

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

已审财务报表

2016年度、2017年度及2018年度
及截至2019年6月30日止6个月期间

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
合并股东/所有者权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司股东/所有者权益变动表	15 - 16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 104
三、 补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1 - 2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）审字第61494123_G02号
百奥泰生物制药股份有限公司

百奥泰生物制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的百奥泰生物制药股份有限公司（原“百奥泰生物科技（广州）有限公司”）的财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的合并及公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的百奥泰生物制药股份有限公司（原“百奥泰生物科技（广州）有限公司”）的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百奥泰生物制药股份有限公司（原“百奥泰生物科技（广州）有限公司”）2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百奥泰生物制药股份有限公司（原“百奥泰生物科技（广州）有限公司”），并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2016年度、2017年度及2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61494123_G02号
百奥泰生物制药股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>研发费用的确认</p> <p>2019年1-6月期间、2018年度、2017年度及2016年度，合并财务报表确认的研发费用分别为人民币351,980,920.09元、人民币541,689,370.95元、人民币236,507,705.38元及人民币131,502,947.67元；公司财务报表确认的研发费用分别为人民币351,980,920.09元、人民币541,689,370.95元、人民币227,282,624.46元及人民币120,733,699.40元。</p> <p>研发活动为集团的主要经营活动，其真实性、完整性和截止正确性对合并及公司财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对研发费用的会计政策及披露载于财务报表附注三、14及附注五、25。</p>	<p>在2019年1-6月期间、2018年度、2017年度及2016年度财务报表审计中，我们针对研发费用执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、评价并测试管理层对研发费用内部控制的设计及执行； 2) 将各期研发费用进行比较，结合项目研发进度，调查与预期不符的变动原因； 3) 检查预付款项期末明细余额，抽样询问并检查相关履约进度报告，检查预付款项是否存在长期挂账的情况； 4) 抽样检查委托第三方开展临床前试验服务及临床试验服务的合同、发票和付款单据等文件，重新计算相关进度款，抽样函证合同及付款金额，检查费用的准确性； 5) 针对大额的研发费用，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，检查费用发生是否真实；及 6) 对研发费用进行截止性测试。
<p>政府补助的确认</p> <p>2019年1-6月期间、2018年度、2017年度及2016年度，合并财务报表中确认的政府补助的收益分别为人民币5,574,822.52元、人民币14,811,036.41元、人民币8,726,628.77元及人民币5,416,417.97元；公司财务报表中确认的政府补助的收益分别为人民币5,574,822.52元、人民币14,811,036.41元、人民币7,725,428.77元及人民币4,879,767.97元。于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，在合并及公司财务报表的递延收益中列报的已收到未确认损益的政府补助金额分别为人民币4,362,904.30元、人民币6,220,426.82元、人民币418,850.13元及人民币535,678.90元；在合并及公司财务报表的其他应付款中列报的与政府补助相关的收款金额分别为人民币人民币85,130,300.00元、人民币85,130,300.00元、人民币73,695,580.15元及人民币43,633,893.15元。政府补助的款项性质及确认时点涉及重大的会计判断，对合并及公司财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。财务报表对政府补助的会计政策及披露载于财务报表附注三、19和20，附注五、16、17、27和32及附注十四、4和5。</p>	<p>在2019年1-6月期间、2018年度、2017年度及2016年度财务报表审计中，我们针对政府补助执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 检查补助申报及审批文件、政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等文件，以验证政府补助的真实性； 2) 分析补助款项的条件和用途，评价管理层对政府补助与资产相关还是与收益相关的判断是否恰当；及 3) 检查有关项目的验收文件，评价政府补助是否记录于恰当的会计期间。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61494123_G02号
百奥泰生物制药股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>股份支付的确认与计量</p> <p>2019年1-6月期间、2018年度、2017年度及2016年度，合并及公司财务报表确认的股份支付费用分别为人民币352,000,000.00元、人民币6,881,957.75元、人民币16,773,845.79元及人民币22,228,949.10元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对股份公允价值的重大估计，且2019年1-6月期间发生的股份支付交易对当期财务报表的影响重大，因此我们将上述事项作为对2019年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项之一。</p> <p>股份支付的会计政策及披露载于附注三、17及附注十一。</p>	<p>在2019年1-6月期间财务报表审计中，我们针对股份支付确认与计量执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 查阅了相关的董事会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件； 2) 获取并检查了股份支付的明细表，核对授予的股份数量等信息； 3) 复核了管理层关于股份支付费用的计算表并评价合理性； 4) 引入内部评估专家，评价了股份公允价值评估中使用的假设及参数的合理性；及 5) 复核了财务报表中对于股份支付的相关披露的充分性和完整性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

百奥泰生物制药股份有限公司（原“百奥泰生物科技（广州）有限公司”）管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百奥泰生物制药股份有限公司（原“百奥泰生物科技（广州）有限公司”）的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百奥泰生物制药股份有限公司（原“百奥泰生物科技（广州）有限公司”）的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61494123_G02号
百奥泰生物制药股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百奥泰生物制药股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百奥泰生物制药股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就百奥泰生物制药股份有限公司（原“百奥泰生物科技（广州）有限公司”）中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2016年度、2017年度及2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京



中国注册会计师：尹卫华
（项目合伙人）



中国注册会计师：李 松

2019年10月14日

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 合并资产负债表

2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 单位：人民币元

资产	附注五	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产					
货币资金	1	214,166,118.76	112,355,238.10	33,441,330.56	8,424,877.13
预付款项	2	92,190,787.15	67,292,503.11	68,472,489.61	9,517,337.51
其他应收款	3	763,862.08	986,167.66	11,041,439.92	2,251,670.02
存货	4	39,799,961.47	36,715,579.55	7,872,938.80	2,136,752.22
其他流动资产	5	-	-	-	309,900,000.00
流动资产合计		346,920,729.46	217,349,488.42	120,828,198.89	332,230,636.88
非流动资产					
固定资产	6	330,358,123.82	348,226,822.10	359,207,068.93	76,716,255.62
在建工程	7	108,113,099.77	69,659,688.52	68,191,641.11	223,484,099.50
无形资产	8	250,809,704.01	253,221,783.58	23,042,819.35	23,478,802.08
其他非流动资产	10	149,175,424.46	132,301,753.47	47,671,424.93	52,379,832.89
非流动资产合计		838,456,352.06	803,410,047.67	498,112,954.32	376,058,990.09
资产总计		1,185,377,081.52	1,020,759,536.09	618,941,153.21	708,289,626.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：易贤忠




主管会计工作负责人：占先红



3-2-1-5



会计机构负责人：史利华




百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”有限公司)
 合并资产负债表(续)



2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 单位:人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动负债					
应付账款	12	131,321,170.99	99,142,612.78	111,431,518.72	116,180,256.09
预收款项	13	6,770,916.40	5,800,000.00	5,801,500.00	6,058,000.00
应付职工薪酬	14	15,889,102.55	17,408,474.15	10,446,895.65	5,918,988.34
应交税费	15	1,352,301.86	5,137,433.40	1,529,863.81	653,977.36
其他应付款	16	87,458,263.31	85,727,472.44	141,760,125.17	44,513,381.80
流动负债合计		242,791,755.11	213,215,992.77	270,969,903.35	173,324,603.59
非流动负债					
递延收益	17	4,362,904.30	6,220,426.82	418,850.13	535,678.90
非流动负债合计		4,362,904.30	6,220,426.82	418,850.13	535,678.90
负债合计		247,154,659.41	219,436,419.59	271,388,753.48	173,860,282.49
股东/所有者权益					
股本/实收资本	18	354,080,000.00	121,519,026.00	105,316,489.00	105,316,489.00
资本公积	19	1,226,153,934.73	1,732,527,121.92	741,847,701.17	693,215,109.80
未分配利润	20	(642,011,512.62)	(1,052,723,031.42)	(499,611,790.44)	(264,102,254.32)
归属于母公司股东/所有者 权益合计		938,222,422.11	801,323,116.50	347,552,399.73	534,429,344.48
股东/所有者权益合计		938,222,422.11	801,323,116.50	347,552,399.73	534,429,344.48
负债和股东/所有者权益 总计		1,185,377,081.52	1,020,759,536.09	618,941,153.21	708,289,626.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 易贤忠

主管会计工作负责人: 占先红

会计机构负责人: 史利华

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
合并利润表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

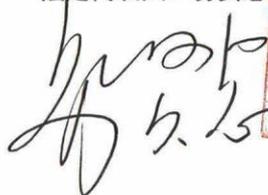
单位：人民币元

	附注五	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
营业收入	21	-	-	2,008,900.00	2,763,660.38
减：营业成本	21	-	-	722,666.67	1,921,666.66
税金及附加	22	760,062.51	731,197.73	752,488.83	723,548.44
销售费用	23	2,025,283.43	-	-	-
管理费用	24	366,726,084.33	26,179,338.12	11,838,875.33	12,245,270.88
研发费用	25	351,980,920.09	541,689,370.95	236,507,705.38	131,502,947.67
财务费用	26	(1,084,071.67)	27,828.17	290,950.27	(1,067,079.42)
其中：利息收入		1,343,458.41	122,014.73	69,965.02	52,481.53
加：其他收益	27	5,574,822.52	14,881,450.48	8,726,628.77	-
投资收益	28	-	-	4,363,225.78	-
信用减值损失	29	11,694.66	-	-	-
资产减值损失	30	-	523,407.12	(466,303.37)	857,566.60
资产处置收益	31	(89,208.63)	(104,017.38)	(26,828.33)	(244,551.46)
营业利润		(714,910,970.14)	(553,326,894.75)	(235,507,063.63)	(141,949,678.71)
加：营业外收入	32	6,994.37	345,314.89	-	5,416,418.30
减：营业外支出	33	196,718.62	129,661.12	2,472.49	50,815.96
利润总额		(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
减：所得税费用	35	-	-	-	-
净利润		(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者的净利润		(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
综合收益总额		(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
其中：					
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
每股收益	36				
基本每股收益		(2.12)	不适用	不适用	不适用
稀释每股收益		(2.12)	不适用	不适用	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：易贤忠




主管会计工作负责人：占先红




会计机构负责人：史利华




百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 合并股东/所有者权益变动表
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

	2019年1-6月期间			
	股本/实收资本	资本公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本期期初余额	121,519,026.00	1,732,527,121.92	(1,052,723,031.42)	801,323,116.50
二、 本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(715,100,694.39)	(715,100,694.39)
(二) 股东投入				
1. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	352,000,000.00	-	352,000,000.00
2. 股东投入资本	34,080,000.00	465,920,000.00	-	500,000,000.00
三、 其他				
1. 净资产折股	198,480,974.00	(1,324,293,187.19)	1,125,812,213.19	-
四、 本期期末余额	354,080,000.00	1,226,153,934.73	(642,011,512.62)	938,222,422.11

	2018年			
	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	105,316,489.00	741,847,701.17	(499,611,790.44)	347,552,399.73
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(553,111,240.98)	(553,111,240.98)
(二) 所有者投入				
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	6,881,957.75	-	6,881,957.75
2. 所有者投入资本	16,202,537.00	983,797,463.00	-	1,000,000,000.00
三、 本年年末余额	121,519,026.00	1,732,527,121.92	(1,052,723,031.42)	801,323,116.50

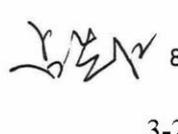
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 易贤忠

主管会计工作负责人: 占先红

会计机构负责人: 史利华

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 合并股东/所有者权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

	2017年			
	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	105,316,489.00	693,215,109.80	(264,102,254.32)	534,429,344.48
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(235,509,536.12)	(235,509,536.12)
(二) 所有者投入				
1. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	16,773,845.79	-	16,773,845.79
2. 其他	-	31,858,745.58	-	31,858,745.58
三、 本年年末余额	105,316,489.00	741,847,701.17	(499,611,790.44)	347,552,399.73

	2016年			
	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	81,301,874.99	774.71	(127,518,177.95)	(46,215,528.25)
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(136,584,076.37)	(136,584,076.37)
(二) 所有者投入				
1. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	22,228,949.10	-	22,228,949.10
2. 所有者投入资本	25,286,489.00	669,713,511.00	-	695,000,000.00
3. 其他	(1,271,874.99)	1,271,874.99	-	-
三、 本年年末余额	105,316,489.00	693,215,109.80	(264,102,254.32)	534,429,344.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 易贤忠

主管会计工作负责人: 占先红

会计机构负责人: 史利华









3-2-1-9





百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 合并现金流量表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位：人民币元

	附注五	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
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		1,029,171.38	-	2,010,400.00	22,216,800.00
收到的其他与经营活动有关的现金	37	5,183,786.20	32,866,797.78	39,263,610.88	9,071,443.05
经营活动现金流入小计		6,212,957.58	32,866,797.78	41,274,010.88	31,288,243.05
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	257,333.33	867,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		49,591,328.84	73,006,419.43	45,319,305.36	26,229,659.87
支付的各项税费		770,561.61	1,178,681.68	69,488.30	292,928.62
支付的其他与经营活动有关的现金	37	314,902,071.18	486,931,260.00	232,310,883.21	120,073,752.75
经营活动现金流出小计		365,263,961.63	561,116,361.11	277,957,010.20	147,463,841.24
经营活动产生的现金流量净额	38	(359,051,004.05)	(528,249,563.33)	(236,682,999.32)	(116,175,598.19)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	4,458,417.76	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,384,712.25	1,756,249.39	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	-	-	7,049,404.32	-
收到其他与投资活动有关的现金	37	-	8,852,556.41	2,000,000.00	265,000.00
投资活动现金流入小计		-	12,237,268.66	15,264,071.47	265,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,421,460.23	317,797,756.61	160,828,677.88	119,217,396.85
投资支付的现金		-	-	-	100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	37	-	33,780,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		38,421,460.23	351,577,756.61	160,828,677.88	119,317,396.85
投资活动产生的现金流量净额		(38,421,460.23)	(339,340,487.95)	(145,564,606.41)	(119,052,396.85)

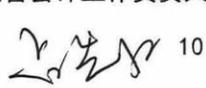
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

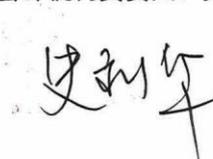
法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：占先红

会计机构负责人：史利华

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 合并现金流量表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

