



INTERIM
REPORT
2019

半年度报告

重庆博腾制药科技股份有限公司
Porton Pharma Solutions Ltd.

股票简称：博腾股份 股票代码：300363

PORTON

建立全球领先的制药服务平台，让新药更快惠及更多患者

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人居年丰、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）孙敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

由于全球 CDMO 业务特点，同一终端客户的产品可能直接销售给客户本身及其分子公司、以及其所指定的供应商，为真实准确反映公司业务情况，本报告“报告期内公司从事的主要业务”和“经营情况讨论与分析”章节中使用的部分业务数据可能与财务口径存在差异，请投资者理解。

公司可能面临的风险详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 优先股相关情况	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	46
第九节 公司债相关情况	48
第十节 财务报告	49
第十一节 备查文件目录	137

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、博腾股份、母公司、本企业	指	重庆博腾制药科技股份有限公司
成都博腾	指	成都博腾药业有限公司，公司之全资子公司
江西东邦、东邦药业	指	江西东邦药业有限公司，公司之全资子公司
飞腾科技	指	上海飞腾化工科技有限公司，公司之全资子公司
海凯技术	指	Hichem Technologies Limited，海凯技术有限责任公司，公司在香港设立之全资子公司
博腾欧洲	指	Porton Europe NV，博腾欧洲股份有限公司，公司在比利时设立之控股子公司
博腾美研	指	Porton USA, L.L.C.，博腾美研有限公司，公司在美国新泽西设立之全资子公司
J-STAR	指	J-STAR Research, Inc.，博腾美研在美国新泽西收购的全资子公司，公司之全资二级子公司
博腾美国	指	Porton Americas, Inc.，博腾美国有限公司公司在美国设立之全资子公司
博腾瑞士	指	Porton Pharmaceutical Chemicals GmbH，博腾瑞士有限公司，公司在瑞士设立之全资子公司
重庆博腾生物	指	重庆博腾生物医学研究院有限公司，公司之全资子公司
浙江晖石	指	浙江晖石药业有限公司（原“浙江博腾药业有限公司”），公司之参股子公司（原公司之控股子公司）
天博环保	指	重庆天博环保有限公司，公司之参股公司
重庆润生	指	润生药业有限公司（原“重庆润生科技有限公司”）
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元
医药中间体	指	原料药合成工艺过程中的中间物质，属于医药精细化学品，生产不需要药品生产许可证，根据对最终原料药质量的影响程度，可分为非GMP中间体和GMP中间体
API	指	Active Pharmaceutical Ingredient，药物活性成分，也称原料药，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备，但病人无法直接服用的物质，一般再经过添加辅料、加工，制成可直接使用的制剂
创新药	指	Innovator Drug、New Drug，经过药物发现、临床前研究、临床试验等全部或者部分研发过程得到的药品，该药品一般在研发阶段即申请化合物、适应症等专利，在通过新药申请获得批准则可上市销售

强生	指	Johnson & Johnson，总部位于美国的跨国制药公司，Janssen Pharmaceutica NV（杨森）是它的子公司
吉利德	指	Gilead Sciences, Inc.，总部位于美国的生物制药公司
葛兰素史克（GSK）	指	GlaxoSmithKline PLC，总部位于英国的跨国制药公司
辉瑞	指	Pfizer Inc.，总部位于美国的跨国制药公司
罗氏	指	F. Hoffmann-La Roche Ltd.，总部位于瑞士的跨国制药公司
诺华	指	Novartis AG，总部位于瑞士的跨国制药公司
勃林格殷格翰	指	Boehringer Ingelheim GmbH，总部位于德国的跨国制药公司
艾尔建	指	Allergan plc，总部位于爱尔兰的跨国制药公司
CMO	指	Contract Manufacturing Organization，合同生产业务组织，主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂制造等业务
CDMO	指	Contract Development And Manufacturing Organization，合同研发与生产业务组织，即在 CMO 的基础上增加相关产品的定制化研发业务
CRO	指	Contract Research Organization，合同研发服务组织，是通过合同形式为制药企业和研发机构在药物研发过程中提供专业化服务的一种学术性或商业性的科学机构
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局
PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency，日本独立行政法人医药品医疗器械综合机构
NMPA	指	National Medical Products Administration，国家药品监督管理局，原 CFDA
EMA	指	European Medicines Agency，欧洲药品管理局
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序
EHS	指	Environment, Health and Safety，环境、健康和安全
临床前研究	指	临床试验以前的一个研究阶段，在此期间，重要的安全性评价等数据将被收集
临床一期	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据
临床二期	指	治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验
临床三期	指	治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药物注册申请的审查

		提供充分的依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验
商业化阶段	指	与新药临床阶段相对应的，药物正式获批上市后的阶段
临床早期	指	临床二期及以前
临床后期	指	临床三期至新药申请阶段
SFC	指	Supercritical Fluid Chromatography, 超临界流体色谱, 指以超临界流体作为流动相的一种色谱分离方法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn, 中国证监会指定信息披露网站

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博腾股份	股票代码	300363
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆博腾制药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博腾股份		
公司的外文名称（如有）	Porton Pharma Solutions Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Porton		
公司的法定代表人	居年丰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陶荣	皮薇
联系地址	重庆市北碚区水土园区方正大道重庆博腾制药科技股份有限公司新药外包服务基地研发中心	重庆市北碚区水土园区方正大道重庆博腾制药科技股份有限公司新药外包服务基地研发中心
电话	023-65936900	023-65936900
传真	023-65936901	023-65936901
电子信箱	porton.db@porton.cn	porton.db@porton.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

PORTON

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	624,524,637.20	509,970,313.36	22.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,311,176.20	38,518,024.48	69.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	57,795,815.48	17,793,101.45	224.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	109,087,606.08	-34,769,891.78	413.74%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.09	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.09	33.33%
加权平均净资产收益率	2.25%	2.76%	减少 0.51 个百分点
	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）	4,105,410,235.97	4,374,440,875.14	-6.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,925,077,440.49	2,883,151,787.64	1.45%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-759,330.58	
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）	1,451,839.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	754,412.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权	7,611,708.23	

投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,603.38	
减：所得税影响额	1,319,665.22	
少数股东权益影响额（税后）	-0.22	
合计	7,515,360.72	--

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家领先的医药合同定制研发及生产企业（CDMO），致力于建立全球领先的制药服务平台，让新药更快惠及更多患者。自成立以来，公司坚持深耕创新药定制研发生产服务领域，凭借领先的研发技术平台能力、完善的质量和EHS管理体系，公司已成为强生、辉瑞、葛兰素史克、勃林格殷格翰、诺华、罗氏、艾尔建、吉利德等全球知名制药公司及药物研发机构的优选合作伙伴。截至报告期末，公司已累计与全球近300家客户建立业务联系。公司服务的终端药品涉及抗艾滋病、肝炎、糖尿病、肿瘤、镇痛、抗心衰、降血脂、失眠、癫痫、抗流感、抗过敏等多种适应症，覆盖全球主要及重大疾病治疗领域。

（一）公司从事的主要业务

公司作为制药产业的服务提供商，为全球制药公司和药物研发机构提供药物开发阶段至商业化阶段所需中间体及原料药的工艺研发及生产服务，包括但不限于工艺路线设计、开发及优化，工艺分析，工艺验证，安全性评估，质量研究，中试级生产、商业化生产等。

按照业务属性划分，公司的业务主要分为CMO业务和CRO业务两大类：CMO业务是指处于临床后期及商业化阶段的业务，公司以提供生产服务为主；CRO业务是指处于临床早期的业务，公司以提供研发服务为主。

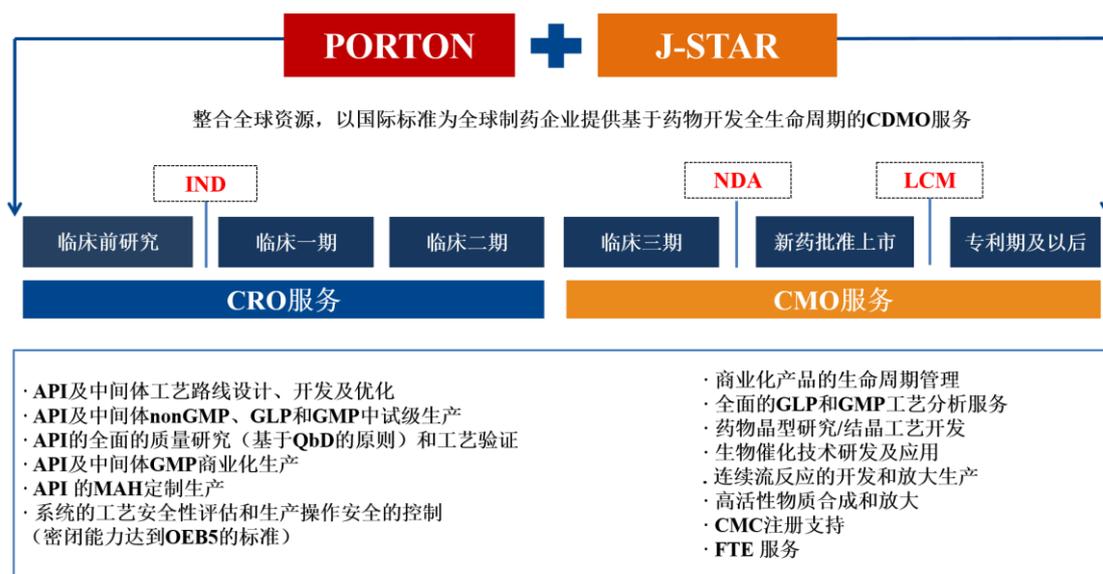


图1：博腾服务

CMO业务是公司核心和优势业务。以商业化产品为主的CMO业务具有单个项目商业价值较高（价值可达百万美金至数千百万美金）、产能需求大、持续性及客户粘性较强的特点。这类项目处于临床三期以后，工艺路线基本成熟，对质量的稳定性和供应链安全性的要求高，公司主要为其提供持续的工艺优化及生产服务。自公司成立以来，CMO业务始终保持最核心的地位。我们预计，在未来较长一段时间内，CMO业务仍将继续成为公司最主要的营收和利润来源。

CRO业务是公司转型和重点发展的新业务。与CMO业务不同，CRO业务存在项目数量多，但单个项目价值量相较CMO业务偏低的特点（平均20-30万美金）。CRO项目一般处于临床早期，客户对交付速度敏感性更高，对成本敏感性更低。自2017年起，公司在继续发展CMO业务的同时，大力发展CRO业务，向CDMO模式进行转型升级。相比CMO业务侧重于生产和工艺放大能力，CRO业务则侧重于高效交付和灵活的研发及生产资源配置能力。因此，在业务转型过程中，公司的研发中心作为CRO业务的核心承接力量，实现了团队规模的快速增长；同时，公司的产能也进行了相应调整以满足CRO业务的要求。

目前，公司CRO业务主要由中国研发中心和美国J-STAR承接。作为公司战略性新业务，CRO业务一方面可以直接贡献

业绩，但更重要的是，通过CRO业务，公司可以更早地介入客户项目，储备项目管线并发挥引流效益，为CMO业务提供额外的业务来源，支持公司业务的健康可持续发展。

（二）公司的经营模式

公司所处的CDMO行业一般受客户委托，对其指定的原料药或医药中间体进行生产工艺研究开发、质量研究、安全性研究等定制研发，或根据其提供的技术方案和质量标准定制生产其指定的原料药或医药中间体。

（三）报告期主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入6.25亿元，同比增长22.46%，CMO及CRO业务分别增长约24.74%和20.30%。

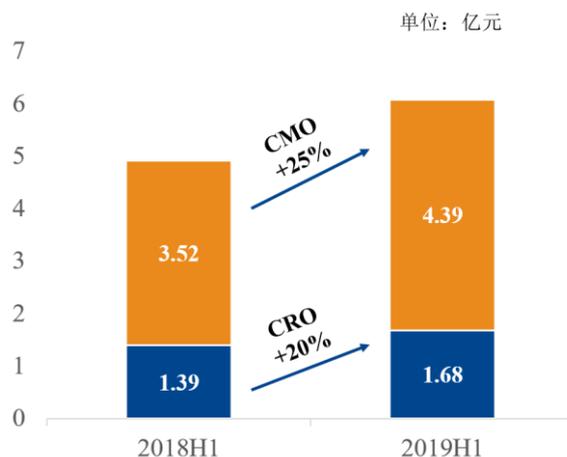


图2：收入变动

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润6,531.12万元，同比增长69.56%。一方面，收入增长对净利润带来直接的积极影响；另一方面，报告期内，公司订单增长以及运营效率优化，产能利用率提升，毛利率同比增长2.2个百分点。

（四）公司所属行业情况

公司所处的CDMO行业属于制药行业的细分领域。CDMO是伴随着制药产业专业化分工和经济全球化逐步发展起来的，起源于欧美地区，逐步向以中国、印度等为代表的亚太地区转移。CDMO是一个相对分散且服务领域较为广泛的行业，按服务的药物属性可划分为化学药CDMO和生物药CDMO；按服务的产品形态可划分为中间体CDMO、原料药CDMO和制剂CDMO。传统的、规模较小的CDMO企业通常在特定领域为特定客户提供服务。但近年来，CDMO行业主流企业已经或正在通过并购或内生发展的方式逐步搭建一体化服务能力，以期战略性地提升自身的财务表现，增强与客户的合作粘性，实现长期可持续发展。公司当前CDMO一站式服务平台的发展理念代表了CMO/CDMO行业的发展趋势，有利于全球制药企业加速其项目的快速上市，以及从研发到生产的资源配置效率。

公司相关业务主要经营情况详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”相关内容。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较上年末增加 29,713.62%，主要系本期参与设立产业投资基金所致
在建工程	较上年末增加 37.88%，主要系本期对部分车间升级改造所致
应收账款	较上年末增加 36.06%，主要系本期销售订单增加，开拓新客户带来收入增长所致
其他应收款	较上年末减少 37.49%，主要系本期实际控制人偿还暂借款及收回浙江晖石财务资助款所致

存货	较上年末增加 39.75%，主要系本期增加原材料备货，生产的产成品将在期后销售所致
----	---

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

（一）长期积累的合规性和良好的交付记录

CDMO企业与客户合作有较强的粘性。对于已建立合作关系的客户，在公司本身没有重大质量、EHS事故等严重违法违规的情况下，客户一般不会轻易变更合作伙伴；对于新客户，他们在评估和选择CDMO企业作为供应商时，合规性和良好的交付记录是十分重要的两个指标。公司通过过往十余年的积累，在业界建立了良好的口碑和交付记录，为公司持续开发新业务奠定坚实的基础，EHS管理体系、质量管理体系以及知识产权和商业秘密保护体系是公司能够在行业竞争中能够保持领先地位的重要基石。

1、EHS管理体系

环保、职业健康和安全是CDMO企业可持续发展的根本。公司自成立以来，不断夯实EHS体系，通过十余年服务跨国制药企业的经验积累，公司EHS文化已经贯穿研发、生产等各个业务关键环节。目前，公司已经建立起了一套基于国际最佳实践的EHS管理体系，还通过不断优化和提升生产工艺，从源头控制或降低废水废气的排放，推行绿色生产。

2、质量管理体系

质量是药品的生命线，CDMO企业交付的产品必须保证符合质量要求。与EHS一样，质量也是CDMO最基础和最重要的管理体系。公司质量管理体系按照ICH系列要求，由质量系统、生产系统、设备设施系统、物料系统、包装与贴签系统和实验室系统六大管理系统组成。公司在同一个质量管理体系下，根据产品性质和GMP要求的不同，建立了分级管理系统，既使产品质量得到绝对保证，也使效率得到最大优化。

2019年上半年，公司长寿生产基地首次接受并通过欧盟EMA的现场检查，截至目前，公司长寿生产基地已拥有美国FDA、日本PMDA、中国NMPA和欧盟EMA的良好现场检查记录，为未来获得客户认可提供有力支撑。

3、知识产权和商业秘密保护体系

公司服务的药物以创新药为主，服务过程中必然会涉及客户的知识产权（IP）、商业秘密等，因此，从员工意识到流程管理到信息系统建设，CDMO企业都需要建立起严格的IP和商业秘密保护管理系统。在过去十余年里，公司始终秉承尊重客户IP和商业秘密的宗旨服务客户，从未发生一起泄漏或者窃取客户知识产权的事件，在业界建立起了良好的口碑。

（二）从临床前到商业化的研发及生产一站式服务专业能力

当前，公司已经建立覆盖临床前到商业化的一体化研发及生产能力，为客户提供临床试验直至上市后商业化药物所需的从克级到吨级的中间体和原料药。同时，公司成立的研发技术平台旨在通过新技术的开发和产业化应用，以更高效、更环保的技术方式为客户提供更多的解决方案。在技术能力的驱动下，公司的“研发+生产”一体化能力是帮助公司在行业竞争中保持领先的又一核心竞争力。

1、研发技术能力

公司目前拥有重庆研发中心、上海研发中心、成都研发中心、美国研发技术中心等四大研发技术中心，拥有合成、分析、安全、公斤级、结晶、酶催化、流体化学、高活、氢化等多种类型的实验室。截至2019年6月30日，公司拥有研发人员318人，比上年末增加约13%。公司技术平台也正通过更快创新、集中资源、提高效率、紧跟技术前沿来保持公司的竞争力。

