税率的影响	-351,674.03
调整以前期间所得税的影响	-90,333.00
所得税费用	-816,209.94

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	461,468.66	588,995.10
政府补贴	907,930.00	4,200.00
往来款及其他	3,363,669.50	181,747.30
合计	4,733,068.16	774,942.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	445,784.88	222,852.42
管理费用	4,659,705.34	4,487,717.14
往来款及其他	1,952,984.69	314,786.67
合计	7,058,474.91	5,025,356.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴		200,000.00
合计		200,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		6,953,335.00
合计		6,953,335.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、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	-1,678,476.13	12,377,741.74
加：资产减值准备	1,140,949.68	485,587.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,982,226.77	1,708,551.11
无形资产摊销	370,038.09	338,981.32
长期待摊费用摊销	47,659.62	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,285,553.62	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-270,030.31	-512,825.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	149,654.41	544,410.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,126,778.29	-5,897,760.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,814,334.32	-4,315,932.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,169,251.03	-3,617,742.79
其他	-375,000.00	-365,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-19,028,895.13	746,011.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	151,149,430.85	304,249,711.46
减：现金的期初余额	133,013,021.11	116,201,595.42
现金及现金等价物净增加额	18,136,409.74	188,048,116.04

## (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	151,149,430.85	133,013,021.11
其中：库存现金	63,407.83	65,315.38
可随时用于支付的银行存款	151,086,023.02	132,947,705.73
三、期末现金及现金等价物余额	151,149,430.85	133,013,021.11

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

**77、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
----	--------	------	-----------

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

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**79、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 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：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，通过设立或投资方式取得的子公司的情况：

公司名称	合并期间	变更原因
广州九泰药械技术有限公司	2016年1月1日至2016年6月30日	报告期内新设立的子公司

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州博济新药临床研究有限公司	广州	广州	医药生物技术研究、开发；新药的临床研究及为新药开发单位提供相关技术咨询	100.00%		设立

			和技术服务			
北京中卫必成国际医药科技有限公司	北京	北京	一般经营项目；医药技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售化妆品	100.00%		设立
上海砒码斯医药生物科技有限公司	上海	上海	医药科技、生物技术领域内的研究开发，及提供相关的技术咨询、技术服务、技术转让	100.00%		设立
广州博济生物医药科技园有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务	100.00%		设立
广州博济堂医药保健有限公司	广州	广州	药品研发、保健食品制造、销售等	100.00%		设立
西藏博济投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理	100.00%		设立
广州九泰药械技术有限公司	广州	广州	医疗器械临床研究	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例等于表决权比例，均为100%。

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****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(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

--	--

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

#### 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。本公司主要面临合同另一方未能履行义务而导致的信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

##### （2）外汇风险

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

#### 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司金融负债的情况详见附注相关科目的披露情况。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王廷春。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
-----------	--------

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
赵伶俐	本公司持股 5% 以上股东

天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5% 以上股东
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	达晨盛世与本公司持股 5% 以上股东达晨创世为同一普通合伙人暨执行事务合伙人达晨财智控制下的有限合伙企业
广东爱民药业有限公司	公司原监事周卓和控制的企业
广州市爱民投资有限公司	公司原监事周卓和控制的企业
无锡福祈制药有限公司	公司原监事周卓和控制的企业
无锡福祈国际贸易有限公司	公司原监事周卓和实际控制的企业
佛山市粤禅股权投资合伙企业	公司原监事周卓和持有其 97% 的财产份额
珠海政采软件技术有限公司	公司董事舒小武先生担任其董事
广州市鹏辉能源科技股份有限公司	公司董事舒小武先生担任其董事
广东奥迪威传感科技股份有限公司	公司董事舒小武先生担任其董事
广州市澳得林电子有限公司	公司董事舒小武先生担任其董事
广州明珞汽车装备有限公司	公司董事舒小武先生担任其董事
深圳达晨创业投资有限公司广州分公司	公司董事舒小武先生担任其总经理
广州能迪资产管理有限公司	公司独立董事吴向能先生担任其总经理
高新兴科技集团股份有限公司	公司独立董事吴向能先生担任其独立董事
广州东华实业股份有限公司	公司独立董事吴向能先生担任其独立董事
棕榈园林股份有限公司	公司独立董事吴向能先生担任其独立董事
东莞发展控股股份有限公司	公司独立董事吴向能先生曾担任其独立董事，并已于 2015 年 4 月离任
博创智能装备股份有限公司	公司独立董事吴向能先生曾担任其独立董事，并已于 2015 年 2 月离任
广州医药集团有限公司	公司原独立董事赖小平先生担任其独立董事
山东瑞禾医药科技有限公司	公司独立董事丁克持有该公司 45% 股权，并担任其经理
广东广州日报传媒股份有限公司	公司独立董事刘国常先生担任其独立董事
广州东凌国际投资股份有限公司	公司独立董事刘国常先生担任其独立董事
广东道氏技术股份有限公司	公司独立董事刘国常先生担任其独立董事
欧浦智网股份有限公司	公司独立董事郝英奇先生担任其独立董事
广州华圣细胞科技有限公司	受公司实际控制人王廷春控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东爱民药业有限公司	临床研究服务	0.00			9,551.89

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州华圣细胞科技有限公司	办公楼	8,812.80	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,568,057.55	1,195,455.20

**(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

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	广东爱民药业有限公司	360,000.00	360,000.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告日，公司无应披露未披露的重要承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截止报告日，公司无应披露未披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