	附注五	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	1,000,000,000.00	-	695,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	37	163,500,000.00	1,103,640,000.00	127,400,000.00	486,060,000.00
筹资活动现金流入小计		663,500,000.00	2,103,640,000.00	127,400,000.00	1,181,060,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	37	164,308,786.79	1,170,659,660.03	28,400,000.00	634,435,331.15
筹资活动现金流出小计		164,308,786.79	1,170,659,660.03	28,400,000.00	634,435,331.15
筹资活动产生的现金流量净额		499,191,213.21	932,980,339.97	99,000,000.00	546,624,668.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		419.34	11,991.56	88,667.54	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
		101,719,168.27	65,402,280.25	(283,158,938.19)	311,396,673.81
加:期/年初现金及现金等价物余额		98,843,237.79	33,440,957.54	316,599,895.73	5,203,221.92
六、期/年末现金及现金等价物余额					
	38	200,562,406.06	98,843,237.79	33,440,957.54	316,599,895.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 易贤忠

主管会计工作负责人: 占先红

会计机构负责人: 史利华

3-2-1-11

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 资产负债表

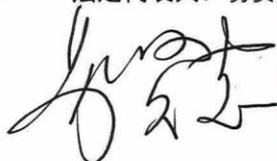
2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 单位:人民币元

资产	附注十四	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产					
货币资金		214,166,118.76	112,355,238.10	33,441,330.56	7,417,090.37
预付款项		92,190,787.15	67,292,503.11	68,472,489.61	9,504,887.51
其他应收款	1	763,862.08	986,167.66	11,041,439.92	18,643,667.00
存货		39,799,961.47	36,715,579.55	7,872,938.80	2,136,752.22
其他流动资产		-	-	-	309,900,000.00
流动资产合计		346,920,729.46	217,349,488.42	120,828,198.89	347,602,397.10
非流动资产					
长期股权投资	2	-	-	-	-
固定资产		330,358,123.82	348,226,822.10	359,207,068.93	73,672,006.27
在建工程		108,113,099.77	69,659,688.52	68,191,641.11	223,484,099.50
无形资产		250,809,704.01	253,221,783.58	23,042,819.35	23,478,802.08
其他非流动资产		149,175,424.46	132,301,753.47	47,671,424.93	51,479,658.13
非流动资产合计		838,456,352.06	803,410,047.67	498,112,954.32	372,114,565.98
资产总计		1,185,377,081.52	1,020,759,536.09	618,941,153.21	719,716,963.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 易贤忠

主管会计工作负责人: 占先红

  12
3-2-1-12

会计机构负责人: 史利华

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
资产负债表(续)

2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 单位:人民币元

负债和股东/所有者权益	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动负债				
应付账款	131,321,170.99	99,142,612.78	111,431,518.72	116,180,256.09
预收款项	6,770,916.40	5,800,000.00	5,801,500.00	5,800,000.00
应付职工薪酬	15,889,102.55	17,408,474.15	10,446,895.65	5,131,039.46
应交税费	1,352,301.86	5,137,433.40	1,529,863.81	599,918.51
其他应付款	87,458,263.31	85,727,472.44	141,760,125.17	44,513,381.80
流动负债合计	242,791,755.11	213,215,992.77	270,969,903.35	172,224,595.86
非流动负债				
递延收益	4,362,904.30	6,220,426.82	418,850.13	535,678.90
非流动负债合计	4,362,904.30	6,220,426.82	418,850.13	535,678.90
负债合计	247,154,659.41	219,436,419.59	271,388,753.48	172,760,274.76
股东/所有者权益				
股本/实收资本	354,080,000.00	121,519,026.00	105,316,489.00	105,316,489.00
资本公积	1,204,295,189.15	1,710,668,376.34	719,988,955.59	693,215,109.80
未分配利润	(620,152,767.04)	(1,030,864,285.84)	(477,753,044.86)	(251,574,910.48)
股东/所有者权益合计	938,222,422.11	801,323,116.50	347,552,399.73	546,956,688.32
负债和股东/所有者权益总计	1,185,377,081.52	1,020,759,536.09	618,941,153.21	719,716,963.08

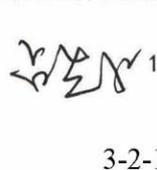
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 易贤忠




主管会计工作负责人: 占先红




会计机构负责人: 史利华




百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
利润表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

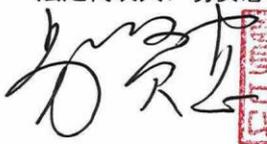
单位：人民币元

	附注十四	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
营业收入	3	-	-	2,008,900.00	2,763,660.38
减：营业成本	3	-	-	722,666.67	1,921,666.66
税金及附加		760,062.51	731,197.73	752,488.83	723,548.44
销售费用		2,025,283.43	-	-	-
管理费用		366,726,084.33	26,179,338.12	10,737,978.58	12,238,256.93
研发费用		351,980,920.09	541,689,370.95	227,282,624.46	120,733,699.40
财务费用		(1,084,071.67)	27,828.17	198,022.55	(1,067,506.77)
其中：利息收入		1,343,458.41	122,014.73	69,965.02	52,481.53
加：其他收益	4	5,574,822.52	14,881,450.48	7,725,428.77	-
投资收益		-	-	4,363,225.78	-
信用减值损失		11,694.66	-	-	-
资产减值损失		-	523,407.12	(553,127.66)	914,236.60
资产处置收益		(89,208.63)	(104,017.38)	(26,828.33)	(244,551.46)
营业利润		(714,910,970.14)	(553,326,894.75)	(226,176,182.53)	(131,116,319.14)
加：营业外收入	5	6,994.37	345,314.89	-	4,879,768.30
减：营业外支出		196,718.62	129,661.12	1,951.85	50,815.96
利润总额		(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(226,178,134.38)	(126,287,366.80)
减：所得税费用		-	-	-	-
净利润		(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(226,178,134.38)	(126,287,366.80)
综合收益总额		(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(226,178,134.38)	(126,287,366.80)

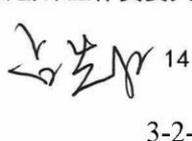
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：占先红

会计机构负责人：史利华

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 股东/所有者权益变动表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位：人民币元

	2019年1-6月期间			
	股本/实收资本	资本公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年期初余额	121,519,026.00	1,710,668,376.34	(1,030,864,285.84)	801,323,116.50
二、 本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(715,100,694.39)	(715,100,694.39)
(二) 股东投入				
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	352,000,000.00	-	352,000,000.00
2. 股东投入资本	34,080,000.00	465,920,000.00	-	500,000,000.00
三、 其他				
1. 净资产折股	198,480,974.00	(1,324,293,187.19)	1,125,812,213.19	-
四、 本期末余额	354,080,000.00	1,204,295,189.15	(620,152,767.04)	938,222,422.11

	2018年			
	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年年初余额	105,316,489.00	719,988,955.59	(477,753,044.86)	347,552,399.73
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(553,111,240.98)	(553,111,240.98)
(二) 所有者投入				
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	6,881,957.75	-	6,881,957.75
2. 所有者投入资本	16,202,537.00	983,797,463.00	-	1,000,000,000.00
三、 本年年末余额	121,519,026.00	1,710,668,376.34	(1,030,864,285.84)	801,323,116.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：占先红

会计机构负责人：史利华

  15
3-2-1-15



百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

股东/所有者权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

	2017年			
	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	105,316,489.00	693,215,109.80	(251,574,910.48)	546,956,688.32
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(226,178,134.38)	(226,178,134.38)
(二) 所有者投入				
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	16,773,845.79	-	16,773,845.79
2. 其他	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
三、本年年末余额	105,316,489.00	719,988,955.59	(477,753,044.86)	347,552,399.73

	2016年			
	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	81,301,874.99	774.71	(125,287,543.68)	(43,984,893.98)
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(126,287,366.80)	(126,287,366.80)
(二) 所有者投入				
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	22,228,949.10	-	22,228,949.10
2. 所有者投入资本	25,286,489.00	669,713,511.00	-	695,000,000.00
3. 其他	(1,271,874.99)	1,271,874.99	-	-
三、本年年末余额	105,316,489.00	693,215,109.80	(251,574,910.48)	546,956,688.32

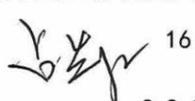
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 易贤忠

主管会计工作负责人: 占先红

 ¹⁶
3-2-1-16 

会计机构负责人: 史利华

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

现金流量表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位：人民币元

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
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	1,029,171.38	-	2,010,400.00	22,096,800.00
收到的其他与经营活动有关的现金	5,183,786.20	32,866,797.78	38,209,910.88	8,309,114.52
经营活动现金流入小计	6,212,957.58	32,866,797.78	40,220,310.88	30,405,914.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	257,333.33	867,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金	49,591,328.84	73,006,419.42	41,817,358.75	18,173,225.80
支付的各项税费	770,561.61	1,178,681.69	1,680.00	292,928.62
支付的其他与经营活动有关的现金	314,902,071.18	486,931,260.00	211,951,710.61	117,283,238.24
经营活动现金流出小计	365,263,961.63	561,116,361.11	254,028,082.69	136,616,892.66
经营活动产生的现金流量净额	(359,051,004.05)	(528,249,563.33)	(213,807,771.81)	(106,210,978.14)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	-	-	478,106,789.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,384,712.25	8,151.72	-
处置子公司收到的现金	-	-	10,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	8,852,556.41	6,935,257.16	-
投资活动现金流入小计	-	12,237,268.66	495,050,198.46	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,421,460.23	317,797,756.61	156,833,873.80	119,126,627.65
投资支付的现金	-	-	473,648,371.82	100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	33,780,000.00	-	10,845,095.60
投资活动现金流出小计	38,421,460.23	351,577,756.61	630,482,245.62	130,071,723.25
投资活动产生的现金流量净额	(38,421,460.23)	(339,340,487.95)	(135,432,047.16)	(130,071,723.25)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：占先红

会计机构负责人：史利华






3-2-1-17




百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

现金流量表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

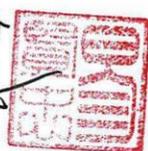
单位:人民币元

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	500,000,000.00	1,000,000,000.00	-	695,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	163,500,000.00	1,103,640,000.00	90,700,000.00	486,060,000.00
筹资活动现金流入小计	663,500,000.00	2,103,640,000.00	90,700,000.00	1,181,060,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	164,308,786.79	1,170,659,660.03	23,700,000.00	634,169,231.15
筹资活动现金流出小计	164,308,786.79	1,170,659,660.03	23,700,000.00	634,169,231.15
筹资活动产生的现金流量净额	499,191,213.21	932,980,339.97	67,000,000.00	546,890,768.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	419.34	11,991.56	88,667.54	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	101,719,168.27	65,402,280.25	(282,151,151.43)	310,608,067.46
加:期/年初现金及现金等价物余额	98,843,237.79	33,440,957.54	315,592,108.97	4,984,041.51
六、期/年末现金及现金等价物余额	200,562,406.06	98,843,237.79	33,440,957.54	315,592,108.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 易贤忠

主管会计工作负责人: 占先红

 18 
3-2-1-18

会计机构负责人: 史利华

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位：人民币元

一、基本情况

百奥泰生物制药股份有限公司(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)(以下简称“本公司”或“百奥泰”),前身是由HuMab Solutions, Inc.(惠博生物医药有限公司,以下简称“HuMab Solutions”)于2003年7月28日在广州市注册成立的百奥泰生物科技(广州)有限公司(以下简称“原公司”)。

原公司成立时注册资本为550,000.00美金,由HuMab Solutions认缴550,000.00美金,占原公司权益总额的比例为100.00%。

于2006年3月1日,经董事会决议,将原公司的注册资本由550,000.00美金增加至754,000.00美金,新增资本全部由HuMab Solutions投入,于2006年7月19日,原公司在广州市工商行政管理局经济技术开发区分局办理了上述注册资本的工商变更登记。

于2008年1月6日,经董事会决议,将原公司的注册资本由754,000.00美金增加至10,000,000.00美金,新增注册资本全部由HuMab Solutions投入,于2008年6月10日,原公司在广州市工商行政管理局经济技术开发区分局办理了上述注册资本的工商变更登记。

于2009年10月29日,经董事会决议,HuMab Solutions向七喜控股股份有限公司(以下简称“七喜控股”)转让其持有的原公司18.00%的权益,于2010年1月19日,原公司在广州市工商行政管理局经济技术开发区分局办理了上述股权变更的工商变更登记。转让后,HuMab Solutions和七喜控股占原公司权益总额的比例分别为82.00%和18.00%。

于2010年5月18日,经董事会决议,HuMab Solutions向广州七喜资讯产业有限公司(以下简称“七喜资讯”)转让其持有的原公司42.00%的权益,于2010年5月27日,原公司在广州市工商局经济技术开发区分局办理了上述股权变更的工商变更登记。转让后,七喜资讯、HuMab Solutions和七喜控股占原公司权益总额的比例分别为42.00%、40.00%和18.00%。

于2011年8月8日,经董事会决议,HuMab Solutions分别向Therabio International Limited(以下简称“Therabio International”)和Sharp Central Limited(以下简称“Sharp Central”)转让其拥有原公司的30.00%和10.00%权益,于2011年10月18日,原公司在广州市工商行政管理局经济技术开发区分局办理了上述股权变更的工商变更登记。转让后,七喜资讯、Therabio International、七喜控股、和Sharp Central占原公司权益总额的比例分别为42.00%、30.00%、18.00%和10.00%。

于2013年7月19日,经董事会决议,将原公司的注册资本由10,000,000.00美金增加至12,000,000.00美金,增资额由各股东按持股比例投入。2013年9月6日,经董事会决议,Sharp Central向七喜资讯转让其拥有原公司的1.667%权益,于2013年10月11日,原公司在广州市工商行政管理局经济技术开发区分局办理了上述注册资本、股权变更的工商变更登记。转让后,七喜资讯、Therabio International、七喜控股和Sharp Central占原公司权益总额的比例分别为43.667%、30%、18%和8.333%。

于2015年5月11日,经董事会决议,将原公司股东七喜资讯更名为广州七喜集团有限公司(以下简称“七喜集团”),2015年6月4日原公司在广州市工商行政管理局经济技术开发区分局办理了上述股东名称变更事项。七喜集团、Therabio International、七喜控股和Sharp Central占原公司权益总额的比例分别为43.667%、30%、18%和8.333%。

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

一、基本情况(续)