2、从小试到中试到商业化的中间体及原料药生产能力

产能是决定CDMO企业业务发展规模的重要因素。公司2个生产基地涵盖20L到10,000L不等规模的生产能力，可以满足客户从药物开发早期阶段所需的小规模生产到上市后所需的大规模生产的需求。

（三）深耕CDMO行业十五载，构建核心竞争壁垒

公司每年服务数以百计的客户和项目。在服务过程中，公司能够接触并深度参与到全球最前沿、最复杂的制药研发及生产之中，为公司积累深厚的行业最佳实践经验和洞见力奠定坚实基础。截至目前，公司已服务来自全球前五十大大制药公司、

中小制药公司、新药开发机构等各种类型的客户。在服务的项目中，有超过十年的深度绑定产品，有服务两到三年、伴随着其从临床一期走到临床二期的潜力储备产品，也有通过技术优势快速获得客户合作的药物上市前的验证产品。因此，公司与全球制药公司和药物研发机构拥有相对广泛的合作基础，可以为公司未来业务开发提供更多的机会。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年是公司发展重回增长轨道的开局之年。经过近两年持续且深入的推进CDMO业务战略转型，公司积极趋稳的业务格局得以重新打开。一方面，我们欣喜地看到原有核心客户及核心产品需求波动带给公司业绩的不确定性因素已经基本消除；另一方面，公司业务模式、客户管线、产品管线、技术能力、运营水平、组织能力等均随着战略转型的不断深化而优化和强化。

报告期内，公司实现营业收入6.25亿元，较去年同期增长22.46%。主要原因是：（1）在营销转型方面，2019年上半年公司业务订单不断增加，其中辉瑞、罗氏、诺华、勃林格殷格翰、艾尔建等5大潜在客户合计实现收入约6,542万元，同比增长约37%；中国制药企业及北美生物科技公司也保持了良好的发展势头，合计实现收入超过6,000万元；（2）业务模式升级策略持续推进，公司上半年CRO业务实现收入1.68亿元，同比增长约20%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润6,531.12万元，同比增长约69.56%。一方面，订单增加、销售收入增长直接带动公司净利润的增长。此外，随着订单的增长和运营管理水平不断优化，公司产能利用率从第二季度开始明显提升，对毛利率水平起到了积极影响。2019年上半年，公司整体毛利率为37.15%，较去年同期提升2.2个百分点。净利润率提升至10.46%，较去年同期提升约4个百分点，公司整体盈利能力水平提升。

2019年上半年，公司根据年初制定的经营计划积极部署相关工作，持续围绕“营销转型、产品升级、发展工艺化学CRO、建设技术平台、提升交付能力”五大核心举措有序开展，伴随着各项举措的深入推进，公司2019年上半年实现了营业收入、净利润和毛利率的全线增长。

1、CRO业务保持稳定增长，继续加强研发资源和技术投入力度

2019年上半年，公司持续大力拓展国内外的CRO业务，并加强研发资源的投入及研发人才的配置。截至报告期末，研发团队规模已扩充至318人，其中60%以上为硕士及博士。报告期内，公司启动重庆水土研发中心实验室的扩建工作，建成后，水土研发中心将新增3个合成实验室，预计每年公司将新增30-40个项目的接单能力。此外，公司上海研发中心继续从结晶、酶催化等技术能力着手，建立配套能力，推广新技术的应用。

如图3所示，2019年上半年，公司CRO业务实现收入1.68亿元，占公司营业总收入的27%。其中，中国团队实现收入8,623万元，美国J-STAR团队实现收入8,136万元。报告期内，公司CRO业务中国团队共计实现交付102个产品，其中，71个来自国外客户，31个来自国内客户。

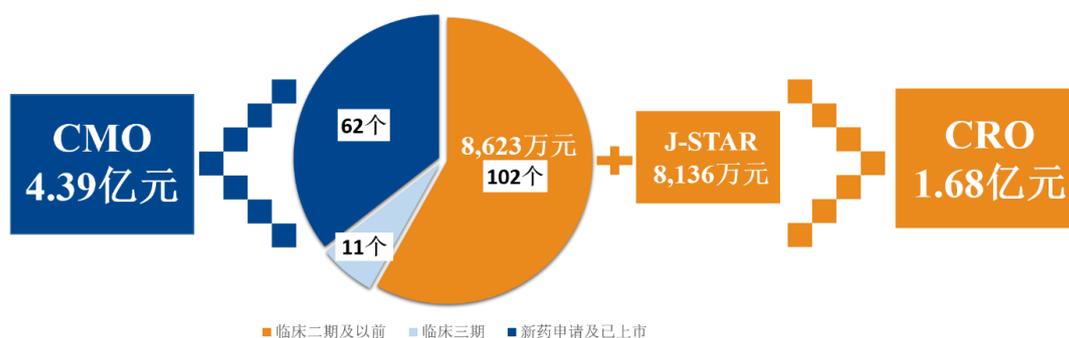


图3：主营业务收入构成

2、CMO业务强势回归，储备客户业务转化率提速

早期我们为客户提供CRO服务，伴随着客户项目进入临床后期，公司将持续支持客户创新药上市，并在药物进入商业化阶段后为其提供持续的服务。报告期内，我们看到过往多年的客户培育和业务转型成效显现，来自欧洲市场的客户业务转化率明显提速。2019年上半年，如图1所示，公司CMO业务73个产品实现收入4.39亿元，同比增长约25%，超过公司2019年度预算目标。

3、客户及产品管线发展更加均衡，业务抗风险能力显著提升

公司拥有广度覆盖和深度关系的客户管线，当前与全球近300家客户建立业务联系。报告期内，公司进一步强化“北美+欧洲+亚太”市场营销工作，持续培育业务管线。2019年上半年，公司接受客户审计及访问共计137次。在新客户和新市场的业务拓展层面，报告期内，公司继续加大市场推广力度，持续引入新客户和新产品，尤其是加强在美国市场、欧洲中小客户市场、中国市场等公司年度计划中目标市场的渗透率。

2019年上半年，公司服务客户数（仅包括有订单客户）172家，其中新客户15家，新客户均来自美国和中国市场。此外，2019年上半年，公司对美国、欧洲、中国及其他国家和地区的销售占比分别为29%、33%、20%和18%；公司对前十大客户的销售为62%，比2017年度下降14个百分点，且单一客户占比更加均衡。产品管线层面，2019年上半年，公司获得询盘新产品307个（其中48个产品订单已确认），为公司产品管线持续引流；报告期内，公司前十大产品占比41%，比2017年度下降17个百分点，这也是公司近年来培育的新产品陆续转化为销售收入的结果。

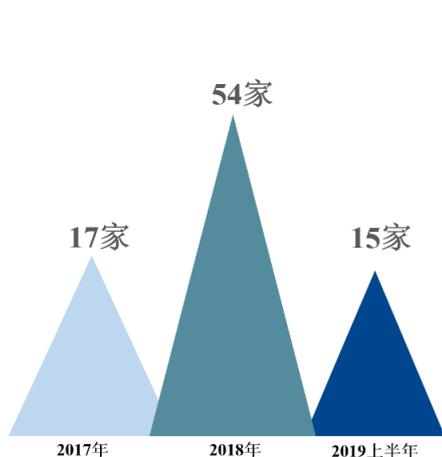


图4：新客户数

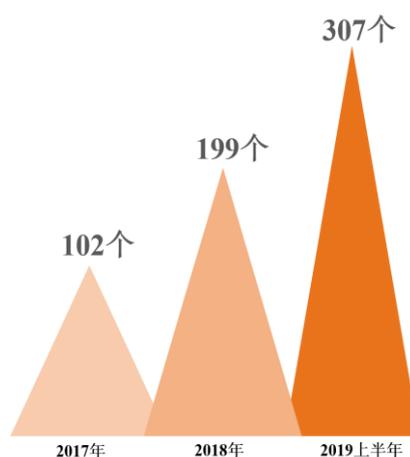


图5：新产品数

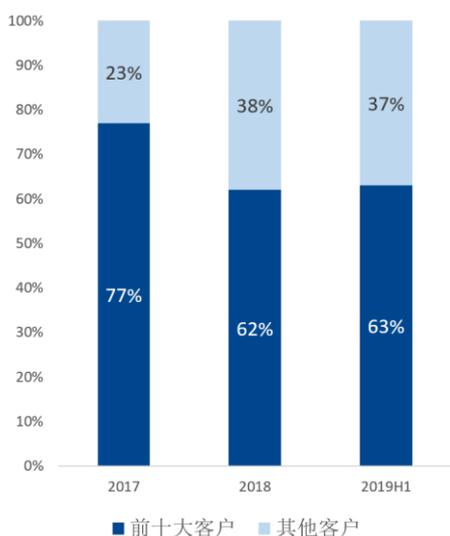


图6：新客户数

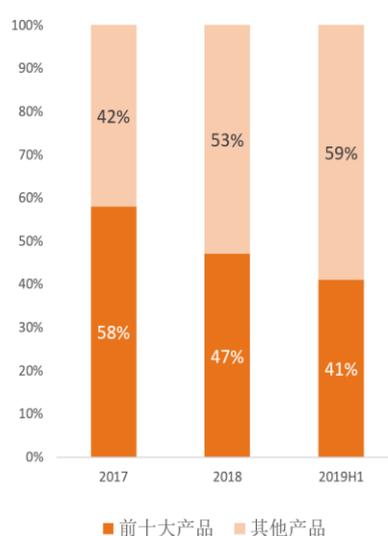


图7：新产品数

在API产品管线端，2019年上半年，公司服务API产品数34个，API产品实现收入4,302万元，同比增长约8.53%，需求主要来自中国市场客户及北美中小客户。与此同时，报告期内，公司持续开展地瑞那韦API的注册和技术转移工作，并取得世界卫生组织(WHO)的注册备案号以及美国注册备案号。

4、夯实技术平台能力建设，聚焦“结晶+酶催化+高活+流体化学+SFC”

报告期内，公司重点从“结晶、酶催化、高活、流体化学、SFC”等五大能力布局，并在此基础上系统化运用各类新技术，提供贯穿于产品生命周期的一体化合成设计和分析服务。例如，在结晶技术方面，公司已经具备了承担晶型筛选、结晶工艺

开发和处方前制剂开发的能力；在流体化学技术应用方面，公司已经具备从公斤级到吨级液相连续反应的研发及生产能力，并拥有通用性高的模块化连续反应研发及生产设备，可覆盖更多的反应种类，目前技术平台已经开始为其他较复杂的反应种类（例如连续臭氧反应）进行设备投入及研发工作；在酶催化技术方面，公司不断扩充自主知识产权酶库，目前已拥有羧基还原酶6个，氨基转移酶9个，亚胺还原酶18个，硝基还原酶2个。同时，公司已具备新酶开发、酶筛选、酶催化工艺优化（克级到千克级）、筛选用酶粉（毫克级-克级）制备能力。报告期内，公司新建的生物实验室在7月启动运行，已具备工艺开发用酶粉（克级-百克级）能力。

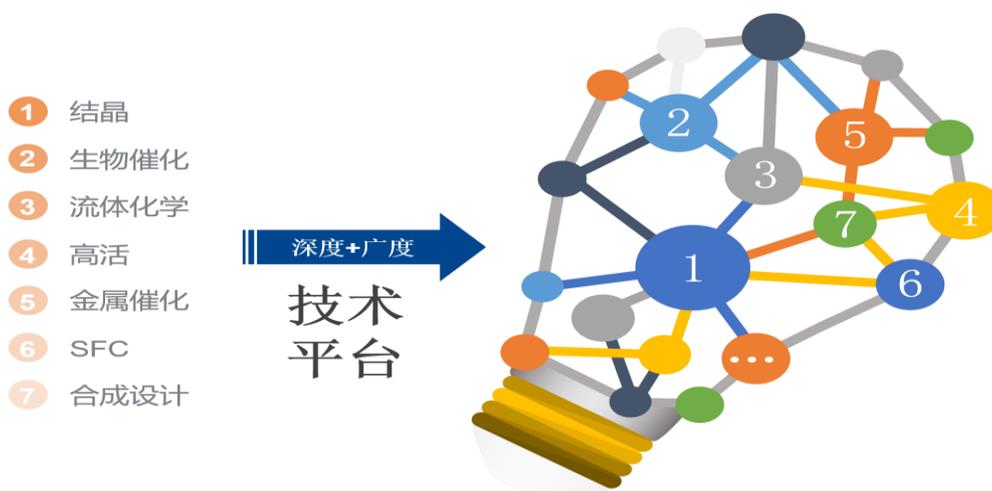


图8：技术平台布局

报告期内，公司研发投入6,244.12万元，占营业收入的10%。截至报告期末，公司在上海、重庆、成都和美国新泽西等地拥有合成、分析、氢化、公斤级、安全、酶催化、结晶、流体化学等各类实验室共计58个，在建实验室6个。实验室建设的投入是支撑公司CDMO战略转型的基础资源配置，随着实验室规模的不断扩大、研发团队效率和规模的逐步提升，我们预期公司能够更好地抓住市场机遇布局未来业务管线。

5、多维度全面提升项目交付质量与效率

随着公司CDMO业务的深化转型，面对业务订单的不断增长，项目数量增多，项目复杂度和差异化明显的局面，CRO业务和API业务占比不断提升的复杂局面，为全面保证项目交付质量与效率。2019年上半年，公司重点从设备效率、人员效率、工艺效率、流程效率和资源配置效率等多个维度实施了系统优化，公司重庆长寿和江西宜春两大生产基地的产能利用率得到有效提升。

6、推进生物CDMO及制剂CDMO业务，延伸产业链布局

伴随着参股公司苏州博腾生物制药有限公司（博腾生物）在2018年12月的成立，生物药CDMO一期项目的建设已经启动。2019年上半年，公司全资子公司完成对博腾生物的增资，持股比例提升至36.25%，主要投向一期抗体及细胞基因疗法实验室的建设。公司将协助并推动博腾生物以最快速度搭建起抗体和先进疗法的研发和生产一体化平台，建立完善的管理系统。公司预计博腾生物一期抗体实验室将于今年年底可以具备承接项目的能力。

为客户提供从原料药到制剂端到端的一体化服务能力是公司战略的重要组成部分，在制剂CDMO业务布局方面，公司将以领先的结晶技术和复杂高端制剂技术作为切入点，2019年上半年公司已经完成商业计划书的制定，并逐步确定制剂CDMO业务的发展方向，当前正在推进核心团队的招募和搭建。

7、加强组织能力建设，匹配业务发展，推出千万股权激励方案

2019年上半年，公司在加快推进业务转型的同时，持续加强高绩效人才团队、组织能力的建设，以匹配公司不断发展的业务需求，继续推进项目管理、人力资源、财务、内控等管理系统的提升。为健全公司长效激励机制，吸引和保留人才，充分调动核心骨干及高级管理者的积极性，提升公司市场竞争力，公司已于2019年7月宣布推出对高管及核心业务骨干的股权激励计划，旨在促进各方共同关注公司的长远利益和发展目标。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	624,524,637.20	509,970,313.36	22.46%	主要系本期公司订单增加和交付能力提升所致
营业成本	392,524,889.89	331,714,434.19	18.33%	无重大变化
销售费用	20,720,332.38	10,531,308.44	96.75%	主要系本期加大营销投入所致
管理费用	66,324,971.19	74,823,328.24	-11.36%	无重大变化
财务费用	8,704,273.11	26,943,331.13	-67.69%	主要系本期借款规模减小及汇率变动产生汇兑收益所致
所得税费用	10,833,961.40	6,565,893.01	65.00%	主要系本期利润总额增加所致
研发投入	62,441,177.32	40,659,415.13	53.57%	主要系本期研发人员增加及新技术运用所致
经营活动产生的现金流量净额	109,087,606.08	-34,769,891.78	413.74%	主要系本期销售收入增加、回款较好所致
投资活动产生的现金流量净额	184,881,481.83	-92,841,752.04	299.14%	主要系本期收回闲置募集资金进行现金管理的本金及利息所致
筹资活动产生的现金流量净额	-450,711,189.30	1,547,416,787.79	-129.13%	主要系本期偿还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-156,680,027.07	1,418,430,974.78	-111.05%	主要系本期偿还银行借款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

占比 10% 以上的产品或服务情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学药研发及生产服务	620,739,599.49	389,793,424.07	37.21%	22.54%	18.37%	增加 2.21 个百分点
分产品						
临床后期及商业化业务	439,414,907.95	267,620,420.32	39.10%	24.74%	15.89%	增加 4.66 个百分点
临床早期业务	167,590,915.42	109,151,333.64	34.87%	20.30%	28.39%	减少 4.11 个百分点
分地区						
国外	502,550,778.12	328,732,804.60	34.59%	41.63%	43.69%	减少 0.94 个百分点
中国	121,973,859.08	63,792,085.29	47.70%	-21.37%	-38.02%	增加 14.05 个百分点