1、2016年1月13日，公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签署了《综合授信合同》，授信额度为4000万人民币，授信额度有效使用期为1年，即2016年1月14日至2017年1月13日。

2、2016年2月26日，公司与杜涛先生（英文名：Tao Tom Du）签署了《投资框架协议》，拟以人民币7000万元购买其控制的Humphries Pharmaceutical Consulting, LLC、Greenberg Technologies Limited以及南京禾沃医药有限公司等3家公司100%的股权，目前该项投资正在商定最终交易方案。

3、2016年5月11日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司投资设立新药产业投资基金的议案》，同意公司全资子公司西藏博济投资管理有限公司与深圳市物明创新投资合伙企业（有限合伙）共同成立新药产业投资基金，并签署《关于共同设立新药产业投资基金的框架协议》。产业基金拟定规模为3亿元，博济投资拟出资3,000万元。

4、2016年6月15日，公司与广州市万溪房地产有限公司签署了《广州市商品房买卖合同》，购买位于广州市天河区华观

路1933号万科云广场一期自编A栋7层办公楼，合同总金额为4,089.33万元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,580,841.86	98.97%	12,796,244.76	19.22%	53,784,597.10	66,072,329.96	98.96%	11,684,719.35	17.68%	54,387,610.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	691,879.99	1.03%	691,879.99	100.00%		691,879.99	1.04%	691,879.99	100.00%	
合计	67,272,721.85	100.00%	13,488,124.75	20.05%	53,784,597.10	66,764,209.95	100.00%	12,376,599.34	18.54%	54,387,610.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	19,940,495.39	997,024.77	5.00%
1至2年	22,156,941.54	2,215,694.15	10.00%
2至3年	17,640,305.01	5,292,091.50	30.00%
3至4年	4,406,818.64	2,203,409.32	50.00%
4至5年	1,741,281.28	1,393,025.02	80.00%
5年以上	695,000.00	695,000.00	100.00%
合计	66,580,841.86	12,796,244.76	19.22%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,111,525.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为27,469,573.31元，占应收账款期末余额合计数的比例为40.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,143,733.27元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	10,183,2	100.00%	101,533.	1.00%	10,081,69	3,987,2	100.00%	52,220.59	1.31%	3,935,052.8

合计计提坏账准备的其他应收款	31.35		62		7.73	73.41				2
合计	10,183,231.35	100.00%	101,533.62	1.00%	10,081,697.73	3,987,273.41	100.00%	52,220.59	1.31%	3,935,052.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,332,406.46	66,620.32	5.00%
1 至 2 年	47,137.00	4,713.70	10.00%
2 至 3 年	15,200.00	4,560.00	30.00%
3 至 4 年	29,759.20	14,879.60	50.00%
4 至 5 年	7,000.00	5,600.00	80.00%
5 年以上	5,160.00	5,160.00	100.00%
合计	1,436,662.66	101,533.62	7.07%

确定该组合依据的说明：

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
并表单位其他应收款	8,746,568.69	-	不提坏账	子公司内部往来款
合 计	8,746,568.69	-		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,313.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 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：

**(4) 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
保证金	930,000.00	
预付押金	326,096.20	304,898.20
员工欠款	57,158.40	17,824.40
其他	123,408.06	176,528.12
并表方往来款	8,746,568.69	3,488,022.69
合计	10,183,231.35	3,987,273.41

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州博济生物医药科技园有限公司	往来款	6,370,000.00	1 年以内	62.55%	0.00
上海砵码斯医药生物科技有限公司	往来款	1,219,075.00	1 年以内	11.97%	0.00
北京中卫必成国际医药科技有限公司	往来款	1,157,493.69	1 年以内	11.37%	0.00
广州市万溪房地产有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	7.86%	40,000.00
广州英强房地产有限公司	预付押金	205,434.00	1 年以内	2.02%	10,271.70
合计	--	9,752,002.69	--	95.77%	50,271.70

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,279,942.30		114,279,942.30	104,529,942.30		104,529,942.30
合计	114,279,942.30		114,279,942.30	104,529,942.30		104,529,942.30

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州博济新药临床研究有限公司	19,129,942.30			19,129,942.30		
北京中卫必成国际医药科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海砭码斯医药生物科技有限公司	4,800,000.00	2,000,000.00		6,800,000.00		
广州博济生物医药科技园有限公司	67,000,000.00			67,000,000.00		
广州博济堂医药保健有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西藏博济投资管理有限公司	6,600,000.00	7,250,000.00		13,850,000.00		

广州九泰药械技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	104,529,942.30	9,750,000.00		114,279,942.30		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,118,272.79	11,495,743.15	57,810,862.34	30,950,951.65
其他业务	504,685.20	186,577.68	152,300.40	47,758.50
合计	22,622,957.99	11,682,320.83	57,963,162.74	30,998,710.15

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	1,868,683.37	
合计	1,868,683.37	

**6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,282,930.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.00	
减：所得税影响额	192,394.50	
合计	1,090,235.50	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.39%	-0.0126	-0.0126
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.64%	-0.0208	-0.0208

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人王廷春先生签名的2016年半年度报告全文及摘要文件原件；
- 2、载有公司负责人王廷春先生、主管会计工作负责人欧秀清女士及会计机构负责人欧秀清女士签名并盖章的财务报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

广州博济医药生物技术股份有限公司

法定代表人：王廷春

2016年8月27日