于2015年12月25日,经董事会决议,七喜控股向七喜集团转让其拥有原公司的18%权益,七喜集团向Sharp Central转让其拥有原公司的1.667%权益,于2016年1月21日,原公司在广州开发区市场监督管理局办理了上述股权变更的工商变更登记。转让后,七喜集团、Therabio International和Sharp Central占原公司权益总额的比例分别为60%、30%和10%。

2016年3月11日,经董事会决议,Therabio International向Sharp Central转让其拥有原公司的1%的权益,于2016年5月16日,原公司在广州开发区市场监督管理局办理了上述股权变更的工商变更登记。转让后,七喜集团、Therabio International和Sharp Central占原公司权益总额的比例分别为60%、29%和11%。

2016年11月11日,经董事会决议,Therabio International向LI SHENGFENG(李胜峰)先生转让其拥有原公司的29%的权益,Sharp Central向广州启奥兴投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“启奥兴”)转让其拥有原公司11%的权益股权。转让后,原公司性质由外商投资企业转为内资企业,原公司的注册资本由12,000,000.00美金变更为以缴纳注册资本当天汇率换算的金额人民币80,030,000.00元。于2016年11月21日,原公司在广州开发区市场和监督管理局办理了上述股权变更、注册资本的工商变更登记。转让后,七喜集团、LI SHENGFENG(李胜峰)先生和启奥兴占原公司权益总额的比例分别为60%、29%和11%。

于2016年11月23日,经董事会决议,将原公司的注册资本由人民币80,030,000.00元增加至人民币105,316,489.00元,增资金额分别由七喜集团、广州市浔尘投资企业(有限合伙)(以下简称“浔尘投资”)、珠海吉富启恒医药投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“吉富启恒”)、合肥启兴股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“合肥启兴”)和安徽汇智富创业投资有限公司(以下简称“汇智富”)投入。于2016年12月6日,原公司在广州开发区市场和监督管理局办理了上述股权变更、注册资本的工商变更登记。增资后,七喜集团、LI SHENGFENG(李胜峰)先生、启奥兴、浔尘投资、吉富启恒、合肥启兴和汇智富占原公司权益总额的比例分别为57.69%、22.04%、8.36%、2.59%、6.91%、1.73%和0.69%。

于2018年11月5日,经董事会决议,LI SHENGFENG(李胜峰)先生向Therabio International、广州返湾湖投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“返湾湖”)分别转让其拥有原公司的17.01%和2.68%的权益,于2018年11月22日,原公司在广州市黄埔区市场和监督管理局办理了上述股权变更的工商变更登记。转让后,七喜集团、LI SHENGFENG(李胜峰)先生、启奥兴、浔尘投资、吉富启恒、合肥启兴、汇智富、Therabio International和返湾湖投资占原公司权益总额的比例分别为57.69%、2.35%、8.36%、2.59%、6.91%、1.73%、0.69%、17.01%和2.68%。

2018年12月18日,经董事会决议,公司注册资本由人民币105,316,489.00元增加至人民币121,519,026.00元。新增注册资本由浔尘投资、广州兴昱投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“兴昱投资”)、广州中科粤创三号创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“粤创三号”)和汇天泽投资有限公司(以下简称“汇天泽”)投入。2018年12月21日,广州市黄埔区市场和监督管理局向百奥泰有限核发了变更后的《营业执照》(统一社会信用代码:91440116751954446J)。增资后,七喜集团、LI SHENGFENG(李胜峰)先生、启奥兴、浔尘投资、吉富启恒、合肥启兴、汇智富、Therabio International、返湾湖、兴昱投资、粤创三号和汇天泽占原公司权益总额的比例分别为50.00%、2.04%、7.24%、3.05%、5.99%、1.50%、0.6%、14.74%、2.32%、5.20%、6.67%和0.67%。

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

一、基本情况(续)

根据原公司于2019年2月17日和本公司于2019年6月17日通过的股东会决议,全体股东一致同意将原公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由原公司全部所有者为本公司的发起人,以其各自在原公司截至2019年1月31日止的所有者权益出资折股。根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2019)专字第61494123_G01号专项审计报告,原公司于2019年1月31日经审计后的净资产为人民币728,233,934.73元。折股后本公司的股份总额为320,000,000.00股,每股面值1元,剩余原公司净资产人民币408,233,934.73元作为本公司的资本公积。上述整体变更后,本公司按净资产折股后的股本为人民币320,000,000.00元,业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)安永华明(2019)验字第61494123_G03号验资报告验证。本公司于2019年3月7日换领了由广州市黄埔区市场和质量技术监督局换发的统一社会信用代码为91440116751954446J企业法人营业执照。注册地址为广州高新技术产业开发区科学城开源大道11号A6栋第五层,法定代表人为易贤忠。营业期限为2003年7月28日至长期。变更后,本公司的股东持股情况如下:

股东(发起人)名称	认购股本 (人民币元)	持股比例(%)
七喜集团	159,990,270.00	49.9970
Therabio International	47,177,729.00	14.7430
启奥兴	23,173,326.00	7.2417
粤创三号	21,333,332.00	6.6667
吉富启恒	19,159,471.00	5.9873
兴昱投资	16,640,002.00	5.2000
浥尘投资	9,744,802.00	3.0453
返湾湖	7,424,586.00	2.3202
LI SHENGFENG(李胜峰)	6,517,332.00	2.0367
合肥启兴	4,789,869.00	1.4968
汇天泽	2,133,334.00	0.6667
汇智富	1,915,947.00	0.5986
合计	320,000,000.00	100.0000

于2019年3月25日,经董事会决议,将本公司的注册资本由人民币320,000,000.00元增加至人民币338,080,000.00元,增资额人民币18,080,000.00元分别由广州市粤科知识产权运营投资中心(有限合伙)(以下简称“粤科知识产权”)、横琴中科卓创股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中科卓创”)、兴昱投资、吉富启恒、汇天泽、浥尘投资投入。2019年3月26日,广州黄埔区市场和质量技术监督局向发行人核发了变更后的《营业执照》(统一社会信用代码:91440116751954446J)。

于2019年3月27日,经董事会决议,将本公司的注册资本由人民币338,080,000.00元增加至人民币354,080,000.00元,增资额人民币16,000,000.00元由广州晟昱投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“晟昱投资”)投入。于2019年3月27日,本公司在广州市黄埔区市场和质量技术监督局办理了上述股权变更、注册资本的工商变更登记。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

一、 基本情况(续)

以上增资完成后, 本公司的股东持股情况如下:

股东名称	认购股本 (人民币元)	持股比例(%)
七喜集团	159,990,270.00	45.1848
Therabio International	47,177,729.00	13.3240
启奥兴	23,173,326.00	6.5447
吉富启恒	21,559,471.00	6.0889
粤创三号	21,333,332.00	6.0250
兴昱投资	21,320,002.00	6.0212
晟昱投资	16,000,000.00	4.5187
混尘投资	10,744,802.00	3.0346
返湾湖	7,424,586.00	2.0969
LI SHENGFENG(李胜峰)	6,517,332.00	1.8406
合肥启兴	4,789,869.00	1.3528
汇天泽	4,533,334.00	1.2803
粤科知识产权	4,000,000.00	1.1297
中科卓创	3,600,000.00	1.0167
汇智富	1,915,947.00	0.5411
合计	354,080,000.00	100.0000

本公司及其子公司(“本集团”)主要经营活动为: 医药研发及制造。

本集团的最终控股股东为七喜集团。

本财务报表业经本公司董事会于2019年10月14日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 在报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布和修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本集团自成立以来一直处在药物的研究开发阶段, 未有盈利记录。于2019年6月30日, 集团累计未弥补亏损为人民币642,011,512.62元。本集团研发的一款生物类似药已完成在中国的临床研究, 其生产上市申请于2018年8月17日获得国家药品监督管理局药品审评中心正式受理, 其余研发管线分别处于不同的临床前及临床研究阶段, 未有进入商业化生产的产品。本集团已通过寻求外部投资机构投资及银行借款等融资手段来保障正常经营活动和各研发管线的资金需求, 于2019年6月18日与招商银行股份有限公司广州分行签订了两年期、总金额人民币三亿元的授信合同; 于2019年6月21日与广东农村商业银行股份有限公司华夏支行签订了总金额人民币一亿元的借款合同; 于2019年8月28日与上海浦东发展银行股份有限公司广州天河支行签订了总金额人民币八千八百万元的融资额度协议; 于2019年9月19日与招商银行股份有限公司广州分行签订了两年期、总金额人民币二亿元的授信合同。本集团认为上述活动所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运转及研发活动。因此, 本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

二、 财务报表的编制基础(续)

编制本财务报表时,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、12和14)及政府补助的确认和计量方法(附注三、19和20)等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度/期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

5. 现金及现金等价物

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策和会计估计(续)

6. 外币业务

本集团对于发生的外币交易,将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时,采用交易发生当月月末的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生当月月末的汇率折算,不改变其记账本位币金额。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,由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量,采用现金流量发生当月月末的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具(自2019年1月1日起适用)

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务,并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、其他应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本集团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,对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团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未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估其他应收款的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(适用于2016年度、2017年度和2018年度)

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务,并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量,相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

贷款和应收款项

贷款和应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(适用于2016年度、2017年度和2018年度)(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组,以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时,将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项,如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团,则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

9. 应收款项

本集团2016年度、2017年度和2018年度的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额在人民币100万元以上的其他应收账款单独进行减值测试,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额,确认减值损失,计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 应收款项(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团将单项金额不重大的其他应收账款与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款一起,以账龄作为信用风险特征确定其他应收账款组合,并采用账龄分析法对其他应收账款计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1年至2年	10.00	10.00
2年至3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于存在客观证据表明本集团将无法按应收款项原有条款收回的单项金额不重大的应收款项,单独进行减值测试,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额,确认减值损失,计入当期损益。

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、7。

10. 存货

存货包括于研发阶段为用于研发活动及用于生产试验品而购入的原材料。

存货按照成本进行初始计量。发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度为永续盘存制。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时,原材料按类别计提。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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初始投资成本;初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本),合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的,调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 固定资产(续)

投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值作为入账价值,在评估的尚可使用年限内计提折旧。评估的尚可使用年限系根据评估报告估计使用年限与成新率计算得出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提,各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下:

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10年-30年	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	3-10年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%
办公及电子设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%

本集团至少于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下:

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5年

本集团取得的土地使用权,通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 无形资产(续)

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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,能够证明其有用性;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

15. 资产减值

本集团对除存货、金融资产外的资产减值,按以下方法确定:

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团因为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股份授予日最近一次增资的估值确定,参见附注十一。

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量,并同时满足下列条件时予以确认。

技术转让收入

技术转让的收入于合同执行条款完成时确认。有关研究及开发或商业协议的阶段性付款,将在其对应的合同执行条款完成时确认为收入。有关未来合同执行的已收取款项,会予以递延并在相对的未来合同执行期间确认为收入。

在技术转让合同所述条款的规定下,购货方成功将获转让的技术商业化后,本公司可在未来收取额外的特许权收入或收益分成。在收取有关收入的权力确立时,特许权收入或收益分成将确认入账。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

19. 政府补助(自2017年1月1日起适用)

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的,作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,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但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,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 政府补助(适用于2016年度)

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的,作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,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外,均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产,按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非:

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

本集团于资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,依据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日,本集团重新评估未确认的递延所得税资产,在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时,递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

23. 公允价值计量

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设,这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露,以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

开发支出

在判断开发支出是否满足资本化条件时,管理层会基于研发项目的进展情况,依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件(附注三、14)进行估计和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时,研发项目所产生的某些临床试验费用将确认为无形资产。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出,于发生时计入当期损益。各年度/期间未有满足资本化确认条件的开发支出。

政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。管理层需要运用重大判断以决定政府补助的性质和确认时点。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。管理层需要运用重大判断以决定非流动资产是否存在减值迹象。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源,可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

25. 会计政策变更和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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金融资产,以及贷款承诺和财务担保合同。

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

三、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 会计政策变更和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

于2019年1月1日,在旧金融工具准则下的分类为贷款和应收款项的其他金融资产,将以其原始账面价值重分类为以摊余成本计量的金融资产。同时,执行新金融工具准则对金融负债的分类和计量无重大影响。

财务报表列报方式变更

根据《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)要求,资产负债表中,将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”;在利润表中,将“资产减值损失”和“信用减值损失”项目移至“公允价值变动收益”项目之后。本集团无应收票据、应付票据。本集团已按照该通知的要求对2016年度、2017年度及2018年度的财务报表进行了重述,使之符合该通知的列报要求并与截止2019年6月30日止6个月期间的财务报表的列报方式一致。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,编制现金流量表时,将原作为筹资或投资活动的与资产相关的政府补助的现金流量,变更作为经营活动的现金流量。本集团自2016年1月1日提前采用了该列报方式,与资产相关的政府补助的现金流量均作为经营活动的现金流量。该会计政策变更对现金和现金等价物净增加额无影响。

税费列报方式变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号),适用于2016年5月1日起发生的相关交易。公司将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目;企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费,自2016年5月1日起发生的,列示于“税金及附加”项目,不再列示于“管理费用”项目;2016年5月1日之前发生的(除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外),仍列示于“管理费用”项目。本集团自2016年1月1日提前采用了该列报方式,企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费均计入税金及附加。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税种及税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
印花税	根据合同性质确认适用税率	记载资金的账簿: 按实收资本和资本公积的合计金额 0.5‰; 购销合同和技术服务合同: 0.03%; 租赁合同: 0.1%。

2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57号)第一条,公司销售自己使用过的固定资产减按2%征收增值税。根据国家税务总局广州市黄埔区税务局2018年3月1日出具的《纳税人减免税备案登记表》,本公司及其子公司享受的已使用固定资产减征增值税优惠已经通过核准,减征期限为2014年7月1日至9999年12月31日。