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,290,908,706.29	31.44%	1,718,260,293.92	38.93%	减少 7.49 个百分点	主要系本期归还部分银行借款所致
应收账款	343,625,033.88	8.37%	334,564,033.63	7.58%	增加 0.79 个百分点	无重大变动
存货	376,819,341.59	9.18%	310,899,329.51	7.04%	增加 2.14 个百分点	主要系本期增加原材料备货，生产的产成品将在期后销售所致
投资性房地产	5,537,781.52	0.13%	43,535,145.68	0.99%	减少 0.86 个百分点	无重大变动
长期股权投资	329,612,614.40	8.03%	924,958.08	0.02%	增加 8.01 个百分点	主要系本期参与设立产业投资基金所致
固定资产	1,192,582,067.70	29.05%	1,442,093,519.83	32.67%	减少 3.62 个百分点	主要系 2018 年下半年处置浙江博腾 60% 股权所致
在建工程	60,865,256.60	1.48%	75,298,334.84	1.71%	减少 0.23 个百分点	无重大变动
短期借款	211,026,405.00	5.14%	390,958,100.00	8.86%	减少 3.72 个百分点	主要系本期归还部分银行借款所致
长期借款	170,126,754.49	4.14%	472,925,154.99	10.71%	减少 6.57 个百分点	主要系本期归还部分银行借款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	570,205,261.19					570,205,261.19	
金融资产小计	570,205,261.19					570,205,261.19	

上述合计	570,205,261.19					570,205,261.19	
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司的资产权利受限情况参见“第十节 财务报告”中的“七、合并财务报表项目注释”之“53、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
396,536,941.67	69,521,124.31	470.38%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
重庆博腾生物医学研究院有限公司	药品的研发、生产、销售；创新药中间体及原料药的研发、生产、销售；新型结晶技术的研究及应用；酶催化等生物技术的研究及	增资	30,000,000.00	100.00%	自有资金	无	永久	不适用			否	2019年06月28日	《第四届董事会第五次临时会议决议公告》（公告编号：2019-054号）

	应用；高活性物质技术的研究及应用；连续流反应技术的研究及应用；化工及生物医药相关产品的检测、分析、评价；药物安全评价的研究及服务；药物临床前及临床实验的研究及服务；货物及技术进出口											
重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）	主要投资制药服务平台如合同研发生产服务（CDMO）、合同研发服务（CRO），以及	新设	320,000,000.00	32.00%	自筹资金	重庆德同投资管理有限公司、西藏德同创业投资管理有限公司	7年	不适用		否	2019年01月28日	《关于拟参与设立产业基金的公告》（公告编号：2019-005号）

	制药与 先进疗 法的技术 平台等 企业及 项目												
合计	--	--	350,000 ,000.00	--	--	--	--	--			--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	146,202.76
募集资金总体使用情况说明	
公司实际募集资金净额 146,202.76 万元，2019 年上半年实际使用募集资金投入募投项目 0.00 万元，闲置募集资金暂时补充流动资金 90,000.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 59,374.23 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，但未包括暂时补充流动资金的金额 90,000.00 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

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											
东邦药业阿扎那韦等 9 个产品建设项目	否	54,651.65	47,325.71				2020 年 06 月 30 日			不适用	否
生物医药 CMO 建	否	113,888.05	98,877.05				2021 年			不适用	否

设项目							06月30日				
承诺投资项目小计	--	168,539.7	146,202.76			--	--			--	--
超募资金投向											
无											
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	168,539.7	146,202.76			--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至报告期末，根据募投项目相关产品研发进展和投资环境状况，公司正在论证相关募投项目的实施可行性，尚未将募集资金投入各募投项目。										
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	不适用										
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	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1、2018年7月23日，公司召开第三届董事会第三十九次临时会议、第三届监事会第十六次临时会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用“生物医药 CMO 建设项目”募集资金专用账户中不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会决议之日起 12 个月内（即自 2018 年 7 月 23 日至 2019 年 7 月 22 日）。2018 年 7 月 30 日，公司将闲置募集资金 40,000 万元暂时补充流动资金。截至本报告期末，上述暂时用于补充流动资金的 40,000 万元闲置募集资金已全部归还至公司募集资金专用账户。</p> <p>2、2019 年 4 月 16 日，公司召开第四届董事会第一次临时会议、第四届监事会第一次临时会议，分别审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用“生物医药 CMO 建设项目”募集资金专用账户中不超过人民币 9 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会决议之日起 12 个月内（即自 2019 年 4 月 16 日至 2020 年 4 月 15 日）。截至本报告期末，上述暂时用于补充流动资金的 90,000 万元闲置募集资金暂未归还至公司募集资金专用账户。</p>										
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将用于募集资金项目投资“东邦药业阿扎那韦等 9 个产品建设项目”和“生物医药 CMO 建设项目”的建设。										
募集资金使用及披	2018 年 7 月 23 日，公司召开第三届董事会第三十九次临时会议、第三届监事会第十六次临时会议，										

露中存在的问题或其他情况	分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 5.9 亿元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品或结构性存款，使用期限为自公司董事会决议之日起 12 个月内（即自 2018 年 7 月 23 日至 2019 年 7 月 22 日），在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。截至本报告期末，公司已累计使用暂时闲置募集资金进行现金管理 30.7 亿元，累计获得收益 1,455.41 万元。
--------------	---

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

（3）委托贷款情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西东邦药业有限公司	子公司	医药中间体制造销售，自营和代理各类商品和	10,000,000.00	378,875,496.02	294,839,847.98	165,676,817.89	48,096,069.14	40,262,671.46

		技术的进出口						
Porton USA,L.L.C.	子公司	提供临床前期到早期商业化上市所需的 GMP 中间体和 API 克级到千克级制备服务, 以及为客户提供复杂化学和高活性 API 如抗体偶联药物等服务	177,308,270.00	218,430,198.19	104,082,150.79	79,662,144.74	-7,817,865.11	-7,819,472.52

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

十、公司面临的风险和应对措施

1、业绩波动风险

近三年及一期, 公司70%以上的营业收入来自商业化阶段创新药的定制研发生产服务, 商业化阶段产品具有单个项目收入大的特点, 因此, 若发生公司服务的创新药被大规模召回、药品终端市场需求下滑或不达预期、客户采购策略调整等重大变化, 公司相应产品的销售将出现大幅下滑, 公司业绩将存在波动的风险。为此, 公司已采取“营销转型、产品升级、发展工艺化学CRO”等三大举措, 大力推进新业务新客户的开发力度, 降低客户集中度和产品集中度。

2、固定资产投资风险

以固定资产为主要依托的产能布局是CDMO开展业务的支撑, 因此公司每年会保持一定的资本支出保障公司产能、设施设备与业务发展相匹配。但若发生因国家宏观政策、市场、技术等因素导致固定资产项目所依赖的条件发生变化, 项目建设

管理不善导致项目不能如期实施或实现预期收益，则公司存在因固定资产折旧大幅增加而导致利润下滑的风险。最近三年及一期，公司固定资产账面价值分别为139,862.38万元、147,494.59万元、119,627.69万元、119,258.21万元。2019年上半年，公司固定资产折旧5,272.26万元，同比减少11.75%。为应对和减少固定资产投资风险，公司将加大市场开发力度，对公司新增固定资产将更加谨慎决策，保持合理的产能布局。

3、环保安全风险

药品研发和生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，会对周边环境造成一定不利影响。同时，公司部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，对生产操作的要求较高，如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，可能会导致发生安全事故。一旦发生重大环保、安全事故，不仅客户可能中止与公司的合作，而且公司还面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能，进而严重影响公司的生产经营状况。公司始终将EHS作为公司对员工、社会和客户的承诺和基本责任，是公司生存发展的基石。同时，伴随着公司十余年对EHS体系的建设，EHS已经成为公司的一大核心竞争力。公司每年对员工进行EHS培训，同时不断加强对工艺技术的研究改善和流程制度的优化，力求从源头减少风险，注重过程风险控制。

4、并购风险

自2014年上市以来，公司先后实施了对江西东邦100%股权、以及美国J-STAR100%股权收购。为实施并购以及并购后的整合，公司已投入大量人力、资金，存在并购带来的资金风险。由于并购企业可能在管理、文化、法律法规政策等方面存在差异，如果公司对并购的企业不能进行有效的整合，不能充分发挥并购的协同效应，并购项目的收益没有达到预期水平，可能存在商誉减值、海外运营等风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。为控制并购风险，公司将持续加强对并购项目的投前全面尽调、投后综合管理，使并购项目真正发挥产业链的协同。

5、汇率波动风险

公司的产品主要是出口，且销售的产品主要以美元等外币定价和结算，但在编制合并财务报表时会统一折算为人民币。如果人民币对美元等外币持续升值，即使公司产品的外币销售价格不变，也会导致折算的人民币销售收入下降；反之亦然。因此，汇率波动可能会导致公司的业绩波动。公司业务部门与客户签订商业合作协议时，一般会对汇率出现大幅波动的情况下的结算方式进行约定，保护双方利益；同时，财务部门负责对汇率进行实时监控，并会采取必要措施，尽量降低汇率波动给公司业绩带来的风险。

6、应收账款坏账风险

在公司业务转型过程中，公司将加大新客户的开发力度，在业务转型前期，可能会遇到对新客户信用度评估不准确等情况，导致应收账款出现呆账、坏账等风险。公司业务、财务等相关部门将加强对客户账款的跟踪，同时根据客户信用度采取不同的销售策略。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.64%	2019 年 04 月 01 日	2019 年 04 月 01 日	巨潮资讯网《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-023 号)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	61.14%	2019 年 05 月 31 日	2019 年 05 月 31 日	巨潮资讯网《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-047 号)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	南京华泰瑞联并购基金二号(有限合伙)、南京华泰瑞联并购基金三号(有限合伙)、重庆两江新区产业发展集团有限公司	股份限售承诺	承诺其参与公司非公开发行所认购的股份,自发行结束之日(指发行的新增股份上市之日)起 12 个月内不得转让。	2018 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 26 日至 2019 年 06 月 26 日	已履行完毕
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）在强调事项段提醒财务报表使用者关注的事项是客观、真实存在的，符合公司的实际情况。2018年因实际控制人规范意识不足，凌驾于公司内部控制之上；同时公司相关经办人员风险意识与法律意识淡薄，一味顺从控股股东、实际控制人的意图，未能有效执行公司内部控制制度，导致实际控制人非经营性占用公司资金的违规事项发生。根据《企业内部控制基本规范》和相关规定，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，公司于2018年12月31日未能在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
上海飞腾化工科技有限公司申请前员工孟泉违反竞业限制义务劳动仲裁案	11	否	仲裁已开庭，尚未裁决	尚未裁决	尚未裁决		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

十、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
重庆博腾制药科技股份有限公司	其他	针对公司实际控制人及其关联方非经营性资金占用的问题采取责令改正的监管措施	其他	收到中国证券监督管理委员会重庆监管局出具的《行政监管措施决定书》	2019年04月30日	《关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2019-040号）

				([2019]4号), 责令公司立即就关联方非经营性资金占用事项涉及相关问题进行整改		
--	--	--	--	--	--	--

整改情况说明

针对中国证券监督管理委员会重庆监管局出具的《行政监管措施决定书》([2019]4号)提出的相关问题,公司高度重视,并根据相关法律、法规及规范性文件的要求,结合公司实际情况,就相关问题逐项制定整改措施,落实整改责任人,明确整改期限,形成了相应的整改方案。具体内容详见公司于2019年5月30日在巨潮资讯网披露的《关于重庆证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内,公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

2019年7月12日,公司第四届董事会第六次临时会议、第四届监事会第四次临时会议审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案,同意公司向激励对象授予激励股票期权和限制性股票共计1,090.90万股。公司已于2019年7月13日在巨潮资讯网披露《2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》等相关公告。

2019年7月15日至7月25日,公司在公司官网上对本次激励计划首次授予激励对象的姓名和职务进行了公示,并于2019年7月26日在巨潮资讯网披露《监事会关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》(公告编号:2019-058号)。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
实际控制人	实际控制人	资金周转、利息	是	1,905.05	16,451	18,431.49		75.44	
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		实际控制人已于 2019 年 4 月向公司归还上述非经营性占用资金的本金及利息,该事项对公司 2019 年上半年经营成果及财务状况未造成实质性影响。							

5、其他重大关联交易

(1) 2017年5月26日,公司与重庆润生签署《房屋租赁协议》,重庆润生租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道研发大楼第三、四层部分房屋,面积为995平方米,并提供对应的能源和服务(不含设备及原材料采购),租赁期3年,年租金为702,072元,能源及其他费用将根据实际情况结算。经公司第三届董事会第二十次临时会议审议通过,本次交易的租赁费用及能源和其他费用合计每年不超过500万元,3年累计不超过1,500万元。2018年8月1日,公司与重庆润生签署《房屋租赁协议》,重庆润生租赁公司位于重庆市北碚区水土高新产业园云汉大道材料仓库三楼内包材库部分房屋,面积为75平方米,租赁期2年,年租金48,420元,能源费用将根据实际情况结算。上述交易租赁价格是按照当前该区域相同实验室、包材库对外租赁的市场价格确定,水电气等能源费按照实际产生费用采用分摊方式结算,分摊原则按其租赁房屋占整个建筑物的比例确定,定价公允。截至本报告披露日,公司已收到重庆润生支付的上述租赁费用及能源和其他费用合计163.02万元。

(2) 2018年11月1日,公司与天博环保签署《技术服务协议》,天博环保为公司提供溶剂回收车间的废旧溶剂回收的技术支持和现场服务,服务费用200万元。该等合同的签订是经双方友好协商,本着平等互利的原则而达成。截至报告期末,公司暂未向天博环保支付该笔服务费用。

注1:公司董事长兼总经理居年丰先生系重庆润生董事。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定,重庆润生为公司关联法人,公司与重庆润生之间发生的交易为关联交易。

注2:公司原高级管理人员曹卫东先生(已于2019年5月7日换届离任)担任天博环保董事。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定,天博环保为公司关联法人,公司与天博环保之间发生的交易为关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

1) 2013年4月1日至2022年3月31日,博腾欧洲向Kantoor Van Hees NV租赁位于3e Verdieping Kantoor 99 Antwerpen 99

Turnhout, Belgium)的房屋，年租金为14,568.00欧元。

2) 2014年7月1日至2019年12月31日，飞腾科技向上海中科侨昌作物保护科技有限公司租赁位于上海市闵行区紫竹科学园区紫月路1299号二号实验室4层、5层写字楼，租赁费用为：2014年7月1日至2017年6月30日，年租金为1,950,000.00元；2017年7月1日至2019年12月31日，年租金为2,100,000.00元。

3) 2016年5月4日至2024年2月29日，博腾美研向Purdue Pharma L.P.租赁坐落于6 Cedar Brook Drive, Cranbury, New Jersey, 08512, 建筑物第一层的C翼部分，约29,895平方英尺。2016年5月4日至2017年2月28日，年租金为500,000.00美元；2017年3月1日至2022年2月28日，年租金为892,800.00美元；2022年3月1日至2024年2月29日，年租金为1,026,720.00美元。

4) 2017年4月6日至2020年8月31日，J-STAR向HADLEY INDUSTRIAL PARK TRUST租赁位于Hadley Industrial Plaza, South Plainfield, New Jersey, Units 1&2&3&4&5a&7的房屋，年租金为287,152.20美元。

5) 2017年5月8日至2020年5月7日，重庆润生科技有限公司租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道研发大楼第三、四层部分房屋，面积为995平方米，年租金为702,072元。

6) 2017年9月1日至2019年12月31日，飞腾科技租赁上海中科侨昌作物保护科技有限公司租赁位于上海市闵行区紫竹科学园区紫月路1299号二号楼3层实验室6间、办公室1间，年租金800,000元。

7) 2017年11月1日至2022年10月31日，博腾瑞士向SUVA租赁位于D4 Business Village Luzern, Platz 4, 6039 Root D4的房屋，年租金为18,655.80瑞士法郎。

8) 2018年8月1日至2020年7月31日，重庆润生科技有限公司租赁公司位于重庆市北碚区水土高新产业园云汉大道材料仓库三楼内包材库部分房屋，面积为75平方米，年租金48,420元。

9) 2019年1月10日至2019年12月31日，飞腾科技向上海中科侨昌作物保护科技有限公司租赁位于上海市闵行区紫竹科学园区紫月路1299号二号实验室3层标准实验室2间，年租金为600,000元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、重大担保

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浙江晖石药业有限 公司	2018年09 月12日	13,232	2018年09月 12日	13,232	连带责任保 证	至2019年5 月30日止	是	否
报告期内审批的对外担保额度 合计(A1)				报告期内对外担保实际发生 额合计(A2)				11,935
报告期末已审批的对外担保额 度合计(A3)				报告期末实际对外担保余额 合计(A4)				
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

Porton USA, L.L.C.	2018 年 04 月 18 日	3,150			连带责任保证		是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				
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)				报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		11,935		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

公司在经审议的综合授信范围内, 开展贸易融资、保函业务。截至报告期末, 母公司账面余额 0 万元的应收账款 (含应收控股子公司款项) 用于质押担保。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：化学需氧量	间接排放	1	污水处理车间	<500mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	33.6371 吨	88.969 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：氨氮	间接排放	1	污水处理车间	<45mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	0.5655 吨	14.828 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：悬浮物	间接排放	1	污水处理车间	<400mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：特征污染物：石油类	间接排放	1	污水处理车间	<20mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：特征污染物：甲苯	间接排放	1	污水处理车间	<0.5mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：特征污染物：三氯甲烷	间接排放	1	污水处理车间	<1 mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：特征污染物：二氯甲烷	间接排放	1	污水处理车间	<0.3mg/L	《化学合成类制药工业污染物排放标准》GB21904-2008	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：色	间接排放	1	污水处理车间	<80 倍	《污水综合排放标准》GB8978-	/	/	无