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)之《附件3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(四)款之规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的项目免征增值税。根据国家税务总局广州市黄埔区税务局2016年1月15日出具的《纳税人减免税备案登记表》,本公司及其子公司享受的技术转让、技术开发免征增值税优惠已经通过核准,减征期限为2015年12月1日至2025年12月31日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款之规定,企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。根据《企业所得税优惠事项备案表(2017)年度》,本公司及其子公司享受的开发新技术、新产品、新工艺发生的研发开发费用加计扣除企业所得税优惠已经通过核准,减征期限为2016年1月1日至2016年12月31日。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》第六条之规定,纳税人纳税确有困难的,可由省、自治区、直辖市人民政府确定,定期减征或者免征房产税。根据国家税务总局广州开发区税务局于2018年12月25日出具的《国家税务总局广州开发区税务局税务事项通知书》(穗开税通[2018]49902号),本公司享受的减免房产税优惠已经通过核准,减征额度为人民币659,261.28元,减征期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第七条之规定,纳税人缴纳土地使用税确有困难需要定期减免的,由县级以上地方税务机关批准。根据国家税务总局广州开发区税务局于2018年12月25日出具的《国家税务总局广州开发区税务局税务事项通知书》(穗开税通[2018]49907号),本公司享受的减免城镇土地使用税优惠已经通过核准,减征额度为人民币89,706.00元,减征期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
库存现金	7,278.83	74.83	74.83	31,626.03
银行存款	200,555,127.23	98,843,162.96	33,440,882.71	6,668,269.70
其他货币资金	13,603,712.70	13,512,000.31	373.02	1,724,981.40
	<u>214,166,118.76</u>	<u>112,355,238.10</u>	<u>33,441,330.56</u>	<u>8,424,877.13</u>

于资产负债表日,其他货币资金明细如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
证券户资金	-	0.31	373.02	95,565.00
保函保证金	13,603,712.70	13,512,000.00	-	1,629,416.40
	<u>13,603,712.70</u>	<u>13,512,000.31</u>	<u>373.02</u>	<u>1,724,981.40</u>

于资产负债表日,用途受限的保证金明细如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
保函保证金	13,603,712.70	13,512,000.00	-	1,629,416.40

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日,本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等,依本集团的现金需求而定,并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2019年6月30日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	92,148,030.75	99.95
1年至2年	42,756.40	0.05
	<u>92,190,787.15</u>	<u>100.00</u>
	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>67,292,503.11</u>	<u>100.00</u>
	2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	68,471,179.61	99.99
1年至2年	1,310.00	0.01
	<u>68,472,489.61</u>	<u>100.00</u>
	2016年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	9,453,240.26	99.32
1年至2年	54,775.57	0.58
2年至3年	9,321.68	0.10
	<u>9,517,337.51</u>	<u>100.00</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 预付款项(续)

于2019年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
CATALENT UK PACKAGING LIMITED	46,589,987.87	50.54
广州市京度进出口有限公司	8,570,755.33	9.30
INC Research, LLC	4,426,439.62	4.80
上海津石医药科技有限公司	3,361,935.15	3.65
昭衍(苏州)新药研究中心有限公司	2,513,128.91	2.73
	65,462,246.88	71.02

于2018年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
CATALENT UK PACKAGING LIMITED	26,057,747.91	38.72
广州市京度进出口有限公司	9,163,410.92	13.62
INC Research, LLC	5,086,406.70	7.56
上海津石医药科技有限公司	2,799,167.72	4.16
金昇化学科技股份有限公司	1,872,650.00	2.78
	44,979,383.25	66.84

于2017年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
CATALENT PHARMA SOLUTIONS	26,092,393.65	38.10
CATALENT UK PACKAGING LIMITED	10,607,058.13	15.49
昆泰企业管理(上海)有限公司	9,303,917.20	13.59
精鼎医药研究开发(上海)有限公司	5,181,947.98	7.57
广州市京度进出口有限公司	3,851,871.68	5.63
	55,037,188.64	80.38

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 预付款项(续)

于2016年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
广州市京度进出口有限公司	2,418,268.97	25.41
上海药明康德新药开发有限公司	1,513,843.12	15.91
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	1,405,373.18	14.77
康德乐(上海)医药有限公司	450,000.50	4.73
中美冠科生物技术有限公司	405,850.84	4.25
	<u>6,193,336.61</u>	<u>65.07</u>

3. 其他应收款

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
其他应收款	<u>763,862.08</u>	<u>986,167.66</u>	<u>11,041,439.92</u>	<u>2,251,670.02</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
1年以内	478,601.09	741,708.53	11,077,590.91	772,952.75
1年至2年	29,107.20	19,554.00	262,351.00	1,204,898.00
2年至3年	19,554.00	-	3,000.00	140,328.60
3年以上	260,540.56	260,540.56	257,540.56	247,540.56
	<u>787,802.85</u>	<u>1,021,803.09</u>	<u>11,600,482.47</u>	<u>2,365,719.91</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>23,940.77</u>	<u>35,635.43</u>	<u>559,042.55</u>	<u>114,049.89</u>
	<u>763,862.08</u>	<u>986,167.66</u>	<u>11,041,439.92</u>	<u>2,251,670.02</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	35,635.43
本期计提	-
本期转回	(11,694.66)
	<u>23,940.77</u>

其他应收款账面价值变动如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	1,021,803.09
本期新增	1,205,598.45
本期终止	(1,439,598.69)
	<u>787,802.85</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
年初余额	559,042.55	114,049.89	56,616.49
本年计提	-	553,127.65	57,433.40
	(523,407.12)	(86,824.28)	-
本年转回			
处置子公司转出	-	(21,310.71)	-
年末余额	<u>35,635.43</u>	<u>559,042.55</u>	<u>114,049.89</u>

	2018年12月31日			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	712,708.53	100.00	35,635.43	5.00
	<u>712,708.53</u>	<u>100.00</u>	<u>35,635.43</u>	<u>5.00</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	11,072,490.91	99.51	553,624.55	5.00
1年至2年	54,180.00	0.49	5,418.00	10.00
	<u>11,126,670.91</u>	<u>100.00</u>	<u>559,042.55</u>	<u>5.02</u>
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	384,397.90	28.84	19,219.89	5.00
1年至2年	948,300.00	71.16	94,830.00	10.00
	<u>1,332,697.90</u>	<u>100.00</u>	<u>114,049.89</u>	<u>8.56</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
押金及保证金	309,094.56	309,094.56	473,811.56	995,970.42
关联方往来	-	-	10,652,556.41	1,161,900.00
其他单位往来	327,312.52	367,393.67	-	-
员工备用金	151,395.77	-	462,319.00	114,198.00
残疾人就业保障金退款	-	345,314.86	-	-
其他	-	-	11,795.50	93,651.49
	<u>787,802.85</u>	<u>1,021,803.09</u>	<u>11,600,482.47</u>	<u>2,365,719.91</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>23,940.77</u>	<u>35,635.43</u>	<u>559,042.55</u>	<u>114,049.89</u>
	<u>763,862.08</u>	<u>986,167.66</u>	<u>11,041,439.92</u>	<u>2,251,670.02</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2019年6月30日,其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
甘肃省武威肿瘤医院	327,205.32	41.53	其他单位往来	1年以内	16,360.27
广州凯得控股有限公司	260,540.56	33.07	押金及保证金	注1	-
王强	50,000.00	6.35	员工备用金	1年以内	2,500.00
陈颖然	39,894.35	5.06	员工备用金	1年以内	1,994.72
科寓投资管理有限公司	29,000.00	3.68	押金及保证金	1-2年	-
	<u>706,640.23</u>	<u>89.69</u>			<u>20,854.99</u>

注1: 其中人民币3,000.00元的其他应收款账龄在3年至4年;人民币135,328.60元的账龄在4年至5年;人民币122,211.96元的账龄在5年及以上。

于2018年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安达保险	367,393.17	35.96	其他单位往来	1年以内	18,369.66
残疾人就业保障金退款	345,314.86	33.79	其他	1年以内	17,265.74
广州凯得控股有限公司	260,540.56	25.50	押金及保证金	注1	-
科寓投资管理有限公司	29,000.00	2.84	押金及保证金	1年以内	-
广州城投住房租赁发展投资有限公司	14,454.00	1.41	押金及保证金	1-2年	-
	<u>1,016,702.59</u>	<u>99.50</u>			<u>35,635.40</u>

注1: 其中人民币3,000.00元的账龄在3年至4年;人民币135,328.60元的账龄在4年至5年;人民币122,211.96元的账龄在5年及以上。

于2017年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
广州科锐特生物科技有限公司	10,652,556.41	91.83	关联方往来	1年以内	532,627.82
李泽红	295,121.00	2.55	员工备用金	1年以内	14,756.05
广州凯得控股有限公司	260,540.56	2.25	押金及保证金	注1	-
广州市财政局	208,171.00	1.79	新型墙体材料专项基金	1-2年	-
刘洪	54,900.00	0.47	员工备用金	1年以内	2,745.00
	<u>11,471,288.97</u>	<u>98.89</u>			<u>550,128.87</u>

注1: 其中人民币3,000.00元的账龄在2年至3年;人民币135,328.60元的账龄在3年至4年;人民币122,211.96元的账龄在5年及以上。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2016年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
关玉婵	1,156,500.00	48.89	关联方往来 新型墙体	注1	102,345.00
广州市财政局	461,769.00	19.52	材料专项基金	注2	-
广州凯得控股有限公司	385,869.16	16.31	押金及保证金	注3	-
冠昊生命健康科技园有限公司	77,932.26	3.29	押金及保证金	1年以内	-
宋景威	60,600.00	2.56	员工备用金	1年以内	3,030.00
	<u>2,142,670.42</u>	<u>90.57</u>			<u>105,375.00</u>

注1: 其中人民币266,100.00元的账龄在1年以内;人民币890,400.00元的账龄在1年至2年;

注2: 其中人民币208,171.00元的账龄在1年以内;人民币253,598.00元的账龄在1年至2年;

注3: 其中人民币3,000.00元的账龄在1年至2年;人民币135,328.60元的账龄在2年至3年;人民币247,540.56元的账龄在5年及以上。

4. 存货

	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>39,799,961.47</u>	<u>-</u>	<u>39,799,961.47</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>36,715,579.55</u>	<u>-</u>	<u>36,715,579.55</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>7,872,938.80</u>	<u>-</u>	<u>7,872,938.80</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>2,136,752.22</u>	<u>-</u>	<u>2,136,752.22</u>

5. 其他流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
金融产品投资	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>309,900,000.00</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产

2019年1-6月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
期初余额	164,294,178.73	259,319,915.99	245,100.00	3,001,458.89	426,860,653.61
购置	247,606.87	5,694,261.51	-	755,890.95	6,697,759.33
在建工程转入	195,847.59	1,126,173.40	-	-	1,322,020.99
处置或报废	-	(538,947.10)	-	-	(538,947.10)
期末余额	<u>164,737,633.19</u>	<u>265,601,403.80</u>	<u>245,100.00</u>	<u>3,757,349.84</u>	<u>434,341,486.83</u>
累计折旧					
期初余额	9,985,765.35	67,232,328.49	225,973.35	1,189,764.32	78,633,831.51
计提	4,713,709.44	20,624,008.18	1,329.99	460,222.36	25,799,269.97
处置或报废	-	(449,738.47)	-	-	(449,738.47)
期末余额	<u>14,699,474.79</u>	<u>87,406,598.20</u>	<u>227,303.34</u>	<u>1,649,986.68</u>	<u>103,983,363.01</u>
账面价值					
期末	<u>150,038,158.40</u>	<u>178,194,805.60</u>	<u>17,796.66</u>	<u>2,107,363.16</u>	<u>330,358,123.82</u>
期初	<u>154,308,413.38</u>	<u>192,087,587.50</u>	<u>19,126.65</u>	<u>1,811,694.57</u>	<u>348,226,822.10</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产(续)

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	157,781,917.71	230,958,757.45	681,240.00	2,309,946.41	391,731,861.57
购置	-	24,112,801.23	8,400.00	691,512.48	24,812,713.71
在建工程转入	6,512,261.02	8,613,147.77	-	-	15,125,408.79
处置或报废	-	(4,364,790.46)	(444,540.00)	-	(4,809,330.46)
年末余额	<u>164,294,178.73</u>	<u>259,319,915.99</u>	<u>245,100.00</u>	<u>3,001,458.89</u>	<u>426,860,653.61</u>
累计折旧					
年初余额	768,135.80	30,826,855.86	411,386.78	518,414.20	32,524,792.64
计提	9,217,629.55	37,795,621.45	8,146.90	671,350.12	47,692,748.02
处置或报废	-	(1,390,148.82)	(193,560.33)	-	(1,583,709.15)
年末余额	<u>9,985,765.35</u>	<u>67,232,328.49</u>	<u>225,973.35</u>	<u>1,189,764.32</u>	<u>78,633,831.51</u>
账面价值					
年末	<u>154,308,413.38</u>	<u>192,087,587.50</u>	<u>19,126.65</u>	<u>1,811,694.57</u>	<u>348,226,822.10</u>
年初	<u>157,013,781.91</u>	<u>200,131,901.59</u>	<u>269,853.22</u>	<u>1,791,532.21</u>	<u>359,207,068.93</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产(续)

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	-	87,063,057.22	681,240.00	684,341.69	88,428,638.91
购置	-	109,426,945.56	-	1,625,604.72	111,052,550.28
在建工程转入	157,781,917.71	46,633,562.00	-	-	204,415,479.71
处置或报废	-	(3,657,753.89)	-	-	(3,657,753.89)
处置子公司	-	(8,507,053.44)	-	-	(8,507,053.44)
年末余额	<u>157,781,917.71</u>	<u>230,958,757.45</u>	<u>681,240.00</u>	<u>2,309,946.41</u>	<u>391,731,861.57</u>
累计折旧					
年初余额	-	11,228,956.66	361,659.77	121,766.86	11,712,383.29
计提	768,135.80	21,195,578.97	49,727.01	396,647.34	22,410,089.12
处置或报废	-	(1,219,647.01)	-	-	(1,219,647.01)
处置子公司	-	(378,032.76)	-	-	(378,032.76)
年末余额	<u>768,135.80</u>	<u>30,826,855.86</u>	<u>411,386.78</u>	<u>518,414.20</u>	<u>32,524,792.64</u>
账面价值					
年末	<u>157,013,781.91</u>	<u>200,131,901.59</u>	<u>269,853.22</u>	<u>1,791,532.21</u>	<u>359,207,068.93</u>
年初	<u>-</u>	<u>75,834,100.56</u>	<u>319,580.23</u>	<u>562,574.83</u>	<u>76,716,255.52</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	-	33,233,516.41	681,240.00	168,965.72	34,083,722.13
购置	-	32,963,610.90	-	515,375.97	33,478,986.87
在建工程转入	-	25,756,981.21	-	-	25,756,981.21
处置或报废	-	(4,891,051.30)	-	-	(4,891,051.30)
年末余额	-	87,063,057.22	681,240.00	684,341.69	88,428,638.91
累计折旧					
年初余额	-	10,807,046.02	274,455.48	53,536.35	11,135,037.85
计提	-	5,068,410.48	87,204.29	68,230.51	5,223,845.28
处置或报废	-	(4,646,499.84)	-	-	(4,646,499.84)
年末余额	-	11,228,956.66	361,659.77	121,766.86	11,712,383.29
账面价值					
年末	-	75,834,100.56	319,580.23	562,574.83	76,716,255.62
年初	-	22,426,470.39	406,784.52	115,429.37	22,948,684.28

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日,本集团未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为人民币37,712,001.90元,人民币150,934,079.10元,人民币153,528,797.80元和人民币0元。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 在建工程

	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	70,358,973.03	-	70,358,973.03
ADC冻干车间设备	14,692,914.68	-	14,692,914.68
ADC原料生产车间设备	9,780,448.76	-	9,780,448.76
ADC小分子车间纯化整体工程	6,506,330.17	-	6,506,330.17
ADC偶联车间设备	2,729,916.04	-	2,729,916.04
ADC车间灌装分配系统	2,687,435.93	-	2,687,435.93
纯化水系统设备	811,551.70	-	811,551.70
酶标仪	314,655.17	-	314,655.17
自控系统	230,874.29	-	230,874.29
	<u>108,113,099.77</u>	<u>-</u>	<u>108,113,099.77</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	69,197,245.60	-	69,197,245.60
纯化水系统设备	168,559.46	-	168,559.46
自控系统	137,068.98	-	137,068.98
PLC自动化控制箱	93,534.48	-	93,534.48
补漏工程	63,280.00	-	63,280.00
	<u>69,659,688.52</u>	<u>-</u>	<u>69,659,688.52</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 在建工程(续)

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	64,408,083.09	-	64,408,083.09
纯化水系统设备	2,990,944.46	-	2,990,944.46
自控系统	495,316.26	-	495,316.26
冷库安装	297,297.30	-	297,297.30
	<u>68,191,641.11</u>	<u>-</u>	<u>68,191,641.11</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	187,272,418.05	-	187,272,418.05
单抗生产上下游工艺系统	16,587,445.50	-	16,587,445.50
西林瓶灌装联动线	13,252,334.00	-	13,252,334.00
纯化水系统设备	4,187,166.66	-	4,187,166.66
自控系统	1,401,709.40	-	1,401,709.40
空调机组	364,786.34	-	364,786.34
冷库安装	237,837.84	-	237,837.84
载货电梯	180,401.71	-	180,401.71
	<u>223,484,099.50</u>	<u>-</u>	<u>223,484,099.50</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 在建工程(续)

重要在建工程2019年1-6月期间变动如下:

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
房屋及建筑物	274,862,869.24	69,197,245.60	1,161,727.43	-	-	70,358,973.03	自筹	80.73
ADC冻干车间设备	15,963,432.07	-	14,692,914.68	-	-	14,692,914.68	自筹	92.04
ADC原料生产车间设备	10,109,952.79	-	9,932,172.90	151,724.14	-	9,780,448.76	自筹	98.24
ADC小分子车间纯化整体工程	6,797,300.93	-	6,797,300.93	290,970.76	-	6,506,330.17	自筹	100.00
ADC偶联车间设备	2,851,471.79	-	2,729,916.04	-	-	2,729,916.04	自筹	95.74
ADC车间灌装分配系统	3,065,983.97	-	2,687,435.93	-	-	2,687,435.93	自筹	87.65
纯化水系统设备	39,056,061.31	168,559.46	1,271,945.00	628,952.76	-	811,551.70	自筹	45.54
酶标仪	365,000.00	-	314,655.17	-	-	314,655.17	自筹	86.21
自控系统	4,560,140.33	137,068.98	93,805.31	-	-	230,874.29	自筹	98.05
补漏工程	-	63,280.00	-	-	63,280.00	-	自筹	-
PLC自动化控制箱	155,000.00	93,534.48	41,150.45	134,684.93	-	-	自筹	100.00
ADC冻干线装修工程	115,688.40	-	115,688.40	115,688.40	-	-	自筹	100.00
	<u>357,902,900.83</u>	<u>69,659,688.52</u>	<u>39,838,712.24</u>	<u>1,322,020.99</u>	<u>63,280.00</u>	<u>108,113,099.77</u>		

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 在建工程(续)

重要在建工程2018年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
房屋及建筑物	220,502,377.00	64,408,083.09	11,301,423.53	6,512,261.02	69,197,245.60	自筹	100.00
纯化水系统设备	19,056,061.31	2,990,944.46	3,480,984.89	6,303,369.89	168,559.46	自筹	93.33
自控系统	4,560,140.33	495,316.26	801,800.82	1,160,048.10	137,068.98	自筹	95.99
PLC自动化控制箱	155,000.00	-	93,534.48	-	93,534.48	自筹	60.34
补漏工程	-	-	63,280.00	-	63,280.00	自筹	-
冷库安装	446,396.40	297,297.30	149,099.10	446,396.40	-	自筹	100.00
空压机	1,108,547.02	-	703,333.38	703,333.38	-	自筹	100.00
	<u>245,828,522.06</u>	<u>68,191,641.11</u>	<u>16,593,456.20</u>	<u>15,125,408.79</u>	<u>69,659,688.52</u>		

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 在建工程(续)

重要在建工程2017年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
房屋及建筑物	217,326,032.00	187,272,418.05	34,917,582.75	157,781,917.71	64,408,083.09	自筹	100.00
纯化水系统设备	19,056,061.31	4,187,166.66	3,980,696.40	5,176,918.60	2,990,944.46	自筹	75.06
自控系统	4,560,140.33	1,401,709.40	2,173,871.49	3,080,264.63	495,316.26	自筹	78.41
冷库安装	446,396.40	237,837.84	59,459.46	-	297,297.30	自筹	66.60
西林瓶灌装连线	13,252,334.00	13,252,334.00	-	13,252,334.00	-	自筹	100.00
单抗生产上下游工艺系统	18,430,495.00	16,587,445.50	1,843,049.50	18,430,495.00	-	自筹	100.00
空调机组	3,263,111.13	364,786.34	2,898,324.79	3,263,111.13	-	自筹	100.00
空压机	1,108,547.02	-	405,213.64	405,213.64	-	自筹	36.55
全自动灌装加塞机	3,103,443.59	-	2,844,823.29	2,844,823.29	-	自筹	91.67
其他	341,196.58	180,401.71	-	180,401.71	-	自筹	100.00
合计	<u>280,887,757.36</u>	<u>223,484,099.50</u>	<u>49,123,021.32</u>	<u>204,415,479.71</u>	<u>68,191,641.11</u>		

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
房屋及建筑物	217,326,032.00	37,090,719.52	150,181,698.53	-	187,272,418.05	自筹	86.17
单抗生产上下游工艺系统	18,430,495.00	-	16,587,445.50	-	16,587,445.50	自筹	90.00
西林瓶灌装连动线	13,252,334.00	-	13,252,334.00	-	13,252,334.00	自筹	100.00
纯化水系统设备	19,056,061.31	-	10,322,435.03	6,135,268.37	4,187,166.66	自筹	54.17
自控系统	4,560,140.33	-	1,401,709.40	-	1,401,709.40	自筹	30.74
空调机组	3,263,111.13	-	364,786.34	-	364,786.34	自筹	11.18
冷库安装	446,396.40	-	237,837.84	-	237,837.84	自筹	53.28
生物反应器	16,423,885.68	-	16,423,885.68	16,423,885.68	-	自筹	100.00
多肽合成仪	2,000,655.00	-	2,000,655.00	2,000,655.00	-	自筹	100.00
水冷机组	299,145.28	-	299,145.28	299,145.28	-	自筹	100.00
冷却塔	212,173.51	-	212,173.51	212,173.51	-	自筹	100.00
其他	685,853.37	-	866,255.08	685,853.37	180,401.71	自筹	100.00
合计	<u>295,956,283.01</u>	<u>37,090,719.52</u>	<u>212,150,361.19</u>	<u>25,756,981.21</u>	<u>223,484,099.50</u>		

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 无形资产

2019年1-6月期间

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初余额	256,318,062.76	624,741.03	256,942,803.79
购置	-	283,256.10	283,256.10
期末余额	<u>256,318,062.76</u>	<u>907,997.13</u>	<u>257,226,059.89</u>
累计摊销			
期初余额	3,348,236.48	372,783.73	3,721,020.21
计提	2,567,309.76	128,025.91	2,695,335.67
期末余额	<u>5,915,546.24</u>	<u>500,809.64</u>	<u>6,416,355.88</u>
账面价值			
期末	<u>250,402,516.52</u>	<u>407,187.49</u>	<u>250,809,704.01</u>
期初	<u>252,969,826.28</u>	<u>251,957.30</u>	<u>253,221,783.58</u>

2018年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	24,362,062.76	549,531.63	24,911,594.39
购置	231,956,000.00	75,209.40	232,031,209.40
年末余额	<u>256,318,062.76</u>	<u>624,741.03</u>	<u>256,942,803.79</u>
累计摊销			
年初余额	1,692,956.91	175,818.13	1,868,775.04
计提	1,655,279.57	196,965.60	1,852,245.17
年末余额	<u>3,348,236.48</u>	<u>372,783.73</u>	<u>3,721,020.21</u>
账面价值			
年末	<u>252,969,826.28</u>	<u>251,957.30</u>	<u>253,221,783.58</u>
年初	<u>22,669,105.85</u>	<u>373,713.50</u>	<u>23,042,819.35</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 无形资产(续)

2017年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	24,362,062.76	323,173.69	24,685,236.45
购置	-	226,357.94	226,357.94
年末余额	<u>24,362,062.76</u>	<u>549,531.63</u>	<u>24,911,594.39</u>
累计摊销			
年初余额	1,197,457.32	8,977.05	1,206,434.37
计提	495,499.59	166,841.08	662,340.67
年末余额	<u>1,692,956.91</u>	<u>175,818.13</u>	<u>1,868,775.04</u>
账面价值			
年末	<u>22,669,105.85</u>	<u>373,713.50</u>	<u>23,042,819.35</u>
年初	<u>23,164,605.44</u>	<u>314,196.64</u>	<u>23,478,802.08</u>

2016年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	24,362,062.76	-	24,362,062.76
购置	-	323,173.69	323,173.69
年末余额	<u>24,362,062.76</u>	<u>323,173.69</u>	<u>24,685,236.45</u>
累计摊销			
年初余额	701,957.74	-	701,957.74
计提	495,499.58	8,977.05	504,476.63
年末余额	<u>1,197,457.32</u>	<u>8,977.05</u>	<u>1,206,434.37</u>
账面价值			
年末	<u>23,164,605.44</u>	<u>314,196.64</u>	<u>23,478,802.08</u>
年初	<u>23,660,105.02</u>	<u>-</u>	<u>23,660,105.02</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 递延所得税资产

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
可抵扣暂时性差异	23,940.77	11,408.12	534,815.24	89,822.58
可抵扣亏损	2,440,407,003.91	1,499,940,032.09	567,792,966.27	235,040,008.68
	<u>2,440,430,944.68</u>	<u>1,499,951,440.21</u>	<u>568,327,781.51</u>	<u>235,129,831.26</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
2017年	-	-	-	588,667.55
2018年	-	-	3,213,801.37	3,213,801.37
2019年	-	6,442,552.05	6,442,552.05	7,339,052.05
2020年	22,293,021.60	22,293,021.60	22,293,021.60	22,783,881.51
2021年	188,958,620.63	188,958,620.63	188,958,620.63	201,114,606.20
2022年	346,884,970.62	346,884,970.62	346,884,970.62	-
2023年	935,360,867.19	935,360,867.19	-	-
2024年	946,909,523.87	-	-	-
	<u>2,440,407,003.91</u>	<u>1,499,940,032.09</u>	<u>567,792,966.27</u>	<u>235,040,008.68</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性,因此并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

10. 其他非流动资产

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
预付长期资产采购款	20,053,103.45	24,096,116.32	6,467,819.13	34,385,625.36
履约保证金	20,405,569.05	20,268,000.00	-	-
增值税留抵税额	108,716,751.96	87,937,637.15	41,203,605.80	17,994,207.53
	<u>149,175,424.46</u>	<u>132,301,753.47</u>	<u>47,671,424.93</u>	<u>52,379,832.89</u>

由于待抵扣进项税将从本集团未来收入产生的应交增值税中抵扣,本集团预计自2019年6月30日始的未来12个月能否产生可予以抵扣的应交增值税额具有不确定性,因此,将待抵扣进项税入账列为非流动资产。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 资产减值准备

2019年1-6月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
其他应收款坏账准备	35,635.43	-	11,694.66	-	23,940.77

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
其他应收款坏账准备	559,042.55	-	523,407.12	-	35,635.43

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
其他应收款坏账准备	114,049.89	553,127.65	108,135.99	-	559,042.55

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	915,000.00	-	915,000.00	-	-
其他应收账款坏账准备	56,616.49	57,433.40	-	-	114,049.89
	971,616.49	57,433.40	915,000.00	-	114,049.89

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 应付账款

应付账款不计息,除质保金外的应付账款通常在3个月内清偿。

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付账款	<u>131,321,170.99</u>	<u>99,142,612.78</u>	<u>111,431,518.72</u>	<u>116,180,256.09</u>

于2019年6月30日,账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

	应付金额	未偿还原因
潜江市水牛建筑工程有限公司	<u>68,200,000.00</u>	未到达规定付款期限

于2018年12月31日,账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

	应付金额	未偿还原因
潜江市水牛建筑工程有限公司	<u>68,200,000.00</u>	未到达规定付款期限

于2017年12月31日,账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

	应付金额	未偿还原因
潜江市水牛建筑工程有限公司	<u>92,830,938.01</u>	未到达规定付款期限

于2016年12月31日,账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

	应付金额	未偿还原因
上海保兴生物设备	<u>33,800.00</u>	未到达规定偿还条件

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 预收款项

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
预收款项	6,770,916.40	5,800,000.00	5,801,500.00	6,058,000.00

2016年12月31日至2019年6月30日期间,账龄超过1年的重要预收款项列示如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日	未结转原因
齐鲁制药有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00	5,200,000.00	合同未完成

14. 应付职工薪酬

2019年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,578,278.74	45,050,572.29	47,108,000.10	13,520,850.93
离职后福利(设定提存计划)	1,830,195.41	3,021,384.95	2,483,328.74	2,368,251.62
	17,408,474.15	48,071,957.24	49,591,328.84	15,889,102.55