有限公司	度					1996			
重庆博腾制药科技股份有限公司	废水：主要污染物：PH	间接排放	1	污水处理车间	6-9	《污水综合排放标准》GB8978-1996	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物甲醇	处理后直接排放	9	各生产车间、污水处理车间	<190 mg/m3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物氯化氢	处理后直接排放	6	各生产车间	<100 mg/m3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物挥发性有机物	处理后直接排放	11	各生产车间、污水处理车间	<120 mg/m3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	9.501 吨	90.144 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物甲苯	处理后直接排放	3	110 车间、304 车间、106 车间	<40mg/m3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：主要污染物烟尘	直接排放	1	天然气锅炉	<30mg/m3	DB50.658-2016（锅炉污染物排放标准）	锅炉未运行	0.1845 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：主要污染物二氧化硫	直接排放	1	天然气锅炉	<100 mg/m3	DB50.658-2016（锅炉污染物排放标准）	锅炉未运行	0.369 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：主要污染物氮氧化物	直接排放	1	天然气锅炉	<400 mg/m3	DB50.658-2016（锅炉污染物排放标准）	锅炉未运行	1.476 吨	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物氨	处理后直接排放	4	污水处理车间 1、2；304、105 车间	<14kg/h	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2001）II	/	/	无

						时段			
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物氨	处理后直接排放	1	110 车间	<20kg/h	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2001）II 时段	/	/	无
重庆博腾制药科技股份有限公司	废气：特征污染物硫化氢	处理后直接排放	2	污水处理 1、2	<0.9kg/h	《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）	/	/	无
江西东邦药业有限公司	废水：主要污染物化学需氧量	间接排放	1	污水处理车间	<120mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）表 2	2.235 吨	21.2 吨	无
江西东邦药业有限公司	废水：主要污染物氨氮	间接排放	1	污水处理车间	<25mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）表 2	0.093 吨	3.44 吨	无
江西东邦药业有限公司	废水：主要污染物悬浮物	间接排放	1	污水处理车间	<50mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）表 2	/	/	无
江西东邦药业有限公司	废水：特征污染物二氯甲烷	间接排放	1	污水处理车间	<0.3mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）表 2	/	/	无
江西东邦药业有限公司	废水：主要污染物 PH	间接排放	1	污水处理车间	6-9	《化学合成类制药工业	/	/	无

						水污染物排放标准》 (GB21904-2008)表2			
江西东邦药业有限公司	废气：主要污染物烟尘	直接排放	1	燃煤锅炉	<50mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	锅炉已取消，采用集中供汽		无
江西东邦药业有限公司	废气：主要污染物二氧化硫	直接排放	1	燃煤锅炉	<300mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	锅炉已取消，采用集中供汽	28.7吨	无
江西东邦药业有限公司	废气：主要污染物氮氧化物	直接排放	1	燃煤锅炉	<300mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	锅炉已取消，采用集中供汽	17.64吨	无
江西东邦药业有限公司	废气：特征污染物甲醇	处理后直接排放	4	各生产车间	<190mg/m3	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)二级标准	/	/	无
江西东邦药业有限公司	废气：特征污染物氯化氢	处理后直接排放	4	各生产车间	<100mg/m3	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)二级标准	/	/	无
江西东邦药业有限公司	废气：特征污染物非甲烷总烃	处理后直接排放	4	各生产车间	<120mg/m3	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)二级标准	/	/	无
江西东邦药业有限公司	废气：特征污染物甲苯	处理后直接排放	4	各生产车间	<40mg/m3	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297	/	/	无

						-1996) 二 级标准			
江西东邦药 业有限公司	废气：特征 污染物氨	处理后直接 排放	1	污水处理系 统	<20kg/h	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297 -1996) 二 级标准	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司的污染物排放和环保处理相关设施主要集中在重庆长寿、江西东邦两个生产基地。

(1) 废水处理方面

重庆长寿生产基地的废水主要为生产车间、办公室、食堂等产生的生产废水、设备和地坪冲洗水、循环水排污水、锅炉房排污水及生活污水。经重庆长寿生产基地的污水处理站处理达到园区集中污水厂接纳标准后排往园区集中污水厂，园区集中污水厂进行深度处理达国家《污水综合排放标准》GB8978-1996一级标准后再排放长江。废水处理的工艺步骤如下：高浓度废水通过蒸馏、三维电解工艺预处理后汇同低浓度废水进入UASB厌氧工艺和A/O好氧工艺后，达到园区接纳标准后排放至园区污水处理厂。同时，重庆长寿生产基地对部分生产废水进行循环利用：①将生产使用后的含低沸点的溶剂溶液进行蒸馏回收溶剂套用，剩余溶液再经过废水处理工艺，达标后排放；②纯水站排放的清洁下水回收作为循环冷却水的补水使用。

江西东邦生产基地的废水主要为生产车间、冷冻车间、锅炉房及生活区产生的生产废水、废气吸收处理废水、设备和地坪冲洗水、循环水排污水、锅炉房排污水及生活污水。经江西东邦生产基地的污水处理站处理达到园区集中污水厂接纳标准后排往园区集中污水厂，园区集中污水厂进行深度处理达国家污水综合排放标准GB8978-1996一级标准后再排放南潦河。废水处理的工艺步骤如下：高浓度废水通过三效蒸馏预处理后汇同低浓度废水进入水解工艺和好氧工艺后，达到园区接纳标准后排放至园区污水处理厂。同时，江西东邦生产基地对部分生产废水进行循环利用：将生产使用后的含低沸点的溶剂溶液进行蒸馏回收溶剂套用，剩余溶液再经过废水处理工艺，达标后排放。

(2) 废气处理方面

重庆长寿生产基地的废气主要来源为生产车间、锅炉房和污水处理车间。生产工艺废气经过车间冷凝预处理后经过碱液吸收塔，去除酸性废气和水溶性的溶剂后，再经过石蜡油吸收处理，最后经过活性炭过滤塔过滤后排放。工艺废气排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中二级标准及《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）中二级标准。重庆长寿生产基地使用天然气为燃料，其排放的烟尘、二氧化硫、氮氧化物和烟气黑度均满足上述废气排放标准的要求。在2018年中，重庆长寿生产基地集中使用园区蒸汽，天然气锅炉全年未运行。

江西东邦生产基地的废气主要来源为生产车间及污水处理车间。生产工艺废气经过车间冷凝预处理后经过酸或碱液吸收塔（三级），去除酸性或废气和水溶性的溶剂后，再经过活性炭过滤塔过滤后排放。工艺废气排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中二级标准；污水处理废气先进入碱液吸收塔，去除废气中的酸性气体，然后进入生物滤床，去除氨类和大量有机类易降解废气，再通过UV光解除除剩余难降解的废气后达标排放，执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）二级标准。

(3) 噪声处理方面

重庆长寿生产基地的噪声主要来源为生产车间及污水站。噪声源主要为水环真空泵、离心机、冷冻机、空压机、空气鼓风机及各种机械泵等，采取基础减振、建筑隔声、距离衰减等综合治理措施对噪声进行控制。

江西东邦生产基地的噪声主要来源为生产车间。厂界噪声执行《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-90）中II类标准。噪声源主要为水环真空泵、离心机、冷冻机、空压机、空气鼓风机及各种机械泵等，采取基础减振、建筑隔声、距离衰减等综合治理措施对噪声进行控制。

(4) 固体废物处理方面

重庆长寿生产基地的固体废物主要来源为生产车间、办公室及污水处理站。固体废物（液）按照一般废物和危险废物

进行分类收集和分质处置，危险废物主要为有机废液、废元明粉、蒸馏残渣、废活性炭、污水站产生的污泥、废弃化学品包装袋、试剂瓶等，均委托有资质的机构处置，并严格执行五联单的转移制度。

江西东邦生产基地的固体废弃物主要来源为生产车间、生活区及污水处理站。固体废物（液）按照一般废物和危险废物进行分类收集和分质处置，危险废物主要为蒸馏残渣、废活性炭、废劳保、污水站产生的生化污泥、废盐等，均委托有资质的机构处置，并严格按照江西省危险废物监管平台要求进行网上审批转运。

以上废水处理、废气处理、噪声处理、固体废弃物处理等均符合国家环保规定及标准。报告期内，公司及子公司不存在重大环境违法情况，也未发生重大环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

突发环境事件应急预案

公司注重提高应对突发环境事件的应急处置能力，为了有效预防、及时控制和消除突发环境事件的危害，保证应急工作协调有序、高效运行，减少突发环境事件对环境造成的影响，维护公司正常的生产秩序，公司总部及各主要生产场地编制了《突发环境事件风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》，并在当地环保局进行了备案。

环境自行监测方案

公司制定了完备的环境自行监测方案，并有效运行。

其他应当公开的环境信息

健全的制度是环保工作的有力保障。公司及子公司一直高度重视环保工作，严格遵守国家及地方相关环境保护法律法规，把环境保护放到与生产经营同等重要的地位。在每年的生产规划和具体计划中，公司都充分考虑了公司的环境政策，并建立了一系列的环境管理制度，使公司的环保理念融入公司运营的各个环节。为了提升全体员工的环保意识，使员工身体力行成为环保实践者，公司大力倡导节能减排，在宣传栏、车间、办公室积极宣传节能减排意识，并组织员工参与培训，使员工养成在日常生产生活中自觉节能的习惯，提高环保意识，积极履行环保责任。

其他环保相关信息

适用 不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

（一）持股5%以上股东及实际控制人股权质押情况

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生（三人为一致行动人）分别累计质押股份63,480,573股、49,463,981股、55,551,797股，分别占其直接持有公司股份总数的94.32%、98.30%、99.80%，分别占公司总股本的11.70%、9.11%、10.24%。公司持股5%以上股东重庆两江新区产业发展集团有限公司、华泰瑞联基金管理有限公司一南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）、华泰瑞联基金管理有限公司一南京华泰瑞联并购基金三号（有限合伙）、重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）所持有的公司股份不存在被质押的情况。

（二）实际控制人股份减持情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生（三人为一致行动人）披露股份减持计划，计划自减持计划披露之日起15个交易日后的6个月内采用集中竞价交易方式或自减持计划披露之日起3个交易日后的6个月内采用大宗交易或协议转让方式合计减持公司股份不超过7,100万股（即不超过公司总股本的13.29%）。截至报告期末，三人通过大宗交易方式合计减持公司股份10,686,450股，占公司总股本的2%。

（三）公司董事、监事及高级管理人员变动情况

1、报告期内，公司2019年第一次职工代表大会选举曾会女士为公司第四届监事会职工代表监事，任期至第四届监事会届满之日止。

2、报告期内，公司2019年第一次临时股东大会选举居年丰先生、陶荣先生、李毅先生、冯红涛先生、韩楚先生、Johnson YN Lau先生为公司第四届董事会非独立董事，选举郑培敏先生、郭永清先生、赖继红先生为公司第四届董事会独立董事，任期自股东大会审议通过之日起三年；2019年第一次临时股东大会选举谭永庆先生、李兴明先生为公司第四届监事会非职工代表监事，任期自股东大会审议通过之日起三年。原监事会主席覃军先生因换届离任，不再担任公司监事职务。

3、报告期内，公司第四届董事会第四次临时会议同意续聘居年丰先生为公司总经理、陶荣先生为公司副总经理兼董事会秘书、喻咏梅女士为公司副总经理，聘任孙敏先生为公司副总经理兼财务负责人、吉耀辉先生为公司副总经理，任期均为三年，自董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满时止。因任期届满，兰志银先生、曹卫东先生、朱坡先生将不再担任公司高级管理人员。

（四）以集中竞价交易方式回购公司股份事项

1、报告期内，公司回购股份18万股，回购实施期限于2019年1月16日届满。截至回购实施期限届满之日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份8,425,013股，占公司总股本的1.52%，最高成交价为10.00元/股，最低成交价为7.56元/股，支付的总金额为76,204,794.46元（不含手续费）。

2、报告期内，公司第四届董事会第一次临时会议审议通过《关于确定回购公司股份用途的议案》，明确本次回购股份的用途全部用于实施股权激励，期间如存在因股权激励计划未能经公司董事会和股东大会等决策机构审议通过、股权激励对象放弃认购股份等情况，导致股权激励计划未能实施的，回购股份将在履行相应审议披露程序后全部予以注销。

事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
《关于拟参与设立产业基金的公告》（公告编号：2019-005号）	2019年01月18日	巨潮资讯网
《关于参与设立产业基金进展暨完成工商注册登记的公告》（公告编号：2019-007号）	2019年02月01日	巨潮资讯网
《关于董事会换届选举的公告》（公告编号：2019-013号）	2019年03月16日	巨潮资讯网
《关于监事会换届选举的公告》（公告编号：2019-016号）	2019年03月16日	巨潮资讯网
《关于参与设立的产业基金完成私募投资基金备案的公告》（公告编号：2019-018号）	2019年03月21日	巨潮资讯网
《关于职工代表大会选举职工代表监事的公告》（公告编号：2019-021号）	2019年03月28日	巨潮资讯网
《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-023号）	2019年04月01日	巨潮资讯网
《关于公司高级管理人员完成换届暨部分高级管理人员届满离任的公告》（公告编号：2019-043号）	2019年05月07日	巨潮资讯网
《关于实际控制人股份减持计划的预披露公告》（公告编号：2019-049号）	2019年06月06日	巨潮资讯网
《关于实际控制人部分股份质押及解除质押的公告》（公告编号：2019-050号）	2019年06月19日	巨潮资讯网
《关于实际控制人减持比例达到1%暨股份减持计划实施进展的公告》（公告编号：2019-052号）	2019年06月26日	巨潮资讯网
《关于实际控制人部分股份质押及解除质押的公告》（公告编号：2019-053号）	2019年06月28日	巨潮资讯网

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	231,492,489	42.65%				-118,271,808	-118,271,808	113,220,681	20.86%
2、国有法人持股	85,552,865	15.76%				-85,552,865	-85,552,865		
3、其他内资持股	143,586,546	26.46%				-32,718,943	-32,718,943	110,867,603	20.43%
其中：境内法人持股	34,447,135	6.35%				-34,447,135	-34,447,135		
境内自然人持股	109,139,411	20.11%				1,728,192	1,728,192	110,867,603	20.43%
4、外资持股	2,353,078	0.43%						2,353,078	0.43%
境外自然人持股	2,353,078	0.43%						2,353,078	0.43%
二、无限售条件股份	311,255,044	57.35%				118,271,808	118,271,808	429,526,852	79.14%
1、人民币普通股	311,255,044	57.35%				118,271,808	118,271,808	429,526,852	79.14%
三、股份总数	542,747,533	100.00%						542,747,533	100.00%

股份变动的原因

1) 报告期内，重庆两江新区产业发展集团有限公司、华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）及华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金三号（有限合伙）等3名对象所持有的120,000,000股非公开发行人民币普通股（A股）解除限售，减少有限售条件股份中境内法人持股120,000,000股，增加无限售条件股份120,000,000股。

2) 报告期内，公司监事会主席覃军先生及副总经理兰志银先生、曹卫东先生、朱坡先生因任期届满离任，其合计持有的6,912,768股股份锁定比例由75%变更为100%，增加有限售条件股份中境内自然人持股增加1,728,192股，减少无限售条件股份1,728,192股。

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

股份回购的实施进展情况

2018年6月29日，公司召开第三届董事会第三十八次临时会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，同意公司自股东大会审议通过本回购股份预案之日起六个月内，以不低于人民币5,000万元，不超过人民币10,000万元的自筹

资金择机进行股份回购（以下简称“本次回购”），回购股份的价格不超过人民币16元/股。本次回购的股份将用作注销以减少公司注册资本或作为公司拟实施的股权激励计划或员工持股计划之标的股份。2018年7月16日，公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。

2018年8月1日，公司首次实施股份回购，回购股份338,000股，成交金额（不含手续费）3,369,255.00元。

截至2019年1月16日，公司回购股份的实施期限届满，回购股份方案实施完毕。公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份8,425,013股，占公司总股本的1.52%，最高成交价为10.00元/股，最低成交价为7.56元/股，支付的总金额为76,204,794.46元（不含手续费）。

2019年4月16日，公司召开第四届董事会第一次临时会议审议通过《关于确定回购公司股份用途的议案》，明确本次回购股份的用途全部用于实施股权激励，期间如存在因股权激励计划未能经公司董事会和股东大会等决策机构审议通过、股权激励对象放弃认购股份等情况，导致股权激励计划未能实施的，回购股份将在履行相应审议披露程序后全部予以注销。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

受股份变动影响，2018年度公司每股收益0.26元/股，稀释每股收益0.26元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产5.79元/股；2019年半年度公司每股收益0.12元/股，稀释每股收益0.12元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产5.39元/股。

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

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
重庆两江新区产业发展集团有限公司	85,552,865	85,552,865			-	-
居年丰	54,487,506			54,487,506	高管锁定	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
陶荣	41,746,879			41,746,879	高管锁定	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的25%计算
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）	26,392,251	26,392,251			-	-
徐爱武	6,699,850			6,699,850	高管锁定	徐爱武先生已于2018年2月13日离职，其持有的