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,559,453.80	75,149,901.10	69,131,076.16	15,578,278.74
离职后福利(设定提存计划)	887,441.85	4,818,096.83	3,875,343.27	1,830,195.41
	10,446,895.65	79,967,997.93	73,006,419.43	17,408,474.15

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 应付职工薪酬(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,390,300.65	46,961,678.12	42,792,524.97	9,559,453.80
离职后福利(设定提存计划)	528,687.69	3,745,662.72	3,386,908.56	887,441.85
	<u>5,918,988.34</u>	<u>50,707,340.84</u>	<u>46,179,433.53</u>	<u>10,446,895.65</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,190,741.52	26,439,117.94	24,239,558.81	5,390,300.65
离职后福利(设定提存计划)	350,900.37	2,167,888.38	1,990,101.06	528,687.69
	<u>3,541,641.89</u>	<u>28,607,006.32</u>	<u>26,229,659.87</u>	<u>5,918,988.34</u>

短期薪酬如下:

2019年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,461,026.14	41,724,368.65	44,269,423.84	10,915,970.95
职工福利费	69,859.21	340,679.40	367,660.12	42,878.49
社会保险费	1,113,537.39	1,898,584.30	1,571,217.20	1,440,904.49
其中: 医疗保险费	980,822.95	1,680,024.73	1,391,674.15	1,269,173.53
工伤保险费	25,278.94	31,114.43	23,682.71	32,710.66
生育保险费	107,435.50	187,445.14	155,860.34	139,020.30
住房公积金	933,856.00	999,910.00	812,669.00	1,121,097.00
工会经费和职工教育经费	-	87,029.94	87,029.94	-
	<u>15,578,278.74</u>	<u>45,050,572.29</u>	<u>47,108,000.10</u>	<u>13,520,850.93</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:(续)

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,308,494.64	68,216,917.65	63,064,386.15	13,461,026.14
职工福利费	179,858.02	1,703,370.78	1,813,369.59	69,859.21
社会保险费	564,457.14	3,041,854.95	2,492,774.70	1,113,537.39
其中:医疗保险费	500,105.35	2,680,964.49	2,200,246.89	980,822.95
工伤保险费	12,257.48	70,387.55	57,366.09	25,278.94
生育保险费	52,094.31	290,502.91	235,161.72	107,435.50
住房公积金	506,644.00	2,151,459.11	1,724,247.11	933,856.00
工会经费和职工教育经费	-	36,298.61	36,298.61	-
	<u>9,559,453.80</u>	<u>75,149,901.10</u>	<u>69,131,076.16</u>	<u>15,578,278.74</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,793,453.31	41,371,868.57	37,856,827.24	8,308,494.64
职工福利费	11,824.80	1,103,911.05	935,877.83	179,858.02
社会保险费	336,271.66	2,325,218.46	2,097,032.98	564,457.14
其中:医疗保险费	297,934.50	2,053,187.97	1,851,017.12	500,105.35
工伤保险费	7,302.32	55,057.05	50,101.89	12,257.48
生育保险费	31,034.84	216,973.44	195,913.97	52,094.31
住房公积金	248,750.88	2,113,062.44	1,855,169.32	506,644.00
工会经费和职工教育经费	-	47,617.60	47,617.60	-
	<u>5,390,300.65</u>	<u>46,961,678.12</u>	<u>42,792,524.97</u>	<u>9,559,453.80</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,797,730.96	22,935,182.49	20,939,460.14	4,793,453.31
职工福利费	-	797,934.37	786,109.57	11,824.80
社会保险费	223,190.08	1,440,044.44	1,326,962.86	336,271.66
其中:医疗保险费	197,744.96	1,267,535.52	1,167,345.98	297,934.50
工伤保险费	4,846.69	42,368.66	39,913.03	7,302.32
生育保险费	20,598.43	130,140.26	119,703.85	31,034.84
住房公积金	169,820.48	1,240,314.60	1,161,384.20	248,750.88
工会经费和职工教育经费	-	25,642.04	25,642.04	-
	<u>3,190,741.52</u>	<u>26,439,117.94</u>	<u>24,239,558.81</u>	<u>5,390,300.65</u>

设定提存计划如下:

2019年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	1,769,525.95	2,920,252.28	2,400,032.19	2,289,746.04
失业保险费	60,669.46	101,132.67	83,296.55	78,505.58
	<u>1,830,195.41</u>	<u>3,021,384.95</u>	<u>2,483,328.74</u>	<u>2,368,251.62</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	858,023.89	4,658,024.04	3,746,521.98	1,769,525.95
失业保险费	29,417.96	160,072.79	128,821.29	60,669.46
	<u>887,441.85</u>	<u>4,818,096.83</u>	<u>3,875,343.27</u>	<u>1,830,195.41</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	511,162.13	3,615,896.58	3,269,034.82	858,023.89
失业保险费	17,525.56	129,766.14	117,873.74	29,417.96
	<u>528,687.69</u>	<u>3,745,662.72</u>	<u>3,386,908.56</u>	<u>887,441.85</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	339,268.31	2,079,334.44	1,907,440.62	511,162.13
失业保险费	11,632.06	88,553.94	82,660.44	17,525.56
	<u>350,900.37</u>	<u>2,167,888.38</u>	<u>1,990,101.06</u>	<u>528,687.69</u>

15. 应交税费

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
印花税	56,622.34	593,232.87	536,615.11	347,500.00
残疾人就业保障金	234,295.10	199,001.14	549,099.89	141,409.14
房产税	410,884.58	-	78,328.97	-
代扣代缴增值税	355,648.09	3,419,749.35	-	-
代扣代缴个人所得税	172,240.98	515,080.12	241,847.64	162,624.11
土地使用税	79,933.00	-	75,674.00	-
城市维护建设税	24,895.36	239,382.45	28,173.95	1,425.73
教育费附加	10,669.45	102,592.48	12,074.55	611.03
地方教育费附加	7,112.96	68,394.99	8,049.70	407.35
	<u>1,352,301.86</u>	<u>5,137,433.40</u>	<u>1,529,863.81</u>	<u>653,977.36</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他应付款

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
其他应付款	87,458,263.31	85,727,472.44	141,760,125.17	44,513,381.80

其他应付款

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
关联方往来	-	-	67,000,000.00	-
与政府补助相关的收款	85,130,300.00	85,130,300.00	73,695,580.15	43,633,893.15
其他单位往来	1,854,558.20	-	-	-
员工代垫款	328,507.10	233,103.30	299,976.19	151,436.36
租金	-	-	-	134,617.25
人才补助款	-	-	644,000.00	563,897.40
押金	-	241,509.60	-	-
其他	144,898.01	122,559.54	120,568.83	29,537.64
	87,458,263.31	85,727,472.44	141,760,125.17	44,513,381.80

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他应付款(续)

与政府补助相关的收款项目如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金(第一批)	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	-
广东省引进创新科研团队专项资金	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
2017年“珠江人才计划”引进创新创业团队项目	18,000,000.00	18,000,000.00	-	-
国家科技重大专项课题:肿瘤治疗性抗体药物研发及全球临床III期试验	5,230,300.00	5,230,300.00	-	-
广州市科技创新委员会新一代抗体研发款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
广州市开发区科技领军人才立项项目-《治疗冠心病的1.1类新药巴替非班肽注射液的临床试验研究》(第二期)	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
2016年产学研协同创新重大专项项目经费	400,000.00	400,000.00	240,000.00	240,000.00
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	-	-	6,478,393.15	6,478,393.15
国家级科技计划项目(任务书编号:2014G-p107)配套二期资金	-	-	3,080,000.00	3,080,000.00
广州市产业技术研究-抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
广州市开发区科技领军人才立项项目-《治疗冠心病的1.1类新药巴替非班肽注射液的临床试验研究》(第一期)	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技发展资金资助	-	-	657,690.00	115,500.00
广州市科技计划项目--BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	-	-	300,000.00	300,000.00
国家级科技计划项目(任务书编号:2013G-p315)配套二期资金	-	-	139,497.00	-
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	-	-	-	400,000.00
国家自然科学基金-番荔枝内酯防治肿瘤的研究	-	-	-	164,000.00
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	-	-	-	56,000.00
	<u>85,130,300.00</u>	<u>85,130,300.00</u>	<u>73,695,580.15</u>	<u>43,633,893.15</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延收益

2019年1-6月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,220,426.82	-	1,857,522.52	4,362,904.30

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	418,850.13	8,713,123.92	2,911,547.23	6,220,426.82

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	535,678.90	85,000.00	201,828.77	418,850.13

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	767,996.87	-	232,317.97	535,678.90

于2019年6月30日,涉及政府补助的负债项目如下:

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	3,834,786.88	-	1,673,331.93	2,161,454.95	与资产相关
广东省抗体药物偶联生物医药工程实验室	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
广州市领军人才创业启动资金项目	165,566.76	-	87,036.96	78,529.80	与资产相关
广州市产业技术研究-抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	96,581.20	-	20,998.34	75,582.86	与资产相关
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技发展资金资助	66,733.33	-	60,958.33	5,775.00	与资产相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	19,554.29	-	4,722.86	14,831.43	与资产相关
广州市科技计划项目-BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	16,501.83	-	3,688.64	12,813.19	与资产相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	15,702.53	-	6,785.46	8,917.07	与资产相关
广州开发区战略性新兴产业-原创性全人源单克隆抗体药物研发技术平台	5,000.00	-	-	5,000.00	与资产相关
	6,220,426.82	-	1,857,522.52	4,362,904.30	

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延收益(续)

于2018年12月31日,涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	-	6,478,393.15	2,643,606.27	3,834,786.88	与资产相关
广东省抗体药物偶联生物医药工程实验室	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
广州市领军人才创业启动资金项目	348,122.83	-	182,556.07	165,566.76	与资产相关
广州市产业技术研究-抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	-	96,581.20	-	96,581.20	与资产相关
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技发展资金资助	-	115,500.00	48,766.67	66,733.33	与资产相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	29,000.00	-	9,445.71	19,554.29	与资产相关
广州市科技计划项目-BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	-	22,649.57	6,147.74	16,501.83	与资产相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	36,727.30	-	21,024.77	15,702.53	与资产相关
广州开发区战略性新兴产业-原创性全人源单克隆抗体药物研发技术平台	5,000.00	-	-	5,000.00	与资产相关
	<u>418,850.13</u>	<u>8,713,123.92</u>	<u>2,911,547.23</u>	<u>6,220,426.82</u>	

于2017年12月31日,涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	530,678.90	-	182,556.07	348,122.83	与资产相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	-	56,000.00	19,272.70	36,727.30	与资产相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	-	29,000.00	-	29,000.00	与资产相关
广州开发区战略性新兴产业-原创性全人源单克隆抗体药物研发技术平台	5,000.00	-	-	5,000.00	与资产相关
	<u>535,678.90</u>	<u>85,000.00</u>	<u>201,828.77</u>	<u>418,850.13</u>	

于2016年12月31日,涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	713,234.97	-	182,556.07	530,678.90	与资产相关
广州开发区战略性新兴产业-原创性全人源单克隆抗体药物研发技术平台	54,761.90	-	49,761.90	5,000.00	与资产相关
	<u>767,996.87</u>	<u>-</u>	<u>232,317.97</u>	<u>535,678.90</u>	

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 股本/实收资本

于2019年6月30日, 本公司股份总数为354,080,000.00股, 每股面值为人民币1.00元, 总计人民币354,080,000.00元。本公司的注册股本及实收股本均为人民币354,080,000.00元。

2019年1-6月期间

	期初余额	本期增加			期末余额
		净资产折股 注1	股东投入 注2	小计	
股本/实收资本	121,519,026.00	198,480,974.00	34,080,000.00	232,560,974.00	354,080,000.00

2018年

	年初余额	所有者投入 注3	年末余额
实收资本	105,316,489.00	16,202,537.00	121,519,026.00

2017年

	年初余额	所有者投入	年末余额
实收资本	105,316,489.00	-	105,316,489.00

2016年

	年初余额	本年增加			年末余额
		外资转内资 注4	所有者投入 注5	小计	
实收资本	81,301,874.99	(1,271,874.99)	25,286,489.00	24,014,614.01	105,316,489.00

注1: 根据2019年2月17日和2019年6月17日的股东会决议, 全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人, 以其各自在本公司截至2019年1月31日止的所有者权益出资折股。资本公积转增股本人民币198,480,974.00元。折股后的股本为人民币320,000,000.00元, 因此调增股本人民币198,480,974.00元;

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 股本/实收资本(续)

注2: 2019年3月25日,经董事会决议,本公司的注册资本由人民币320,000,000.00元增加至人民币338,080,000.00元,由粤科知识产权、中科卓创、兴昱投资、吉富启恒、汇天泽、浥尘投资分别出资人民币100,000,000.00元、人民币90,000,000.00元、人民币117,000,000.00元、人民币60,000,000.00元、人民币60,000,000.00元和人民币25,000,000.00元,合计人民币452,000,000.00元。其中,上述投资者分别认缴本公司注册资本人民币4,000,000.00元、人民币3,600,000.00元、人民币4,680,000.00元、人民币2,400,000.00元、人民币2,400,000.00元和人民币1,000,000.00元,合计人民币18,080,000.00元记入股本;溢价部分合计人民币433,920,000.00元,计入本公司资本公积;

于2019年3月27日,经董事会决议,本公司的注册资本由人民币338,080,000.00元增加至人民币354,080,000.00元,由晟昱投资出资人民币48,000,000.00元。其中,人民币16,000,000.00元计入股本;溢价部分人民币32,000,000.00元计入本公司资本公积;

注3: 2018年12月18日,经董事会决议,公司注册资本由人民币105,316,489.00元增加至人民币121,519,026.00元。由浥尘投资、兴昱投资、粤创三号和汇天泽分别出资人民币60,000,000.00元、人民币390,000,000.00元、人民币500,000,000.00元和人民币50,000,000.00元,合计人民币1,000,000,000.00元。其中,上述投资者分别认缴本公司注册资本人民币972,152.00元、人民币6,318,990.00元、人民币8,101,268.00元和人民币810,127.00元,合计人民币16,202,537.00元记入股本;溢价部分合计人民币983,797,463.00元,计入本公司资本公积;