						股份自离职之日起半年后至原定任期届满后六个月内，其可转让股份按照上年末持股总数的 25% 计算
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金三号（有限合伙）	8,054,884	8,054,884			-	-
Alois Antoon Lemmens	2,109,375			2,109,375	高管锁定	Alois Antoon Lemmens 先生已于 2018 年 6 月 21 日离职，其持有的股份自离职之日起半年后至原定任期届满后六个月内，其可转让股份按照上年末持股总数的 25% 计算
覃军	1,777,718		592,573	2,370,291	高管锁定	覃军先生已于 2019 年 4 月 1 日任期届满离任，其持有的股份自离职之日起六个月内 100% 锁定
兰志银	2,281,858		760,619	3,042,477	高管锁定	兰志银先生已于 2019 年 5 月 7 日任期届满离任，其持有的股份自离职之日起六个月内 100% 锁定
喻咏梅	562,500			562,500	高管锁定	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算
曹卫东	562,500		187,500	750,000	高管锁定	曹卫东先生已于 2019 年 5 月 7 日任期届满离任，

						其持有的股份自离职之日起六个月内 100% 锁定
朱坡	562,500		187,500	750,000	高管锁定	朱坡先生已于 2019 年 5 月 7 日任期届满离任，其持有的股份自离职之日起六个月内 100% 锁定
陈蓓	458,100			458,100	高管锁定	陈蓓女士已于 2018 年 1 月 29 日离职，其持有的股份自离职之日起半年后至原定任期届满后六个月内，其可转让股份按照上年末持股总数的 25% 计算
Thomas Gunn Archibald	243,703			243,703	高管锁定	Thomas Gunn Archibald 先生已于 2018 年 6 月 21 日离职，其持有的股份自离职之日起半年后至原定任期届满后六个月内，其可转让股份按照上年末持股总数的 25% 计算
合计	231,492,489	120,000,000	1,728,192	113,220,681	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,000	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
重庆两江新区产业发展集团有限公司	国有法人	15.76%	85,552,865			85,552,965		
居年丰	境内自然人	12.40%	67,306,783	-5,343,225	54,487,506	12,819,277	质押	63,480,573
陶荣	境内自然人	10.26%	55,662,506		41,746,879	13,915,627	质押	55,551,797
张和兵	境内自然人	9.27%	50,319,282	-5,343,225		50,319,282	质押	49,463,981
重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.07%	27,500,000			27,500,000		
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）	其他	4.86%	26,392,251			26,392,251		
徐爱武	境内自然人	1.60%	8,678,133	-255,000	6,699,850	1,978,283		
重庆博腾制药科技股份有限公司回购专用账户	境内非国有法人	1.55%	8,425,013	180,000		8,425,013		
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金三号（有限合伙）	其他	1.48%	8,054,884			8,054,884		
QING SHAO	境外自然人	1.27%	6,875,000			6,875,000		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）、华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金三号（有限合伙）同为华泰瑞联基金管理有限公司管理的股权投资基金，存在关联关系；2、股东居年丰、张和兵、陶荣于公司上市前已签署《共同控制协议》，为一致行动人。							
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					
重庆两江新区产业发展集团有限公司	85,552,865	人民币普通股	85,552,865					
张和兵	50,319,282	人民币普通股	50,319,282					
重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限	27,500,000	人民币普通股	27,500,000					

合伙)			
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）	26,392,251	人民币普通股	26,392,251
陶荣	13,915,627	人民币普通股	13,915,627
居年丰	12,819,277	人民币普通股	12,819,277
重庆博腾制药科技股份有限公司回购专用账户	8,425,013	人民币普通股	8,425,013
华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金三号（有限合伙）	8,054,884	人民币普通股	8,054,884
QING SHAO	6,875,000	人民币普通股	6,875,000
中央汇金资产管理有限责任公司	6,413,250	人民币普通股	6,413,250
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	1、股东华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金二号（有限合伙）、华泰瑞联基金管理有限公司—南京华泰瑞联并购基金三号（有限合伙）同为华泰瑞联基金管理有限公司管理的股权投资基金，存在关联关系；2、股东居年丰、张和兵、陶荣于公司上市前已签署《共同控制协议》，为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
居年丰	董事长、 总经理	现任	72,650,008		5,343,225	67,306,783			
陶荣	董事、副 董事长、 副总经理、董事 会秘书	现任	55,662,506			55,662,506			
Johnson YN Lau	董事	现任							
冯红涛	董事	现任							
李毅	董事	现任							
韩楚	董事	现任							
郑培敏	独立董事	现任							
郭永清	独立董事	现任							
赖继红	独立董事	现任							
覃军	监事会主 席	离任	2,370,291			2,370,291			
谭永庆	监事会主 席	现任	650,500		650,500				
曾会	职工监事	现任							
李兴明	监事	现任							
兰志银	高级副总 经理	离任	3,042,477			3,042,477			
朱坡	副总经理	离任	750,000			750,000			
曹卫东	副总经理	离任	750,000			750,000			
喻咏梅	副总经理	现任	750,000		1,300	748,700			
吉耀辉	副总经理	现任							

孙敏	副总经理、财务负责人	现任							
合计	--	--	136,625,782		5,995,025	130,630,757			

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
覃军	监事会主席	任期满离任	2019年04月01日	任期届满
兰志银	高级副总经理	任期满离任	2019年05月07日	任期届满
曹卫东	副总经理	任期满离任	2019年05月07日	任期届满
朱坡	副总经理	任期满离任	2019年05月07日	任期届满
谭永庆	监事会主席	被选举	2019年04月01日	公司第三监事会任期届满，被选举为新一届监事会成员
吉耀辉	副总经理	聘任	2019年05月07日	因公司经营发展需要，公司董事会新聘副总经理
孙敏	副总经理、财务负责人	聘任	2019年05月07日	因公司经营发展需要，公司董事会新聘副总经理、财务负责人

第九节 公司债相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

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：重庆博腾制药科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,290,908,706.29	1,490,553,259.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		570,205,261.19
衍生金融资产		
应收票据	4,910,010.62	12,398,586.76
应收账款	343,625,033.88	252,551,279.58
应收款项融资		
预付款项	21,125,174.41	15,304,709.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	88,790,063.27	142,047,223.70
其中：应收利息	7,094,198.00	
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	376,819,341.59	269,643,128.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,881,823.03	6,946,797.24
流动资产合计	2,151,060,153.09	2,759,650,246.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		11,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	329,612,614.40	1,105,577.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,500,000.00	
投资性房地产	5,537,781.52	5,632,282.18
固定资产	1,192,582,067.70	1,196,276,936.70
在建工程	60,865,256.60	44,142,815.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	86,572,988.64	89,762,056.25
开发支出		
商誉	247,040,557.25	246,863,911.62
长期待摊费用	363,652.40	223,197.93
递延所得税资产	8,971,939.30	11,714,174.81
其他非流动资产	11,303,225.07	7,569,676.80
非流动资产合计	1,954,350,082.88	1,614,790,628.89
资产总计	4,105,410,235.97	4,374,440,875.14
流动负债：		
短期借款	211,026,405.00	641,861,880.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,502,426.61	78,109,967.20
应付账款	282,467,282.07	169,305,571.95
预收款项	15,024,941.71	15,277,342.93
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,473,825.96	21,151,602.89
应交税费	13,923,768.66	18,493,720.39
其他应付款	27,111,707.72	33,320,819.77
其中：应付利息	726,261.51	1,115,269.49
应付股利	2,549.77	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	333,274,028.00	255,894,432.70
其他流动负债		
流动负债合计	1,007,804,385.73	1,233,415,337.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	170,126,754.49	255,364,923.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,337,986.11	2,445,069.44

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,464,740.60	257,809,992.95
负债合计	1,180,269,126.33	1,491,225,330.78
所有者权益：		
股本	542,747,533.00	542,747,533.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,587,319,873.88	1,587,319,873.88
减：库存股	76,226,518.18	74,659,712.18
其他综合收益	-4,344,718.78	-5,584,496.47
专项储备		
盈余公积	83,151,639.52	83,151,639.52
一般风险准备		
未分配利润	792,429,631.05	750,176,949.89
归属于母公司所有者权益合计	2,925,077,440.49	2,883,151,787.64
少数股东权益	63,669.15	63,756.72
所有者权益合计	2,925,141,109.64	2,883,215,544.36
负债和所有者权益总计	4,105,410,235.97	4,374,440,875.14

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,221,419,993.80	1,406,530,344.73
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		570,205,261.19
衍生金融资产		
应收票据	400,000.00	4,648,586.76
应收账款	278,674,506.51	221,903,567.82
应收款项融资		

预付款项	16,468,084.43	10,036,131.53
其他应收款	185,456,679.82	228,390,071.77
其中：应收利息	7,094,198.00	
应收股利		
存货	312,257,623.72	198,947,208.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,380,161.61	5,512,494.62
流动资产合计	2,039,057,049.89	2,646,173,666.53
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		11,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	831,450,177.85	501,628,266.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,500,000.00	
投资性房地产	5,537,781.52	5,632,282.18
固定资产	996,809,696.73	1,020,875,667.58
在建工程	60,341,394.60	36,078,353.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,098,082.40	55,706,912.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,887,203.68	7,055,258.07
其他非流动资产	7,895,267.51	2,533,265.82
非流动资产合计	1,972,519,604.29	1,641,010,005.77
资产总计	4,011,576,654.18	4,287,183,672.30
流动负债：		

短期借款	211,026,405.00	441,861,880.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	122,719,418.61	78,509,967.20
应付账款	155,138,870.64	118,602,557.52
预收款项	23,172,524.60	13,841,668.19
合同负债		
应付职工薪酬	5,956,907.62	9,822,573.94
应交税费	1,719,026.79	2,791,404.76
其他应付款	141,905,900.06	259,146,073.45
其中：应付利息	726,261.51	1,115,269.49
应付股利	2,549.77	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	333,274,028.00	255,824,512.00
其他流动负债		
流动负债合计	994,913,081.32	1,180,400,637.06
非流动负债：		
长期借款	169,972,732.00	255,210,304.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,337,986.11	2,445,069.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,310,718.11	257,655,373.44
负债合计	1,167,223,799.43	1,438,056,010.50
所有者权益：		
股本	542,747,533.00	542,747,533.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,625,535,844.22	1,625,535,844.22
减：库存股	76,226,518.18	74,659,712.18
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,151,639.52	83,151,639.52
未分配利润	669,144,356.19	672,352,357.24
所有者权益合计	2,844,352,854.75	2,849,127,661.80
负债和所有者权益总计	4,011,576,654.18	4,287,183,672.30

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	624,524,637.20	509,970,313.36
其中：营业收入	624,524,637.20	509,970,313.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	557,322,176.33	491,816,059.27
其中：营业成本	392,524,889.89	331,714,434.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,606,532.44	7,144,242.14
销售费用	20,720,332.38	10,531,308.44
管理费用	66,324,971.19	74,823,328.24
研发费用	62,441,177.32	40,659,415.13

财务费用	8,704,273.11	26,943,331.13
其中：利息费用	28,145,094.88	28,771,549.01
利息收入	19,094,986.86	1,356,485.90
加：其他收益	1,451,839.45	3,662,183.83
投资收益（损失以“-”号填列）	6,618,745.28	2,312,645.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-992,962.95	-172,514.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-205,261.19	-1,537,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,060,449.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,737,150.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	448,715.32	22,600,971.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,576,949.55	38,455,304.64
加：营业外收入	388,355.02	139,524.88
减：营业外支出	1,820,004.30	297,793.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,145,300.27	38,297,036.08
减：所得税费用	10,833,961.40	6,565,893.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,311,338.87	31,731,143.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,311,338.87	31,731,143.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	65,311,176.20	38,518,024.48
2.少数股东损益	162.67	-6,786,881.41
六、其他综合收益的税后净额	1,239,527.45	1,482,670.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,239,777.69	1,483,896.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,239,777.69	1,483,896.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,239,777.69	1,483,896.22
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-250.24	-1,225.32
七、综合收益总额	66,550,866.32	33,213,813.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,550,953.89	40,001,920.70
归属于少数股东的综合收益总额	-87.57	-6,788,106.73
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.09
(二) 稀释每股收益	0.12	0.09

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	389,443,347.97	366,033,334.17
减：营业成本	249,568,709.07	237,124,158.80
税金及附加	5,123,705.89	5,204,584.20
销售费用	8,263,802.61	5,183,141.47
管理费用	39,182,957.99	37,776,341.11
研发费用	56,909,827.75	34,967,099.99
财务费用	9,674,482.30	19,497,926.22
其中：利息费用	28,699,820.31	23,453,125.56
利息收入	19,847,748.25	2,476,280.39
加：其他收益	392,083.33	3,339,073.00

投资收益（损失以“-”号填列）	7,433,619.75	2,312,645.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-178,088.48	-172,514.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-205,261.19	-1,537,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	807,037.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,903,876.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	448,715.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,596,056.72	24,490,324.44
加：营业外收入	249,241.93	114,228.63
减：营业外支出	1,454,206.81	1,890.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,391,091.84	24,602,662.60
减：所得税费用	2,168,054.40	1,092,283.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,223,037.44	23,510,378.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	26,223,037.44	23,510,378.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	556,214,891.15	363,070,977.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,476,746.86	24,767,621.22
收到其他与经营活动有关的现金	57,406,799.67	21,491,515.99
经营活动现金流入小计	631,098,437.68	409,330,115.01
购买商品、接受劳务支付的现金	278,000,616.87	206,294,094.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	144,346,687.16	137,587,839.52
支付的各项税费	43,213,601.94	46,391,781.56
支付其他与经营活动有关的现金	56,449,925.63	53,826,291.35
经营活动现金流出小计	522,010,831.60	444,100,006.79
经营活动产生的现金流量净额	109,087,606.08	-34,769,891.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,950,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,661,708.23	2,485,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,733,285.10	6,154,442.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	184,314,873.35	561,435.63
投资活动现金流入小计	2,197,659,866.68	9,201,037.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,768,384.85	101,799,821.87
投资支付的现金	1,759,500,000.00	
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	164,510,000.00	242,967.80
投资活动现金流出小计	2,012,778,384.85	102,042,789.67
投资活动产生的现金流量净额	184,881,481.83	-92,841,752.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,449,501,694.40
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	610,000,000.00	511,905,721.08
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,838,111.78	
筹资活动现金流入小计	649,838,111.78	1,961,407,415.48

偿还债务支付的现金	1,047,392,196.70	376,613,914.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,590,298.38	37,370,586.41
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	1,566,806.00	6,126.67
筹资活动现金流出小计	1,100,549,301.08	413,990,627.69
筹资活动产生的现金流量净额	-450,711,189.30	1,547,416,787.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	62,074.32	-1,374,169.19
五、现金及现金等价物净增加额	-156,680,027.07	1,418,430,974.78
加：期初现金及现金等价物余额	1,345,698,538.10	277,298,073.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,189,018,511.03	1,695,729,047.82

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	354,346,210.95	330,684,778.32
收到的税费返还	14,959,305.09	23,846,844.32
收到其他与经营活动有关的现金	46,636,923.37	28,712,240.05
经营活动现金流入小计	415,942,439.41	383,243,862.69
购买商品、接受劳务支付的现金	225,550,739.61	278,335,908.56
支付给职工以及为职工支付的现金	87,451,353.51	63,015,905.54
支付的各项税费	22,987,370.51	31,240,813.80
支付其他与经营活动有关的现金	180,736,689.54	76,181,941.00
经营活动现金流出小计	516,726,153.17	448,774,568.90
经营活动产生的现金流量净额	-100,783,713.76	-65,530,706.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,950,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,661,708.23	2,485,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,856,175.64	101,342.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	184,314,873.35	561,435.63
投资活动现金流入小计	2,194,782,757.22	3,147,937.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,367,835.79	79,394,646.97
投资支付的现金	1,760,000,000.00	
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	164,510,000.00	240,000.00
投资活动现金流出小计	1,979,877,835.79	79,634,646.97
投资活动产生的现金流量净额	214,904,921.43	-76,486,709.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,449,501,694.40
取得借款收到的现金	610,000,000.00	443,605,721.08
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,838,111.78	19,303,986.63
筹资活动现金流入小计	649,838,111.78	1,912,411,402.11
偿还债务支付的现金	847,322,276.00	312,875,116.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,517,317.01	31,570,923.17
支付其他与筹资活动有关的现金	1,566,806.00	6,126.67
筹资活动现金流出小计	907,406,399.01	344,452,166.29
筹资活动产生的现金流量净额	-257,568,287.23	1,567,959,235.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,301,255.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-142,145,824.56	1,425,941,820.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,261,675,623.10	162,733,798.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,119,529,798.54	1,588,675,618.40

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	542,747,533.00				1,587,319,873.88	74,659,712.18	- 5,584,496.48		83,151,639.52		750,176,949.90		2,883,151,787.64	63,756.72	2,883,215,544.36
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	542,747,533.00				1,587,319,873.88	74,659,712.18	- 5,584,496.48		83,151,639.52		750,176,949.90		2,883,151,787.64	63,756.72	2,883,215,544.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						1,566,806.00	1,239,777.70				42,252,681.15		41,925,652.85	-87.57	41,925,565.28
（一）综合收益							1,239,777.70				65,311,176.20		66,550,953.90	-87.57	66,550,866.33

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益														
5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他										2,054,663.39		2,054,663.39		2,054,663.39
四、本期期末余 额	542,747,533.00				1,587,319,873.88	76,226,518.18	- 4,344,718.78		83,151,639.52	792,429,631.05		2,925,077,440.49	63,669.15	2,925,141,109.64