注4: 2016年11月11日,据董事会决议和修改后的公司章程规定,Therabio International将其持有公司29%的股权作价人民币23,210,000.00元转让给LI SHENGFENG(李胜峰)先生,Sharp Central将其持有11%的股权作价人民币8,800,000.00元转让给启奥兴,公司变更为内资企业,注册资本变更为人民币80,030,000.00元。该变更后的注册资本与原注册资本12,000,000.00美元(折合人民币81,301,874.99元)的差额部分,调减本公司股本人民币1,271,874.99元,增加本公司资本公积人民币1,271,874.99元;

注5: 2016年11月23日,经董事会决议,将原公司的注册资本由人民币80,030,000.00元增加至人民币105,316,489.00元,增资额人民币25,286,489.00元分别由七喜集团、浥尘投资、吉富启恒、合肥启兴和汇智富出资人民币350,000,000.00元、人民币75,000,000.00元、人民币200,000,000.00元、人民币50,000,000.00元和人民币20,000,000.00元,合计人民币695,000,000.00元。其中,上述投资者分别认缴本公司注册资本人民币12,735,818.00元、人民币2,728,407.00元、人民币7,275,751.00元、人民币1,818,938.00元和人民币727,575.00元,合计人民币25,286,489.00元记入股本;溢价部分合计人民币669,713,511.00元,计入本公司资本公积。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资本公积

2019年1-6月期间

		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	注1	1,732,527,121.92	817,920,000.00	1,324,293,187.19	1,226,153,934.73
其中: 股份支付		45,884,752.64	352,000,000.00	-	397,884,752.64

2018年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	注2	741,847,701.17	990,679,420.75	-	1,732,527,121.92
其中: 股份支付		39,002,794.89	6,881,957.75	-	45,884,752.64

2017年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	注3	693,215,109.80	48,632,591.37	-	741,847,701.17
其中: 股份支付		22,228,949.10	16,773,845.79	-	39,002,794.89

2016年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	注4	774.71	693,214,335.09	-	693,215,109.80
其中: 股份支付		-	22,228,949.10	-	22,228,949.10

注1: 2019年1-6月期间股本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币465,920,000.00元(参见附注五、18之注2)形成的,同时净资产折股减少资本公积人民币1,324,293,187.19元(参见附注五、18之注1和附注五、20之注1);

注2: 2018年资本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币983,797,463.00元(参见附注五、18之注3)形成;

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资本公积(续)

注3: 2017年资本公积增加系因本公司处置子公司广州科锐特生物科技有限公司之处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额人民币31,858,745.58元;2017年12月12日,公司与黎明辉(为实际控制人之一关玉婵之姐姐的儿子)签订《股权转让协议》,约定公司将所持广州科锐特生物科技有限公司100%股权以人民币10,000,000.00元的价格转让给黎明辉。本次股权转让完成后,广州科锐特生物科技有限公司股权再次被转让情况如下:2018年7月12日,黎明辉与七喜集团签订《股权转让协议》,约定黎明辉将所持广州科锐特生物科技有限公司100%股权以人民币10,000,000.00元的价格转让给七喜集团;

注4: 2016年资本溢价增加系因本集团于2016年11月变更为内资企业增加资本公积人民币1,271,874.99元(参见附注五、18之注4)形成的,同时股东投入资本增加资本公积人民币669,713,511.00元(参见附注五、18之注5)形成的。

20. 未分配利润

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
期/年初未分配利润	(1,052,723,031.42)	(499,611,790.44)	(264,102,254.32)	(127,518,177.95)
归属于母公司股东/所有者的净利润	(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
净资产折股(注1)	1,125,812,213.19	-	-	-
期/年末未分配利润	(642,011,512.62)	(1,052,723,031.42)	(499,611,790.44)	(264,102,254.32)

注1: 根据于2019年2月17日和2019年6月17日通过的股东会决议,全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人,以其各自在本公司截至2019年1月31日止的所有者权益出资折股。折股后的股本为人民币320,000,000.00元,除此之外的净资产人民币408,233,934.73元计入公司资本公积,因此资本公积转入未分配利润人民币1,125,812,213.19元。

21. 营业收入及成本

	2019年1-6月期间		2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	-	-	2,008,900.00	722,666.67	2,763,660.38	1,921,666.66

营业收入列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
技术转让收入	-	-	2,008,900.00	2,763,660.38

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 税金及附加

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
房产税	410,884.58	-	78,328.97	-
印花税	229,442.85	522,269.97	99,930.16	436,684.95
土地使用税	79,933.00	-	75,674.00	189,185.00
残疾人就业保障金	39,452.08	201,647.11	496,875.70	91,405.08
城市维护建设税	-	3,862.05	-	-
教育费附加	-	1,655.16	-	-
地方教育费附加	-	1,103.44	-	-
车船税	350.00	660.00	1,680.00	6,273.41
	<u>760,062.51</u>	<u>731,197.73</u>	<u>752,488.83</u>	<u>723,548.44</u>

23. 销售费用

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
差旅费	891,324.09	-	-	-
职工薪酬	675,275.94	-	-	-
业务招待费	457,167.40	-	-	-
办公费	1,516.00	-	-	-
	<u>2,025,283.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

24. 管理费用

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
股权激励费用	349,800,000.00	456,726.29	-	5,291,868.09
咨询顾问费	7,438,953.72	3,768,868.76	2,089,703.37	1,171,949.23
折旧摊销费用	2,759,927.72	4,094,671.69	2,217,630.12	295,107.94
职工薪酬	4,946,404.03	12,683,423.84	3,161,502.92	1,712,156.81
办公费用	881,828.08	1,813,540.78	1,620,777.97	2,026,108.83
差旅费用	336,416.35	1,210,653.95	1,202,784.30	1,236,608.81
业务招待费	399,001.24	1,229,030.69	739,144.06	176,430.07
房租及物业水电费	-	-	636,308.74	136,655.02
其他费用	163,553.19	922,422.12	171,023.85	198,386.08
	<u>366,726,084.33</u>	<u>26,179,338.12</u>	<u>11,838,875.33</u>	<u>12,245,270.88</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 研发费用

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
临床试验和技术服务费	126,951,656.69	238,937,081.14	81,538,053.42	50,410,022.97
材料	119,825,752.76	138,717,419.38	54,770,825.23	24,603,965.56
职工薪酬	42,450,277.27	67,284,574.09	47,209,171.25	26,196,516.18
折旧摊销	25,734,677.92	45,450,321.50	20,612,391.89	4,581,881.06
专利及注册费	3,335,206.92	2,463,087.98	545,103.21	222,320.76
水电费	5,778,588.71	9,856,368.36	1,459,862.74	588,860.06
股权激励费用	2,200,000.00	6,425,231.46	16,773,845.79	16,937,081.01
咨询顾问费	3,277,882.15	8,247,421.75	3,342,467.30	2,219,209.20
其他费用	22,426,877.67	24,307,865.29	10,255,984.55	5,743,090.87
	<u>351,980,920.09</u>	<u>541,689,370.95</u>	<u>236,507,705.38</u>	<u>131,502,947.67</u>

26. 财务费用

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
手续费支出	259,806.08	161,834.46	149,686.05	29,208.79
利息收入	(1,343,458.41)	(122,014.73)	(69,965.02)	(52,481.53)
汇兑损失/(收益)	(419.34)	(11,991.56)	211,229.24	(1,043,806.68)
	<u>(1,084,071.67)</u>	<u>27,828.17</u>	<u>290,950.27</u>	<u>(1,067,079.42)</u>

27. 其他收益

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
与日常活动相关的政府补助	5,574,822.52	14,811,036.41	8,726,628.77	-
广州开发区地税手续费返还	-	70,414.07	-	-
	<u>5,574,822.52</u>	<u>14,881,450.48</u>	<u>8,726,628.77</u>	<u>-</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下:

项目	2019年1-6月期间	与资产/收益相关
广州市科技计划项目—anti-VEGF单克隆抗体的临床研究	2,000,000.00	与收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	1,673,331.93	与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助	896,300.00	与收益相关
广州开发区科技项目配套资助	800,000.00	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	87,036.96	与资产相关
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技发展资金资助	60,958.33	与资产相关
广州开发区知识产权局专利资助	21,000.00	与收益相关
广州市产业技术研究—抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	20,998.34	与资产相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	6,785.46	与资产相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	4,722.86	与资产相关
广州市科技计划项目—BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	3,688.64	与资产相关
	<u>5,574,822.52</u>	
项目	2018年	与资产/收益相关
国家级科技计划项目(任务书编号:2014G-p107)配套二期资金	4,400,000.00	与收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	2,643,606.27	与资产相关
广州市开发区科技创新局生物产业研发奖励	1,500,000.00	与收益相关
广州市开发区科技领军人才立项项目-《治疗冠心病的1.1类新药巴替非班肽注射液的临床试验研究》(第一期)	1,400,000.00	与收益相关
广州市产业技术研究—抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	1,303,418.81	与收益相关
广州市创新标杆企业补助	1,008,000.00	与收益相关
广州市开发区科技领军人才项目	600,000.00	与收益相关
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技发展资金资助	590,956.67	与收益相关/与资产相关
广州市科技计划项目—BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	283,498.17	与收益相关/与资产相关
广州市高端外国专家引进项目	200,000.00	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	182,556.07	与资产相关
国家级科技计划项目(任务书编号:2013G-p315)配套二期资金	139,497.00	与收益相关
广州市知识产权局2018年度知识产权优势企业补助	100,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库入库企业项目	100,000.00	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业入库奖励	100,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	91,700.00	与收益相关
广州社保保险中心拨付失业保险补助	69,332.94	与收益相关
广州市知识产权局知识产权管理规范项目补助	50,000.00	与收益相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	21,024.77	与资产相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	9,445.71	与资产相关
广州市开发区知识产权专利资助经费	9,000.00	与收益相关
黄埔区知识产权局专利资助费	9,000.00	与收益相关
	<u>14,811,036.41</u>	

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下:(续)

项目	2017年	与资产/收益相关
广东省企业研发费后补助	2,751,600.00	与收益相关
广州市开发区科技领军人才项目成长奖励	2,000,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	1,961,200.00	与收益相关
广州市开发区科技创新局生物产业研发奖励	500,000.00	与收益相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	371,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	229,000.00	与收益相关
广州市高端外国专家引进项目	200,000.00	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业入库奖励	200,000.00	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	182,556.07	与资产相关
国家自然科学基金-番荔枝内酯防治肿瘤的研究	164,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局贯标认证资助	100,000.00	与收益相关
广州市科技企业孵化器专项资金	48,000.00	与收益相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	19,272.70	与资产相关
	<u>8,726,628.77</u>	

28. 投资收益

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
金融产品投资收益	-	-	3,140,685.72	-
结构性存款收益	-	-	1,222,540.06	-
	-	-	<u>4,363,225.78</u>	-

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 信用减值损失

	2019年1-6月期间
其他应收账款坏账损失	<u>(11,694.66)</u>

30. 资产减值损失

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
坏账损失	<u>-</u>	<u>(523,407.12)</u>	<u>466,303.37</u>	<u>(857,566.60)</u>

31. 资产处置收益

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
固定资产处置损失	<u>(89,208.63)</u>	<u>(104,017.38)</u>	<u>(26,828.33)</u>	<u>(244,551.46)</u>

32. 营业外收入

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
政府补助	-	-	-	5,416,417.97
其他	<u>6,994.37</u>	<u>345,314.89</u>	<u>-</u>	<u>0.33</u>
	<u>6,994.37</u>	<u>345,314.89</u>	<u>-</u>	<u>5,416,418.30</u>

与日常活动相关的政府补助如下:

项目	2016年	与资产/收益相关
广州市开发区科技创新局生物产业研发奖励	1,500,000.00	与收益相关
广东省企业研发费后补助	1,182,300.00	与收益相关
广州市研发机构建设项目	1,000,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	466,150.00	与收益相关
广州市中小企业创新基金项目验收通过补助	300,000.00	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业入库奖励	300,000.00	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	182,556.07	与资产相关
广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目配套资助	147,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库入库企业项目	100,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助项目	89,650.00	与收益相关
广州市知识产权局知识产权资助费	76,500.00	与收益相关
广州开发区战略性新兴产业-原创性全人源单克隆抗体药物研发技术平台	49,761.90	与资产相关
广州开发区科技局知识产权资助	<u>22,500.00</u>	与收益相关
	<u>5,416,417.97</u>	

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业外支出

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
捐赠	196,718.62	100,000.00	-	-
其他	-	29,661.12	2,472.49	50,815.96
	<u>196,718.62</u>	<u>129,661.12</u>	<u>2,472.49</u>	<u>50,815.96</u>

34. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
股权激励费	352,000,000.00	6,881,957.75	16,773,845.79	22,228,949.10
耗用的原材料	119,825,752.76	138,717,419.38	54,974,825.23	25,188,132.23
临床试验和技术服务费	126,951,656.69	238,937,081.14	81,538,053.42	50,410,022.97
职工薪酬	48,071,957.24	79,967,997.93	50,707,340.84	28,607,006.32
折旧和摊销	28,494,605.64	49,544,993.19	22,958,688.68	5,232,822.33
咨询顾问费	10,716,835.87	12,016,290.51	5,432,170.67	3,391,158.43
办公及差旅费用	5,387,258.93	8,262,407.12	6,842,129.77	3,740,746.61
房租水电费	5,778,588.71	9,856,368.36	2,096,171.48	725,515.08
其他	23,505,632.01	23,684,193.69	7,746,021.50	6,145,532.14
	<u>720,732,287.85</u>	<u>567,868,709.07</u>	<u>249,069,247.38</u>	<u>145,669,885.21</u>

35. 所得税费用

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
利润总额	(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
按适用税率计算所得税费用(注1)	(178,775,173.60)	(138,277,810.25)	(58,877,384.03)	(34,146,019.09)
加计扣除研发费用	(58,402,562.86)	(96,258,365.36)	(28,348,327.83)	(16,103,241.70)
不可抵扣的费用	453,279.15	826,810.59	393,221.05	185,000.89
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	(2,923.66)	(130,851.78)	111,248.16	(214,391.65)
未确认的可抵扣亏损	236,727,380.97	233,840,216.80	86,721,242.65	50,278,651.55
按本集团实际税计算的所得税费用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。本集团不存在源于其他地区应纳税所得的税项。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,公司基本每股收益和稀释每股收益如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
基本每股收益	(2.12)	不适用	不适用	不适用

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。2019年1-6月期间,本公司净资产折股当期采用折股数为期初股本。