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数股东权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权 益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	424,718,673.00				260,695,558.12	18,410,447.60	- 11,172,887.18		81,583,855.79		638,123,758.29		1,375,538,510.42	73,673,484.48	1,449,211,994.90
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	424,718,673.00		260,695,558.12	18,410,447.60	-	11,172,887.18	81,583,855.79	0.00	638,123,758.29	1,375,538,510.42	73,673,484.48	1,449,211,994.90	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	119,738,700.00		1,339,848,370.21	-2,440,542.00	1,483,896.22		0.00	0.00	27,482,132.78	1,490,993,641.21	-6,788,106.73	1,484,205,534.48	
（一）综合收益总额					1,483,896.22				38,518,024.48	40,001,920.70	-6,788,106.73	33,213,813.97	
（二）所有者投入和减少资本	119,738,700.00		1,339,848,370.21	-2,440,542.00						1,462,027,612.21	0.00	1,462,027,612.21	
1. 所有者投入的普通股	119,738,700.00		1,339,848,370.21	-2,440,542.00						1,462,027,612.21		1,462,027,612.21	
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									-11,035,891.70	-11,035,891.70		-11,035,891.70	
1. 提取盈余公积													

四、本期期末余额	544,457,373.00			1,600,543,928.33	15,969,905.60	-9,688,990.96		81,583,855.79		665,605,891.07		2,866,532,151.63	66,885,377.75	2,933,417,529.38
----------	----------------	--	--	------------------	---------------	---------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	542,747,533.00				1,625,535,844.22	74,659,712.18			83,151,639.52	672,352,357.24		2,849,127,661.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	542,747,533.00				1,625,535,844.22	74,659,712.18			83,151,639.52	672,352,357.24	0.00	2,849,127,661.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,566,806.00				-3,208,001.05		-4,774,807.05
（一）综合收益总额										26,223,037.44		26,223,037.44
（二）所有者投入和减少资本						1,566,806.00						-1,566,806.00
1. 所有者投入的普通						1,566,806.00						-1,566,806.00

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										-25,113,158.44		-25,113,158.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,113,158.44		-25,113,158.44
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他										-4,317,880.05		-4,317,880.05
四、本期期末余额	542,747,533.00				1,625,535,844.22	76,226,518.18				83,151,639.52	669,144,356.19	2,844,352,854.75

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	424,718,673.00				298,911,528.46	18,410,447.60			81,583,855.79	669,115,430.78	0.00	1,455,919,040.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	424,718,673.00				298,911,528.46	18,410,447.60			81,583,855.79	669,115,430.78		1,455,919,040.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,738,700.00				1,339,848,370.21	-2,440,542.00				12,474,487.06		1,474,502,099.27
（一）综合收益总额										23,510,378.76		23,510,378.76
（二）所有者投入和减少资本	119,738,700.00				1,339,848,370.21	-2,440,542.00						1,462,027,612.21
1. 所有者投入的普通股	119,738,700.00				1,339,848,370.21	-2,440,542.00						1,462,027,612.21
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												-11,035,891.70	-11,035,891.70
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配												-11,035,891.70	-11,035,891.70
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	544,457,373.00				1,638,759,898.67	15,969,905.60			81,583,855.79	681,589,917.84		2,930,421,139.70
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

法定代表人：居年丰

主管会计工作负责人：孙敏

会计机构负责人：孙敏

三、公司基本情况

重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由居年丰、张和兵、陶荣、邵植国、徐爱武、覃军、孙健、王祥智和兰志银9位自然人在原重庆博腾精细化工有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。公司在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市长寿区，现持有统一社会信用代码为915000007748965415的营业执照，注册资本542,747,533.00元，股份总数542,747,533股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股113,220,681股；无限售条件的流通股份A股429,526,852股。公司股票已于2014年1月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。经营范围：原料药生产(按药品生产许可证核定事项和期限从事经营)；创新药品的技术开发、技术服务；化学原料药研究开发(含中小规模试剂)、技术转让、技术服务；医药中间体、精细化学品的生产、销售（不含危险化学品、易制毒化学品等许可经营项目）；采用生物工程技术的新型药物研发、生产（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；生物工程与生物医学工程技术开发、技术转让、技术服务；化学药品制剂制造（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；药品销售（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；货物进出口、技术进出口。主要产品有：医药中间体、精细化学品、研发服务等。

本财务报表业经公司2019年7月29日第四届董事会第七次临时会议批准对外报出。

本公司将重庆海腾化工进出口有限公司、上海飞腾化工科技有限公司、成都博腾药业有限公司、海凯技术有限责任公司、博腾欧洲股份有限公司、博腾瑞士有限公司、博腾美国有限公司、江西东邦药业有限公司、博腾美研有限公司、J-STAR Research, Inc.、重庆博腾生物医学研究院有限公司等11家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- ② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增

加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑧ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑨ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑩ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合		
应收账款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失

4) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10

2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(6) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10、应收账款

详见本财务报告附注五(9)之说明。

11、其他应收款

详见本财务报告附注五(9)之说明。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。

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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	12	5%	7.92%
运输工具	年限平均法	10-12	5%	7.92-9.50%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00%

17、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权、软件、客户关系等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限(年)
土地使用权	42.50、45.58、46.67、48.08、50.00、66.83
专利权	17.00
软件	2.75-8.00
客户关系	10.00

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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的，能证明其有用性；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地计量。

20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，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对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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公司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公司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

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

23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

是否已执行新收入准则

是 否

（1）收入确认原则

①销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

公司的业务分为内销和外销业务，收入确认时点的具体判断标准如下：

①公司内销业务的收入确认标准：

公司已根据合同约定将产品交付给物流公司提货人，提货人在交/提货通知单上签字确认，客户收到产品后验收并确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②公司外销业务的收入确认标准：

公司根据合同约定以货物出口日期或交付至客户指定地点的日期进行收入确认，根据经海关审验的货物出口报关信息确认销售收入。营业收入的金额以离岸价为基础，以离岸价以外价格成交的出口商品，其发生的国外运输、保险及佣金等费

用支出冲减销售收入。

26、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资

本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），按照该企业会计准则的规定和要求，公司拟在 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具企业会计准则。	第四届董事会第七次临时会议	
2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述财会〔2019〕6 号文件的要求，公司对会计政策相关内容进行相应调整，并按照该文件规定的一般企业财	第四届董事会第七次临时会议	

务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制 2019 年度财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法。		
---	--	--

执行新金融工具准则对2018年度财务报表的报表项目和金额如下：

新列报报表项目及金额（20190101）		原列报报表项目及金额（20181231）	
交易性金融资产	570,205,261.19	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	570,205,261.19
其他非流动金融资产	11,500,000.00	可供出售金融资产	11,500,000.00

执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号对2018年度财务报表的报表项目和金额如下：

新列报报表项目及金额（20190101）		原列报报表项目及金额（20181231）	
应收票据	12,398,586.76	应收票据及应收账款	264,949,866.34
应收账款	252,551,279.58		
应付票据	78,109,967.20	应付票据及应付账款	247,415,539.15
应付账款	169,305,571.95		

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,490,553,259.73	1,490,553,259.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	570,205,261.19	570,205,261.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	570,205,261.19	不适用	-570,205,261.19
衍生金融资产			

应收票据	12,398,586.76	12,398,586.76	
应收账款	252,551,279.58	252,551,279.58	
应收款项融资	不适用		
预付款项	15,304,709.47	15,304,709.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	142,047,223.70	142,047,223.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	269,643,128.58	269,643,128.58	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,946,797.24	6,946,797.24	
流动资产合计	2,759,650,246.25	2,759,650,246.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	11,500,000.00	不适用	-11,500,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,105,577.35	1,105,577.35	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	11,500,000.00	11,500,000.00
投资性房地产	5,632,282.18	5,632,282.18	
固定资产	1,196,276,936.70	1,196,276,936.70	
在建工程	44,142,815.25	44,142,815.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		

无形资产	89,762,056.25	89,762,056.25	
开发支出			
商誉	246,863,911.62	246,863,911.62	
长期待摊费用	223,197.93	223,197.93	
递延所得税资产	11,714,174.81	11,714,174.81	
其他非流动资产	7,569,676.80	7,569,676.80	
非流动资产合计	1,614,790,628.89	1,614,790,628.89	
资产总计	4,374,440,875.14	4,374,440,875.14	
流动负债：			
短期借款	641,861,880.00	641,861,880.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	78,109,967.20	78,109,967.20	
应付账款	169,305,571.95	169,305,571.95	
预收款项	15,277,342.93	15,277,342.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,151,602.89	21,151,602.89	
应交税费	18,493,720.39	18,493,720.39	
其他应付款	33,320,819.77	33,320,819.77	
其中：应付利息	1,115,269.49	1,115,269.49	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	255,894,432.70	255,894,432.70	

其他流动负债			
流动负债合计	1,233,415,337.83	1,233,415,337.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	255,364,923.51	255,364,923.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,445,069.44	2,445,069.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	257,809,992.95	257,809,992.95	
负债合计	1,491,225,330.78	1,491,225,330.78	
所有者权益：			
股本	542,747,533.00	542,747,533.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,587,319,873.88	1,587,319,873.88	
减：库存股	74,659,712.18	74,659,712.18	
其他综合收益	-5,584,496.47	-5,584,496.47	
专项储备			
盈余公积	83,151,639.52	83,151,639.52	
一般风险准备			
未分配利润	750,176,949.89	750,176,949.89	
归属于母公司所有者权益合计	2,883,151,787.64	2,883,151,787.64	
少数股东权益	63,756.72	63,756.72	
所有者权益合计	2,883,215,544.36	2,883,215,544.36	
负债和所有者权益总计	4,374,440,875.14	4,374,440,875.14	

调整情况说明

将2018年12月31日列报的”以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产“ 570,205,261.19，调整到2019年01月01日的”交易性金融资产“；

将2018年12月31日列报的”可供出售金融资产“ 11,500,000.00，调整到2019年01月01日的”其他非流动金融资产“；
母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,406,530,344.73	1,490,553,259.73	
交易性金融资产	不适用	570,205,261.19	570,205,261.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	570,205,261.19	不适用	-570,205,261.19
衍生金融资产			
应收票据	4,648,586.76	4,648,586.76	
应收账款	221,903,567.82	215,695,839.99	
应收款项融资	不适用		
预付款项	10,036,131.53	10,036,131.53	
其他应收款	228,390,071.77	228,390,071.77	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	198,947,208.11	198,947,208.11	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,512,494.62	5,512,494.62	
流动资产合计	2,646,173,666.53	2,646,173,666.53	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	11,500,000.00	不适用	-11,500,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	501,628,266.33	501,628,266.33	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	11,500,000.00	11,500,000.00

投资性房地产	5,632,282.18	5,632,282.18	
固定资产	1,020,875,667.58	1,020,875,667.58	
在建工程	36,078,353.45	36,078,353.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	55,706,912.34	55,706,912.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,055,258.07	7,055,258.07	
其他非流动资产	2,533,265.82	2,533,265.82	
非流动资产合计	1,641,010,005.77	1,641,010,005.77	
资产总计	4,287,183,672.30	4,287,183,672.30	
流动负债：			
短期借款	441,861,880.00	441,861,880.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	78,509,967.20	78,509,967.20	
应付账款	118,602,557.52	118,602,557.52	
预收款项	13,841,668.19	13,841,668.19	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	9,822,573.94	9,822,573.94	
应交税费	2,791,404.76	2,791,404.76	
其他应付款	259,146,073.45	259,146,073.45	
其中：应付利息	1,115,269.49	1,115,269.49	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	255,824,512.00	255,824,512.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,180,400,637.06	1,180,400,637.06	

非流动负债：			
长期借款	255,210,304.00	255,210,304.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,445,069.44	2,445,069.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	257,655,373.44	257,655,373.44	
负债合计	1,438,056,010.50	1,438,056,010.50	
所有者权益：			
股本	542,747,533.00	542,747,533.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,625,535,844.22	1,625,535,844.22	
减：库存股	74,659,712.18	74,659,712.18	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,151,639.52	83,151,639.52	
未分配利润	672,352,357.24	672,352,357.24	
所有者权益合计	2,849,127,661.80	2,849,127,661.80	
负债和所有者权益总计	4,287,183,672.30	4,287,183,672.30	

调整情况说明

将2018年12月31日报的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产” 570,205,261.19，调整到2019年01月01日的“交易性金融资产”；

将2018年12月31日报的“可供出售金融资产” 11,500,000.00，调整到2019年01月01日的“其他非流动金融资产”；

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、9%、6%、5%、0%、免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、29.58%、16.50%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
重庆海腾化工进出口有限公司	20%、小型微利企业
上海飞腾化工科技有限公司	20%、小型微利企业
重庆博腾生物医学研究院有限公司	20%、小型微利企业
成都博腾药业有限公司	20%、小型微利企业
江西东邦药业有限公司	15%
海凯技术有限责任公司	注册地为香港，根据香港 2018 年 4 月开始施行的利得税两级制，企业首个 200.00 万港币利得税税率为 8.25%，超过部分税率为 16.50%。
博腾欧洲股份有限公司	注册地为比利时，其适用的企业所得税税率为 29.58%(含附加征收 2%的危机税)。
博腾瑞士有限公司	注册地为瑞士卢塞恩州，其所得税分为联邦企业所得税、州企业所得税及市企业所得税，联邦企业所得税税率为 8.5%，州企业所得税税率为 2.25%，市企业所得税税率为 3%。
博腾美国有限公司	注册地均为美国新泽西州，其所得税主要为联邦公司所得税，联邦公司所得税率为 21%。
博腾美研有限公司	注册地均为美国新泽西州，其所得税主要为联邦公司所得税，联邦公司所得税率为 21%。
J-STAR Research, Inc.	注册地均为美国新泽西州，其所得税主要为联邦公司所得税，联邦公司所得税率为 21%。

2、税收优惠

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2019年度公司的经营业务未发生改变，2018年度按15%税率申报缴纳企业所得税，2019年度暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

(2) 江西东邦药业有限公司于2017年8月取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201736000334，有效期：三年)，根据《高新技术企业认定管理办法》

及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，江西东邦药业有限公司可自获得高新技术企业认定后三年内按15%税率申报缴纳企业所得税。

(3) 重庆海腾化工进出口有限公司、上海飞腾化工科技有限公司、重庆博腾生物医学研究院有限公司及成都博腾药业有限公司均从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元三个条件，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	15,552.58	34,566.70
银行存款	1,189,002,958.45	1,345,323,683.58
其他货币资金	101,890,195.26	145,195,009.45
合计	1,290,908,706.29	1,490,553,259.73
其中：存放在境外的款项总额	51,682,048.45	69,223,272.48

其他说明

期末，其他货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金48,880,295.26元，借款保证金53,009,900.00元使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		205,261.19
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		570,000,000.00
合计		570,205,261.19

3、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	4,910,010.62	12,398,586.76
合计	4,910,010.62	12,398,586.76

(2) 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
银行承兑票据	29,903,811.08	
合计	29,903,811.08	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,320,281.00	0.91%	3,320,281.00	100.00%	0.00	3,320,281.00	1.23%	3,320,281.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	359,655,387.50	99.09%	16,030,353.62	4.46%	343,625,033.88	266,386,947.85	98.77%	13,835,668.27	5.19%	252,551,279.58
其中：										
合计	362,975,668.50	100.00%	19,350,634.62	5.33%	343,625,033.88	269,707,228.85	100.00%	17,155,949.27	6.36%	252,551,279.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆库克化工有限公司	3,320,281.00	3,320,281.00	100%	收回可能性较小
合计	3,320,281.00	3,320,281.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
简化计量方法	359,655,387.50	16,030,353.62	4.46%
合计	359,655,387.50	16,030,353.62	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	359,522,642.86
1 至 2 年	27,500.00
2 至 3 年	15,210.00
3 至 4 年	54,286.20
4 至 5 年	
5 年以上	35,748.44
合计	359,655,387.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
简化计量方法	17,155,949.27	2,194,685.35			19,350,634.62
合计	17,155,949.27	2,194,685.35			19,350,634.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：万元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
Fujimoto Chemicals Co., Ltd	45,516,075.63	12.54%	2,275,803.78
Janssen Pharmaceutica NV	41,796,006.89	11.51%	2,089,800.34
Patheon API, Inc.	27,475,071.29	7.57%	1,373,753.56
Pfizer Ireland Pharmaceuticals	25,023,318.51	6.89%	1,251,165.93
Aurobindo pharma ltd.	23,354,366.48	6.43%	1,167,718.32
合计	163,164,838.80	44.95%	8,158,241.94

注：因受同一实际控制人控制而合并计算期末应收账款的单位包括Janssen Pharmaceutica NV和Pfizer Ireland Pharmaceuticals。

5、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	18,249,447.43	87.00%	12,321,398.72	81.00%
1 至 2 年	868,448.45	4.00%	334,052.47	2.00%
2 至 3 年	448,715.75	2.00%	825,500.75	5.00%

3 年以上	1,558,562.78	7.00%	1,823,757.53	12.00%
合计	21,125,174.41	--	15,304,709.47	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
天津津御达化工科技有限公司	897,850.00	4%
山东国邦药业股份有限公司	865,100.00	4%
昆明景晟生物科技有限公司	773,089.93	4%
建发（上海）有限公司	689,100.00	3%
上海协通（集团）有限公司	389,656.00	2%
合计	3,614,795.93	17%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,094,198.00	
其他应收款	81,695,865.27	142,047,223.70
合计	88,790,063.27	142,047,223.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,094,198.00	
合计	7,094,198.00	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	67,620,000.00	67,620,000.00
往来款项	12,740,245.24	65,987,554.71
出售房屋应收款		7,960,000.00
押金保证金	3,960,124.00	5,452,383.38

出口退税款		0.00
备用金	1,387,160.08	1,265,114.91
其他	930,318.00	2,959,287.92
合计	86,637,847.32	151,244,340.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,197,117.22			9,197,117.22
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	4,255,135.17			4,255,135.17
2019 年 6 月 30 日余额	4,941,982.05			4,941,982.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	84,378,512.37
1 至 2 年	1,136,189.44
2 至 3 年	247,366.50
3 至 4 年	150,910.56
4 至 5 年	296,940.65
5 年以上	427,927.80
合计	86,637,847.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
简化计量方法	9,197,117.22		4,255,135.17	4,941,982.05
合计	9,197,117.22		4,255,135.17	4,941,982.05

4) 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
------	-------	------	----	----------------------	----------

南京药晖生物科技合伙企业	股权转让款	37,191,000.00	1 年以内	43.00%	1,859,550.00
南京药石科技股份有限公司	股权转让款	30,429,000.00	1 年以内	35.00%	1,521,450.00
浙江晖石有限公司	往来款项	3,685,860.65	1 年以内	4.00%	184,293.03
NEW VIEW PROJECT PTY LTD	往来款项	3,437,350.00	1 年以内	4.00%	171,867.50
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	往来款项	542,110.80	1-2 年	1.00%	54,211.08
合计	--	75,285,321.45	--	87.00%	3,791,371.61

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,044,430.24	2,846,718.29	67,197,711.95	43,621,110.82	3,963,229.17	39,657,881.65
在产品	91,219,522.73	313,802.94	90,905,719.79	59,470,878.19	1,763,329.51	57,707,548.68
库存商品	219,255,372.01	4,071,580.32	215,183,791.69	180,842,352.69	11,864,209.03	168,978,143.66
包装物	1,493,745.50		1,493,745.50	1,415,469.51		1,415,469.51
低值易耗品	2,038,372.66		2,038,372.66	1,884,085.08		1,884,085.08
合计	384,051,443.14	7,232,101.55	376,819,341.59	287,233,896.29	17,590,767.71	269,643,128.58

(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	
原材料	3,963,229.17			1,116,510.88		2,846,718.29
在产品	1,763,329.51			1,449,526.57		313,802.94
库存商品	11,864,209.03			7,792,628.71		4,071,580.32
合计	17,590,767.71			10,358,666.16		7,232,101.55

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已领用
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	17,061,370.28	1,337,058.24
预缴所得税	7,349,206.92	5,594,989.51
其他	471,245.83	14,749.49
合计	24,881,823.03	6,946,797.24

9、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											
重庆天博环保有限公司	1,105,577.35			-178,088.48						927,488.87	
苏州博腾生物科技有限公司		9,500,000.00		-814,874.47						8,685,125.53	
小计	1,105,577.35	9,500,000.00		-992,962.95						9,612,614.40	
二、联营企业											
重庆德心医药科技合		320,000,000.00								320,000,000.00	

伙企业										
小计		320,000,000.00							320,000,000.00	
合计	1,105,577.35	329,500,000.00		-992,962.95					329,612,614.40	

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对浙江晖石股权投资	11,500,000.00	11,500,000.00
合计	11,500,000.00	11,500,000.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,893,837.59	120,426.16		6,014,263.75
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,893,837.59	120,426.16		6,014,263.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	367,825.48	14,156.09		381,981.57
2.本期增加金额	93,319.14	1,181.52		94,500.66
(1) 计提或摊销	93,319.14	1,181.52		94,500.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	461,144.62	15,337.61		476,482.23
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,432,692.97	105,088.55		5,537,781.52
2.期初账面价值	5,526,012.11	106,270.07		5,632,282.18

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,192,582,067.70	1,196,276,936.70
合计	1,192,582,067.70	1,196,276,936.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	536,575,806.03	986,803,934.87	5,520,687.30	23,708,884.23	1,552,609,312.43
2.本期增加金额	-855,595.31	49,972,512.09	387,624.24	1,796,509.54	51,301,050.56
(1) 购置	-1,536,385.73	30,217,147.48	125,000.00	1,524,853.54	30,330,615.29
(2) 在建工程转入	675,318.13	19,655,842.27	238,644.83	261,272.66	20,831,077.89
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动的影 响	5,472.29	99,522.34	23,979.41	10,383.34	139,357.38
3.本期减少金额		5,168,691.78		131,223.56	5,299,915.34
(1) 处置或报废		5,168,691.78		115,878.00	5,284,569.78
(2) 汇率变动的影 响				15,345.56	15,345.56
4.期末余额	535,720,210.72	1,031,607,755.18	5,908,311.54	25,374,170.21	1,598,610,447.65
二、累计折旧					

1.期初余额	77,881,441.59	265,687,194.65	2,476,219.87	10,287,519.62	356,332,375.73
2.本期增加金额	8,885,766.42	41,075,585.25	210,606.14	2,550,652.91	52,722,610.72
（1）计提	8,885,766.42	41,075,585.25	210,606.14	2,550,652.91	52,722,610.72
3.本期减少金额		2,927,404.70		99,201.80	3,026,606.50
（1）处置或报废		2,927,404.70		99,201.80	3,026,606.50
4.期末余额	86,767,208.01	303,835,375.20	2,686,826.01	12,738,970.73	406,028,379.95
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	448,953,002.71	727,772,379.98	3,221,485.53	12,635,199.48	1,192,582,067.70
2.期初账面价值	458,694,364.44	721,116,740.22	3,044,467.43	13,421,364.61	1,196,276,936.70

（2）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
新药服务外包基地研发中心	107,102,999.72	办理过程中
108 车间房屋	43,819,791.99	办理过程中
110 车间厂房	30,667,843.04	办理过程中
109 车间厂房	19,981,183.81	尚未完成竣工结算
301 车间厂房	13,097,027.60	尚未完成竣工结算
公用工程房屋	10,225,666.88	办理过程中
107 车间厂房	9,327,424.91	办理过程中
305 车间厂房	5,328,056.53	办理过程中
液体库房屋	2,052,323.31	办理过程中
西侧污水站房屋	951,423.41	办理过程中
合计	242,553,741.20	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,865,256.60	44,142,815.25
合计	60,865,256.60	44,142,815.25

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量大楼项目	1,546,403.76		1,546,403.76	925,163.37		925,163.37
污水处理站项目	8,915,866.51		8,915,866.51	8,696,148.39		8,696,148.39
技改工程	21,561,896.68		21,561,896.68	13,611,493.77		13,611,493.77
其他工程	28,841,089.65		28,841,089.65	20,910,009.72		20,910,009.72
合计	60,865,256.60		60,865,256.60	44,142,815.25		44,142,815.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西奉新基地二期建设项目	250,000,000.00		95,127.21	95,127.21			11.31%	11.31%				其他
质量大楼项目	25,343,600.00	925,163.37	621,240.39			1,546,403.76	53.69%	53.69%				其他
污水处理站项目	69,332,400.00	8,696,148.39	219,718.12			8,915,866.51	12.86%	12.86%				其他
技改工程	91,196,710.00	13,611,493.77	23,391,215.54	15,440,812.63		21,561,896.68	83.92%	83.92%				其他
其他工程		20,910,009.72	13,226,217.98	5,295,138.05		28,841,089.65						其他
合计	435,872,710.00	44,142,815.25	37,553,519.24	20,831,077.89		60,865,256.60	--	--				--

14、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	软件	客户关系	合计
一、账面原值						
1.期初余额	58,265,208.64	8,031,000.00		17,711,758.56	26,080,160.00	110,088,127.20
2.本期增加金额					43,700.00	43,700.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动的影响					43,700.00	
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	58,265,208.64	8,031,000.00		17,711,758.56	26,123,860.00	110,131,827.20
二、累计摊销						
1.期初余额	7,750,835.87	1,603,740.38		6,407,466.49	4,564,028.21	20,326,070.95
2.本期增加金额	585,654.93	234,638.28		1,098,633.89	1,313,840.51	3,232,767.61
(1) 计提	585,654.93	234,638.28		1,098,633.89	1,313,840.51	3,232,767.61
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,336,490.80	1,838,378.66		7,506,100.38	5,877,868.72	23,558,838.56
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	49,928,717.84	6,192,621.34		10,205,658.18	20,245,991.28	86,572,988.64
2.期初账面价值	50,514,372.77	6,427,259.62		11,304,292.07	21,516,131.79	89,762,056.25

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置		
江西东邦药业有 限公司	141,441,800.70					141,441,800.70
J-STAR Research, Inc	105,422,110.92		176,645.63			105,598,756.55
合计	246,863,911.62		176,645.63			247,040,557.25

16、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
其他	223,197.93	158,712.57	18,258.10		363,652.40
合计	223,197.93	158,712.57	18,258.10		363,652.40

17、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	30,165,516.16	4,954,110.83	41,695,914.26	6,526,221.99
内部交易未实现利润	14,172,813.20	1,891,906.49	15,244,079.48	2,286,611.92
可抵扣亏损	12,612,709.93	2,125,921.98	19,342,272.67	2,901,340.90
合计	56,951,039.29	8,971,939.30	76,282,266.41	11,714,174.81

(2) 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		8,971,939.30		11,714,174.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	115,209,788.99	107,480,762.21
资产减值准备	1,359,202.32	2,247,919.94
合计	116,568,991.31	109,728,682.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	980,687.15	980,687.15	
2020 年	110,443.11	110,443.11	
2021 年	0.00		
2022 年	1,838,005.13	4,608,934.13	
2023 年	739,016.15	739,016.15	
2024 年-2037 年	82,058,776.56	80,240,211.64	
无限期	29,482,860.89	20,801,470.03	
合计	115,209,788.99	107,480,762.21	--

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付非流动资产购置款	11,303,225.07	7,569,676.80
合计	11,303,225.07	7,569,676.80

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		200,000,000.00
信用借款	211,026,405.00	441,861,880.00

合计	211,026,405.00	641,861,880.00
----	----------------	----------------

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,502,426.61	78,109,967.20
合计	114,502,426.61	78,109,967.20

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款等	187,017,324.69	119,465,719.75
工程及设备款等	95,449,957.38	49,839,852.20
合计	282,467,282.07	169,305,571.95

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	15,024,941.71	15,277,342.93
合计	15,024,941.71	15,277,342.93

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,522,775.14	123,444,248.86	132,805,639.46	10,161,384.54
二、离职后福利-设定提存计划	1,628,827.75	10,121,465.27	11,437,851.60	312,441.42
三、辞退福利		103,196.10	103,196.10	
合计	21,151,602.89	133,668,910.23	144,346,687.16	10,473,825.96

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,606,130.20	104,087,683.58	112,763,913.94	8,929,899.84
2、职工福利费	423.45	6,095,826.27	6,062,156.72	34,093.00
3、社会保险费	143,471.84	8,038,718.61	7,997,205.48	184,984.97
其中：医疗保险费	123,445.92	7,188,906.92	7,153,141.13	159,211.71
工伤保险费	7,234.48	672,992.35	671,009.90	9,216.93
生育保险费	12,791.44	176,819.34	173,054.45	16,556.33
4、住房公积金	104,093.20	3,842,774.60	3,819,009.40	127,858.40
5、工会经费和职工教育经费	1,668,656.45	1,377,908.62	2,162,016.74	884,548.33
6、其他		1,337.18	1,337.18	
合计	19,522,775.14	123,444,248.86	132,805,639.46	10,161,384.54

(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	1,620,440.83	9,877,890.79	11,196,159.56	302,172.06
2、失业保险费	8,386.92	243,574.48	241,692.04	10,269.36
合计	1,628,827.75	10,121,465.27	11,437,851.60	312,441.42

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,554,170.00	5,581,579.19
企业所得税	9,460,193.46	9,305,813.16
个人所得税	346,876.94	341,781.30
城市维护建设税	177,726.73	292,089.92
土地增值税		2,268,702.25
印花税	20,934.90	229,592.60
教育费附加	106,636.04	175,253.95
地方教育附加	71,090.69	116,835.97

土地使用税	104,026.14	104,026.10
房产税	63,218.90	63,218.61
其他	18,894.86	14,827.34
合计	13,923,768.66	18,493,720.39

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	726,261.51	1,115,269.49
应付股利	2,549.77	
其他应付款	26,382,896.44	32,205,550.28
合计	27,111,707.72	33,320,819.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	726,261.51	1,115,269.49
合计	726,261.51	1,115,269.49

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,549.77	
合计	2,549.77	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,556,841.25	9,043,395.13
预提的外销产品附加税费	3,518,784.88	5,550,050.01
预提费用	7,421,585.42	6,644,318.95
其他	8,885,684.89	10,967,786.19
合计	26,382,896.44	32,205,550.28

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
徐辉耀	3,010,220.87	逐年赔付
合计	3,010,220.87	--

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	333,274,028.00	255,894,432.70
合计	333,274,028.00	255,894,432.70

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,972,732.00	136,864,923.51
信用借款	118,154,022.49	118,500,000.00
合计	170,126,754.49	255,364,923.51

28、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	2,445,069.44		107,083.33	2,337,986.11	
合计	2,445,069.44		107,083.33	2,337,986.11	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业和信息化专项资金	2,445,069.44			107,083.33			2,337,986.11	与资产相关

29、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	542,747,533.00						542,747,533.00

30、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）	1,582,278,537.85			1,582,278,537.85
其他资本公积	5,041,336.03			5,041,336.03
合计	1,587,319,873.88			1,587,319,873.88

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	74,659,712.18	1,566,806.00		76,226,518.18
合计	74,659,712.18	1,566,806.00		76,226,518.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加 1,566,806.00 元，主要系公司以集中竞价交易方式回购股份引起。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,584,496.47	1,239,527.46				1,239,777.69	-250.24	4,344,718.78
外币财务报表折算差额	5,584,496.47	1,239,527.46				1,239,777.69	-250.24	4,344,718.78
其他综合收益合计	5,584,496.47	1,239,527.46				1,239,777.69	-250.24	4,344,718.78

33、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	83,151,639.52			83,151,639.52
合计	83,151,639.52			83,151,639.52

34、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	750,176,949.89	638,123,758.29
调整后期初未分配利润	750,176,949.89	638,123,758.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,311,176.20	124,494,102.44
减：提取法定盈余公积		1,567,783.73
应付普通股股利	25,113,158.44	11,035,891.70
其他	2,054,663.40	-162,764.59
期末未分配利润	792,429,631.05	750,176,949.89

35、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	620,739,599.49	389,793,424.07	498,654,957.17	323,502,262.43
其他业务	3,785,037.71	2,731,465.82	11,315,356.19	8,212,171.76
合计	624,524,637.20	392,524,889.89	509,970,313.36	331,714,434.19

是否已执行新收入准则

 是 否

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,612,727.02	1,489,926.33
教育费附加	742,947.33	664,916.61
房产税	2,380,961.35	2,653,585.24
土地使用税	1,157,385.68	1,567,394.36

印花税	151,153.39	296,660.96
地方教育费附加	495,298.20	443,278.76
环保税	60,977.33	28,479.88
其他	5,082.14	
合计	6,606,532.44	7,144,242.14

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,557,508.81	5,713,338.63
运输费用	197,941.00	1,551,810.44
差旅费	1,882,390.22	679,157.16
参展费用	1,203,701.00	920,296.31
业务招待费	662,391.40	483,647.73
样品费用	244,164.04	295,191.15
其他费用	3,972,235.91	887,867.02
合计	20,720,332.38	10,531,308.44

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,412,271.89	36,091,717.29
咨询服务费	6,847,382.35	10,527,699.14
税费		2,370.92
折旧费	2,147,768.59	6,170,172.39
租赁费	1,909,876.32	1,911,816.14
差旅费	1,017,525.77	1,734,758.35
原材料、低耗品及化学试剂	388,367.02	709,308.68
无形资产摊销	3,082,308.84	3,295,706.27
水电气费用	1,400,550.26	809,138.81
车辆运行费	1,305,512.77	1,487,874.79
业务招待费	1,102,312.46	744,571.72
办公费	3,372,195.70	2,284,183.09
修理费	740,857.37	1,859,708.67

其他费用	3,598,041.85	7,194,301.98
合计	66,324,971.19	74,823,328.24

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,043,248.35	22,106,197.07
原材料、低耗品及化学试剂	8,080,345.60	4,959,226.22
折旧费	8,975,887.66	8,029,866.09
租赁费	1,627,773.62	1,394,336.14
水电气费用	851,831.19	721,155.56
修理费	832,534.82	454,208.15
差旅费	553,236.56	308,896.81
业务招待费	68,355.03	50,960.77
办公费	152,147.14	108,090.90
车辆运行费	8,480.10	22,457.80
咨询费	6,703,675.05	
其他费用	1,543,662.20	2,504,019.62
合计	62,441,177.32	40,659,415.13

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,422,624.12	28,771,549.01
减：利息收入	17,550,292.18	1,357,163.90
减：汇兑收益	2,431,252.30	2,233,111.27
加：其他	263,193.47	1,762,057.29
合计	8,704,273.11	26,943,331.13

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,451,839.45	3,662,183.83

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-992,962.95	-172,514.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	333,900.00	2,485,160.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,277,808.23	
合计	6,618,745.28	2,312,645.64

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-205,261.19	-1,537,600.00
合计	-205,261.19	-1,537,600.00

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,255,135.18	
合同资产减值损失	-2,194,685.36	
合计	2,060,449.82	

45、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,256,545.65
二、存货跌价损失		-2,480,604.67
合计		-6,737,150.32

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、无形资产	448,715.32	22,600,971.40
---------------------------	------------	---------------

47、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
非流动资产处置利得合计	182,988.96	109,971.46	241,152.76
其他	205,366.06	29,553.42	147,202.26
合计	388,355.02	139,524.88	241,152.76

48、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
非流动资产处置损失合计	1,391,034.86	246,926.19	
其他	428,969.44	50,867.25	
合计	1,820,004.30	297,793.44	

49、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	8,091,725.88	9,287,761.99
递延所得税费用	2,742,235.52	-2,721,868.98
合计	10,833,961.40	6,565,893.01

(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	76,145,300.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,421,795.01
子公司适用不同税率的影响	-511,706.82
调整以前期间所得税的影响	-1,698,754.24

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-381,002.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,003,630.19
所得税费用	10,833,961.40

50、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

51、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
收到的财政补贴资金	1,344,756.12	3,594,001.99
利息收入	12,000,788.86	1,357,163.90
票据保证金净额减少额	42,964,526.37	6,375,954.02
其他	1,096,728.32	10,164,396.08
合计	57,406,799.67	21,491,515.99

(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
咨询服务费	13,551,057.40	9,060,550.37
差旅费	3,453,152.55	1,703,560.40
运输费	197,941.00	4,629,576.91
租赁费	3,537,649.94	1,053,393.80
业务招待费	1,833,058.89	790,491.89
水电费	2,252,381.45	3,842,874.11
办公费	3,524,342.84	3,194,365.76
参展费	1,203,701.00	598,818.47
物料消耗		2,128,312.82
其他	26,896,640.56	26,824,346.82
合计	56,449,925.63	53,826,291.35

(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
工程保证金		561,435.63
股东暂借资金收回	184,314,873.35	
合计	184,314,873.35	561,435.63

(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
工程投标及建设保证金		242,967.80
股东暂借资金支付	164,510,000.00	
合计	164,510,000.00	242,967.80

(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
浙江博腾借款本金及利息	39,838,111.78	
合计	39,838,111.78	

(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
分红手续费		6,126.67
回购股份	1,566,806.00	
合计	1,566,806.00	6,126.67

52、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	65,311,338.87	31,731,143.07

加：资产减值准备	-2,060,449.81	6,737,150.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,817,111.38	61,052,296.80
无形资产摊销	3,232,767.61	3,539,112.77
长期待摊费用摊销	-140,454.47	41,269.74
待摊费用减少（增加以“－”号填列）		
预提费用增加（减少以“－”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-448,715.32	-22,464,016.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	205,261.19	-775,045.64
财务费用（收益以“－”号填列）	28,145,094.88	31,173,514.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,618,745.28	-2,312,645.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,742,235.51	-4,136,627.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-107,176,213.01	-41,000,694.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,172,284.14	-73,217,287.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	133,250,658.67	-25,138,061.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,087,606.08	-34,769,891.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,189,018,511.03	1,695,729,047.82
减：现金的期初余额	1,345,698,538.10	277,298,073.04
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-156,680,027.07	1,418,430,974.78

(2) 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	1,189,018,511.03	1,345,698,538.10
其中：库存现金	15,552.58	23,561.20
可随时用于支付的银行存款	1,189,002,958.45	1,345,674,976.90
三、期末现金及现金等价物余额	1,189,018,511.03	1,345,698,538.10

53、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
货币资金	101,890,195.26	银行承兑汇票保证金、借款定期保证金
固定资产	28,502,562.04	为公司及子公司银行借款提供抵押担保
无形资产	215,474,601.56	为公司及子公司银行借款提供抵押担保
合计	345,867,358.86	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	120,442,880.52
其中：美元	15,075,086.49	6.8747	103,636,697.09
欧元	1,534,987.33	7.817	11,998,995.96
港币	1.35	0.8815	1.19
日元	5,936.00	0.0638	378.72
英镑	1,705.00	8.7113	14,852.77
瑞士法郎	680,791.44	7.0388	4,791,954.79
应收账款	--	--	253,083,702.73
其中：美元	30,000,706.64	6.8747	206,245,857.94
欧元	5,991,792.86	7.8170	46,837,844.79

港币			
长期借款	--	--	59,551,430.49
其中：美元	8,640,000.00	6.8747	59,397,408.00
欧元	19,703.53	7.8170	154,022.49
港币			
短期借款		--	111,026,405.00
其中：美元	16,150,000.00	6.8747	111,026,405.00
应付账款		--	9,727,328.85
其中：美元	915,758.03	6.8747	6,295,561.73
欧元	439,013.32	7.8170	3,431,767.12
其他应收款			7,612,340.08
其中：美元	1,070,456.32	6.8747	7,359,066.06
欧元	24,000.00	7.8170	187,608.00
瑞士法郎	9,329.15	7.0388	65,666.02
其他应付款		--	3,289,891.47
其中：美元	478,550.55	6.8747	3,289,891.47

(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。

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
海凯技术有限责任公司	香港旺角	美元	融资活动获得的货币及经营活动中收取款项所使用的货币
博腾欧洲股份有限公司	比利时特恩蒙特	欧元	经营所在地法定币种
博腾瑞士有限公司	瑞士卢塞恩州	瑞士法郎	经营所在地法定币种
博腾美国有限公司	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种
博腾美研有限公司	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种
J-STAR Research, Inc.	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长寿经济技术开发区管理委员会开放现金奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
长寿经济技术开发区管理委员会金融发展工作经费	25,000.00	其他收益	25,000.00

长寿区科学技术委员会项目尾款	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018 考评专项	100,000.00	其他收益	100,000.00
应收扶助企业发展资金	844,426.46	其他收益	844,426.46
奉新县财政局其他支持中小企业发展和管理支出补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
奉新县商务局 2018 年外贸出口创汇奖励	100,134.00	其他收益	100,134.00
上海科学技术委员会创新奖补贴	45,500.00	其他收益	45,500.00
进项税加计扣除	64,695.66	其他收益	64,695.66
其他	107,083.33	其他收益	107,083.33

八、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	
重庆海腾化工进出口有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	进出口	100.00%		同一控制下企业合并
上海飞腾化工科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	科技研发	100.00%		出资设立
成都博腾药业有限公司	成都高新区	成都高新区	科技研发	100.00%		出资设立
江西东邦药业有限公司	江西省宜春市奉新县	江西省宜春市奉新县	医药定制研发生产行业	100.00%		非同一控制下企业合并
海凯技术有限责任公司	香港旺角	香港旺角	进出口	100.00%		出资设立
博腾欧洲股份有限公司	比利时特恩豪特	比利时特恩豪特	进出口	99.92%		非同一控制下企业合并
博腾瑞士有限公司	瑞士卢塞恩州	瑞士卢塞恩州	进出口	100.00%		出资设立
博腾美国有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	进出口	100.00%		出资设立
博腾美研有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	科技研发	100.00%		出资设立
J-STAR Research, Inc. [注]	美国新泽西州	美国新泽西州	科技研发		100.00%	非同一控制下企业合并

重庆博腾生物医学研究院有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	科技研发	100.00%		出资设立
-----------------	--------	--------	------	---------	--	------

(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
博腾欧洲股份有限公司	0.08%	162.67		63,669.15

(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
博腾欧洲股份有限公司	138,444,778.80	993,669,131	139,438,447.90	59,697,988.58	154,022,491	59,852,011.07	124,605,201.79	748,893,721	125,354,095.51	45,503,577.75	154,619,511	45,658,197.26

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
博腾欧洲股份有限公司	169,574,970.35	203,342.84		-10,223,028.55	149,754,416.74	1,598,778.78		-27,695,950.03

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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：	--	--
投资账面价值合计	329,612,614.40	1,105,577.35
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-992,962.95	8,104.91

--综合收益总额	-992,962.95	8,104.91
联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的44.95%(2018年12月31日：45.73%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

单位：元

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	4,910,010.62				4,910,010.62
合计	4,910,010.62				4,910,010.62

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	12,398,586.76				12,398,586.76
合计	12,398,586.76				12,398,586.76

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	714,427,187.49	714,427,187.49	544,300,433.00	140,428,050.49	29,698,704.00
应付票据	114,502,426.61	114,502,426.61	114,502,426.61		
应付账款	282,467,282.07	282,467,282.07	282,467,282.07		
其他应付款	26,382,896.44	26,382,896.44	26,382,896.44		
应付利息	726,261.51	726,261.51	726,261.51		
合计	1,138,506,054.12	1,138,506,054.12	968,379,299.63	140,428,050.49	29,698,704.00

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,153,121,236.21	1,211,343,393.64	939,095,208.15	232,119,605.18	40,128,580.31
应付票据	78,109,967.20	78,109,967.20	78,109,967.20		
应付账款	169,305,571.95	169,305,571.95	169,305,571.95		
其他应付款	32,205,550.28	32,205,550.28	32,205,550.28		
应付利息	1,115,269.49	1,115,269.49	1,115,269.49		
合计	1,433,857,595.13	1,492,079,752.56	1,219,831,567.07	232,119,605.18	40,128,580.31

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币409,000,000.00元(2018年12月31日：人民币659,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是居年丰、张和兵和陶荣。

其他说明：

本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
居年丰	中国	董事长、总经理	12.59	12.59
张和兵	中国		9.46	9.46
陶荣	中国	董事、副总经理、董事会秘书	10.44	10.44

注：公司实际控制人居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生系一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

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
重庆天博环保有限公司	合营企业
苏州博腾生物科技有限公司	合营企业
重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）	联营企业

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
润生药业有限公司	重庆聚心投资有限公司持有其20.75%的股份，公司董事长居年丰系其董事
润生药业有限公司	公司实际控制人居年丰、张和兵、陶荣控制的企业
主动医疗管理有限公司	公司实际控制人居年丰、张和兵持有其45%的股份，张和兵系其董事长

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
重庆天博环保有限公司 ^注	接受劳务				393,900.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
润生药业有限公司	代购设备		734,265.00

注：2018年11月1日，公司与天博环保签署《技术服务协议》，天博环保为公司提供溶剂回收车间的废旧溶剂回收的技术

支持和现场服务，服务费用 200 万元。该等合同的签订是经双方友好协商，本着平等互利的原则而达成。本期未发生交易，截至报告期末，公司暂未向天博环保支付费用余额 200 万元。

(2) 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
润生药业有限公司	实验室	592,742.49	282,500.00

关联租赁情况说明

2017年5月26日，公司与润生药业有限公司签订《房屋租赁协议》，润生药业有限公司租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道研发大楼第三、四层部分房屋，面积为995平方米，并提供对应的能源和服务（不含设备及原材料采购），租赁期3年，年租金为702,072元，能源及其他费用将根据实际情况结算。经公司第三届董事会第二十次临时会议审议通过，本次交易的租赁费用及能源和其他费用合计每年不超过500万元，3年累计不超过1,500万元。

2018年8月，公司与润生药业有限公司签订《房屋租赁协议》，润生药业有限公司租赁公司位于重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道材料仓库三楼内包材库，面积为75平方米，该房屋产生的能源费由润生药业有限公司承担。房屋租赁期2年，房屋租金为50元/月/平方米，年租金45,000.00元；管理费285元/月，年管理费3,420.00元，能源费于每季度结束双方计算的数据为准。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	润生药业有限公司	642,286.09	32,114.30		
其他应收款	实际控制人			19,050,461.35	952,523.07
合计		642,286.09	32,114.30	19,050,461.35	952,523.07

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆天博环保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

十一、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	497,620,719.52	249,237,115.09	126,118,235.12	620,739,599.49
主营业务成本	295,825,960.10	212,127,590.85	118,160,126.88	389,793,424.07
资产总额	4,127,856,652.55	338,467,406.41	360,913,822.99	4,105,410,235.97
负债总额	1,142,543,856.87	165,122,999.40	127,397,729.94	1,180,269,126.33

十二、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	287,729,323.29	100.00%	9,054,816.78	100.00%	278,674,506.51	221,903,567.82	100.00%	6,207,727.83	100.00%	215,695,839.99
其中：										
合计	287,729,323.29	100.00%	9,054,816.78	100.00%	278,674,506.51	221,903,567.82	100.00%	6,207,727.83	100.00%	215,695,839.99

按组合计提坏账准备：9,054,816.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

简化计量方法	287,729,323.29	9,054,816.78	3.15%
合计	287,729,323.29	9,054,816.78	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	265,908,033.46
1 至 2 年	27,500.00
2 至 3 年	15,210.00
3 至 4 年	2,690,413.98
4 至 5 年	8,018,986.94
5 年以上	11,069,178.91
合计	287,729,323.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
简化计量方法	6,207,727.83	2,847,088.95			9,054,816.78
合计	6,207,727.83	2,847,088.95			9,054,816.78

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备	是否为关联方
1	HICHEM TECHNOLOGIES LIMITED	66,033,498.23	23.00%		是
2	Fujimoto Chemicals Co., Ltd	45,516,075.63	16.00%	2,275,803.78	否
3	Patheon API, Inc.	27,475,071.29	10.00%	1,373,753.56	否
4	Porton Americas Inc.	21,724,293.63	8.00%		是
5	Pfizer Ireland Pharmaceuticals	20,877,600.44	7.00%	1,043,880.02	否
合计		181,626,539.22	64.00%	4,693,437.36	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,094,198.00	
其他应收款	178,362,481.82	228,390,071.77
合计	185,456,679.82	228,390,071.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,094,198.00	
合计	7,094,198.00	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	107,381,225.49	98,492,301.99
股权转让款	67,620,000.00	67,620,000.00
往来款项	5,655,691.54	65,987,554.71
备用金	1,033,737.36	1,083,551.39
代扣代缴员工个人五险一金	1,023,931.58	967,236.32
押金保证金	6,710.97	846,502.56
其他	50,178.85	1,456,044.87
合计	182,771,475.79	236,453,191.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,063,120.07			8,063,120.07
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	3,654,126.10			3,654,126.10
2019 年 6 月 30 日余额	4,408,993.97			4,408,993.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,277,636.62
1 至 2 年	13,002,249.03
2 至 3 年	27,851,516.40
3 至 4 年	9,224,248.08
4 至 5 年	1,583,429.90
5 年以上	45,832,395.76
合计	182,771,475.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
简化计量方法	8,063,120.07		3,654,126.10	4,408,993.97
合计	8,063,120.07		3,654,126.10	4,408,993.97

4) 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
南京药晖生物科技合伙企业	股权转让款	37,191,000.00	1 年以内	20.35%	1,859,550.00
南京药石科技股份有限公司	股权转让款	30,429,000.00	1 年以内	16.65%	1,521,450.00
浙江晖石有限公司	往来款项	3,685,860.65	1 年以内	2.02%	184,293.03
Boehringer Ingelheim Pharma Gm	往来款项	382,830.18	1-2 年	0.21%	38,283.02
重庆海泰管理服务有 限公司	其他	38,018.85	1-2 年	0.02%	3,801.89
合计	--	71,726,709.68	--	39.24%	3,607,377.94

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	510,522,688.98		510,522,688.98	500,522,688.98		500,522,688.98
对联营、合营企业投资	320,927,488.87		320,927,488.87	1,105,577.35		1,105,577.35
合计	831,450,177.85		831,450,177.85	501,628,266.33		501,628,266.33

(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
重庆海腾化工进出口有限公司	4,339,028.20			4,339,028.20		
上海飞腾化工科技有限公司	3,096,926.80			3,096,926.80		
Porton Europe NV	46,814,855.98			46,814,855.98		
Porton Americas Inc.	4,472,880.00			4,472,880.00		
HICHEM TECHNOLOGIES LIMITED	663,930.00			663,930.00		
江西东邦药业有限公司	261,162,929.10			261,162,929.10		
成都博腾药业有限公司	2,534,160.90			2,534,160.90		
Porton Pharmaceutical Chemicals GmbH	129,708.00			129,708.00		
Porton USA.LLC	177,308,270.00			177,308,270.00		
重庆博腾生物医学研究院有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	500,522,688.98	10,000,000.00		510,522,688.98		

(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
		追加投	减少投	权益法下确认	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

		资	资	的投资损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备			余额
一、合营企业											
重庆天博环保有限公司	1,105,577.35			-178,088.48							927,488.87
小计	1,105,577.35			-178,088.48							927,488.87
二、联营企业											
重庆德心医药科技合伙企业				320,000,000.00							320,000,000.00
小计				320,000,000.00							320,000,000.00
合计	1,105,577.35			319,821,911.52							320,927,488.87

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	387,315,443.61	248,971,889.50	362,028,191.03	235,943,225.42
其他业务	2,127,904.36	596,819.57	4,005,143.14	1,180,933.38
合计	389,443,347.97	249,568,709.07	366,033,334.17	237,124,158.80

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-178,088.48	-172,514.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,277,808.23	2,485,160.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	333,900.00	
合计	7,433,619.75	2,312,645.64

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-759,330.58	
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）	1,451,839.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	754,412.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,611,708.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,603.38	
减：所得税影响额	1,319,665.22	
少数股东权益影响额	-0.22	
合计	7,515,360.72	--

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	2.25%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.11	0.11

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。