基本每股收益的具体计算如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
收益				
归属于本公司普通股股东的当期/年净利润	(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
股份				
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)(注2)	337,040,000.00	不适用	不适用	不适用
基本每股收益	(2.12)	不适用	不适用	不适用
期初股份总数		1		320,000,000.00
报告期因发行新股增加股份数		2		18,080,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		3		3
报告期因发行新股增加股份数		4		16,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		5		3
报告期月数		6		6
发行在外普通股的加权平均数		7		337,040,000.00

注1: 于资产负债表日至本财务报表报出日期间内未发生导致发行在外普通股数量变化的事项。

注2: $7=1+2*3/6+4*5/6$

本公司无稀释性潜在普通股,故稀释每股收益与基本每股收益相同。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
政府补助款	3,717,300.00	32,047,332.95	38,671,487.00	7,924,100.00
利息收入	1,114,176.97	122,014.73	69,965.02	52,481.53
押金、保证金及备用金	-	627,036.03	522,158.86	227,310.20
其他	352,309.23	70,414.07	-	867,551.32
	<u>5,183,786.20</u>	<u>32,866,797.78</u>	<u>39,263,610.88</u>	<u>9,071,443.05</u>

支付的其他与经营活动有关的现金列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
材料费	149,860,312.19	177,044,345.56	114,948,685.49	38,364,419.74
临床试验和技术服务费	113,465,976.93	239,379,137.39	98,913,733.08	48,634,376.78
咨询顾问费	11,359,846.02	12,737,267.94	5,758,100.91	3,594,627.94
房租及水电费	5,739,857.54	10,117,462.10	1,835,077.74	725,515.08
其他	34,476,078.50	47,653,047.01	10,855,285.99	28,754,813.21
	<u>314,902,071.18</u>	<u>486,931,260.00</u>	<u>232,310,883.21</u>	<u>120,073,752.75</u>

收到的其他与投资活动有关的现金列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
收到原子公司往来款	-	8,852,556.41	2,000,000.00	-
购买固定资产退款	-	-	-	265,000.00
	<u>-</u>	<u>8,852,556.41</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>265,000.00</u>

支付的其他与投资活动有关的现金列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
履约保证金	<u>-</u>	<u>33,780,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
关联方资金拆借	<u>163,500,000.00</u>	<u>1,103,640,000.00</u>	<u>127,400,000.00</u>	<u>486,060,000.00</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 现金流量表项目注释(续)

支付的其他与筹资活动有关的现金列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
上市服务费	808,786.79	19,660.03	-	-
关联方资金拆借	163,500,000.00	1,170,640,000.00	28,400,000.00	634,435,331.15
	<u>164,308,786.79</u>	<u>1,170,659,660.03</u>	<u>28,400,000.00</u>	<u>634,435,331.15</u>

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
净利润	(715,100,694.39)	(553,111,240.98)	(235,509,536.12)	(136,584,076.37)
加:信用减值损失	(11,694.66)	-	-	-
资产减值准备计提/(转回)	-	(523,407.12)	466,303.37	(857,566.60)
固定资产折旧	25,799,269.97	47,692,748.02	22,410,089.12	5,223,845.28
无形资产摊销	2,695,335.67	1,852,245.17	548,599.56	8,977.05
存货的增加	(3,084,381.92)	(28,842,640.75)	(5,736,186.58)	(2,136,752.22)
处置固定资产损失	89,208.63	104,017.38	26,828.33	244,511.46
财务费用	(229,700.78)	(11,991.56)	211,229.24	(1,043,806.68)
投资收益	-	-	(4,363,225.78)	-
经营性应收项目的(减:增加)/减少	(42,876,860.15)	(40,586,021.75)	(77,771,522.25)	26,903,707.72
经营性应付项目的增加/(减:减少)	21,668,513.58	38,294,770.51	46,260,576.00	(30,163,386.93)
股份支付	352,000,000.00	6,881,957.75	16,773,845.79	22,228,949.10
	<u>(359,051,004.05)</u>	<u>(528,249,563.33)</u>	<u>(236,682,999.32)</u>	<u>(116,175,598.19)</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	10,000,000.00
减:取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,950,595.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>7,049,404.32</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	200,562,406.06	98,843,237.79	33,440,957.54	6,699,895.73
其中：库存现金	7,278.83	74.83	74.83	31,626.03
可随时用于支付的 银行存款	200,555,127.23	98,843,162.96	33,440,882.71	6,668,269.70
现金等价物	-	-	-	309,900,000.00
其中：金融产品投资	-	-	-	309,900,000.00
期/年末现金及现金 等价物余额	<u>200,562,406.06</u>	<u>98,843,237.79</u>	<u>33,440,957.54</u>	<u>316,599,895.73</u>

39. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金(注1、注2)	<u>13,603,712.70</u>	<u>13,512,000.00</u>	-	<u>1,629,416.40</u>
其他非流动资产(注1)	<u>20,405,569.05</u>	<u>20,268,000.00</u>	-	-

注1： 于2019年6月30日和2018年12月31日，账面价值分别为人民币34,009,281.75元、人民币33,780,000.00元的货币资金为用于本集团与广州市国土资源和规划委员会签订之国有建设用地使用权出让合同之履约保函，保证期限自2018年8月30日至2022年12月31日；

注2： 于2016年12月31日，账面价值为人民币1,629,416.40元的货币资金为用于本集团与Bilfinger Industrie technik Salzburg GmbH签订进口生物反应器购买合同之保证金，保证期限自2015年11月6日至2017年1月25日。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 外币货币性项目

	2019年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	36,438.03	6.8747	<u>250,500.52</u>
	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	36,428.82	6.8632	<u>250,018.28</u>
	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	36,410.37	6.5342	237,912.64
欧元	0.05	7.8023	<u>0.39</u>
			<u>237,913.03</u>
	2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	36,391.92	6.9370	252,450.75
欧元	223,001.43	7.3068	<u>1,629,426.85</u>
			<u>1,881,877.60</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计 享有的表决 权比例	不再成为 子公司原因
广州科锐特生物科技 有限公司	广州	化学药品 生产研发	100%	100%	[注]

注： 本公司与黎明辉于2017年12月12日签订股权转让协议，以人民币10,000,000.00元出售其所持有广州科锐特生物科技有限公司的100%股权，处置日为2017年12月26日。故自2017年12月26日起，本集团不再将广州科锐特生物科技有限公司纳入合并范围。

广州科锐特生物科技有限公司的相关财务信息列式如下：

	2017年12月26日 账面价值	2016年12月31日 账面价值
流动资产	3,431,824.32	2,216,053.35
非流动资产	22,211,939.81	3,944,424.11
流动负债	(47,502,509.71)	(18,687,821.30)
	<u>(21,858,745.58)</u>	<u>(12,527,343.84)</u>
直接计入资本溢价的处置损益(见附注五、19)	<u>31,858,745.58</u>	
处置对价	<u><u>10,000,000.00</u></u>	

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益(截至2017年12月26日止)

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接
通过设立取得的子公司					
广州科锐特生物科技有限 公司	广州	广州	化学药品合同 生产研发业务	10,000,000.00	100%

除上述对广州科锐特生物科技有限公司的投资外，本集团无对其他公司的权益性投资。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2019年1-6月期间

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产
货币资金	214,166,118.76
其他应收款	763,862.08
其他非流动资产(履约保证金)	20,405,569.05
	235,335,549.89

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	131,321,170.99
其他应付款	2,327,963.31
	133,649,134.30

金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>贷款和应收款项</u>			
货币资金	112,355,238.10	33,441,330.56	8,424,877.13
其他应收款	986,167.66	11,041,439.92	2,251,670.02
其他流动资产	-	-	309,900,000.00
其他非流动资产(履约保证金)	20,268,000.00	-	-
	133,609,405.76	44,482,770.48	320,576,547.15

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>其他金融负债</u>			
应付账款	99,142,612.78	111,431,518.72	116,180,256.09
其他应付款	597,172.44	68,064,545.02	879,488.65
	<u>99,739,785.22</u>	<u>179,496,063.74</u>	<u>117,059,744.74</u>

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具,包括货币资金、其他流动资产等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如其他应收款、部分其他非流动资产、应付账款、其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产和部分其他非流动资产,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日,尚未逾期和发生减值的其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

流动性风险

流动性风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

金融负债

	2019年6月30日				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
应付账款	12,610,427.02	22,337,904.70	95,052,165.50	1,320,673.77	131,321,170.99
其他应付款	849,484.16	1,478,479.15	-	-	2,327,963.31
	<u>13,459,911.18</u>	<u>23,816,383.85</u>	<u>95,052,165.50</u>	<u>1,320,673.77</u>	<u>133,649,134.30</u>
	2018年12月31日				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
应付账款	11,733,836.27	11,009,682.59	76,055,187.92	343,906.00	99,142,612.78
其他应付款	-	597,172.44	-	-	597,172.44
	<u>11,733,836.27</u>	<u>11,606,855.03</u>	<u>76,055,187.92</u>	<u>343,906.00</u>	<u>99,739,785.22</u>
	2017年12月31日				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
应付账款	9,346,244.66	7,388,629.51	93,004,612.61	1,692,031.94	111,431,518.72
其他应付款	-	1,875,791.51	66,144,000.00	44,753.51	68,064,545.02
	<u>9,346,244.66</u>	<u>9,264,421.02</u>	<u>159,148,612.61</u>	<u>1,736,785.45</u>	<u>179,496,063.74</u>
	2016年12月31日				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
应付账款	4,928,530.25	16,493,151.75	21,959,405.13	72,799,168.96	116,180,256.09
其他应付款	125,328.60	190,262.65	563,897.40	-	879,488.65
	<u>5,053,858.85</u>	<u>16,683,414.40</u>	<u>22,523,302.53</u>	<u>72,799,168.96</u>	<u>117,059,744.74</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度及2016年度,本集团采购额分别是32.17%、15.51%、9.07%及7.34%是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而所有成本均以经营单位的记账本位币计价。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构,本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度及2016年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、 公允价值的披露

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日,本集团无以公允价值计量的资产或负债。

1. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付账款和其他应付款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值,以在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定,而不是被迫出售或清算情况下的金额。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	对本公司持股 比例(%)	对本公司表决 权比例(%)
广州七喜集团有限公司	广州	控股投资	200,000.00	45.19	45.19

本公司的实际控制人为易贤忠、关玉婵、易良昱。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方

企业名称	关联方关系
潜江市水牛建筑工程有限公司	实际控制人控制的公司
广州嘉璐电子有限公司	实际控制人控制的公司
广州七喜电脑有限公司	同一控股股东控制的公司
广州科锐特生物科技有限公司	同一控股股东控制的公司
广州百暨基因科技有限公司	同一控股股东控制的公司
广州七喜医疗设备有限公司	同一控股股东控制的公司
广州七喜智能设备有限公司	同一控股股东控制的公司
关玉婵	实际控制人之一

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方资金拆借

	注释	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
资金拆入					
广州七喜集团有限公司	(a)	163,500,000.00	1,103,640,000.00	127,400,000.00	486,060,000.00
资金拆出					
关玉婵	(b)	-	-	-	266,100.00

注释:

- (a) 于截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度及2016年度,本集团从七喜集团拆入资金分别为人民币163,500,000.00元、人民币1,103,640,000.00元、人民币127,400,000.00元和人民币486,060,000.00元。该款项已于2019年3月归还。该资金拆借款为不计息、无抵押、无固定还款期限;
- (b) 于2016年度,本集团向关玉婵拆出资金人民币266,100.00元。该资金拆借款为不计息、无抵押、无固定还款期限。该借款已于2017年12月结清。

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方担保

2019年6月21日,易贤忠和关玉婵、七喜集团分别与广州农村商业银行股份有限公司华夏支行签订担保合同,约定易贤忠和关玉婵、七喜集团为本集团于2019年6月21日与广东农村商业银行股份有限公司华夏支行签订的借款合同项下的债务向广州农村商业银行股份有限公司华夏支行提供担保,担保范围包括借款本金一亿元以及利息、违约金等在内的借款合同项下全部债务。

(3) 采购固定资产及服务

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
潜江市水牛建筑工程有限公司	-	7,564,239.00	20,607,152.61	127,532,077.40
广州七喜电脑有限公司	39,439.66	537,504.46	385,507.01	525,295.32
广州七喜医疗设备有限公司	20,442.48	28,448.27	-	-
广州七喜智能设备有限公司	-	-	-	56,961.71
广州嘉璐电子有限公司	8,113.21	110,751.55	105,128.21	-
	<u>67,995.35</u>	<u>8,240,943.28</u>	<u>21,097,787.83</u>	<u>128,114,334.43</u>

本集团与关联方采购固定资产、接受劳务的价格由双方参考市场价格协商决定。

(4) 出售固定资产

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
广州百暨基因科技有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,673,895.70</u>	<u>-</u>

本集团向关联方出售固定资产的价格由双方参考市场价格协商决定。

(5) 其他关联方交易

关键管理人员薪酬

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	352,270,327.51	4,291,333.87	3,110,773.33	765,538.86
其中:股权激励费用	<u>349,800,000.00</u>	<u>1,244,820.18</u>	<u>-</u>	<u>432,031.84</u>

本集团于截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度及2016年度已发生的本集团关键管理人员薪酬(包括采用货币和股份支付形式)总额为人民币352,270,327.51元、人民币4,291,333.87元、人民币3,110,773.33元及人民币765,538.86元。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十、 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方交易(续)

受让关联方专利申请

2018年6月29日, 原子公司广州科锐特生物科技有限公司将其名称为化学鉴定高密度CHO培养基的难溶脂肪酸母液及其制备方法的发明专利无偿转让给本公司。

处置子公司

本集团于2017年12月26日向黎明辉处置子公司广州科锐特生物科技有限公司, 黎明辉最终将广州科锐特生物科技有限公司处置给七喜集团。有关该关联方交易的详情参见附注五、19之注3及附注六、1。

(6) 关联方应收款项余额

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款				
关玉婵	-	-	-	1,156,500.00
广州百暨基因科技有限公司	-	-	-	5,400.00
广州科锐特生物科技有限公司	-	-	10,652,556.41	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,652,556.41</u>	<u>1,161,900.00</u>
	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他非流动资产(预付长期资产采购款)				
广州七喜电脑有限公司	-	-	-	136,240.00

(7) 关联方应付款项余额

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款				
潜江市水牛建筑工程有限公司	68,200,000.00	68,200,000.00	92,830,938.01	103,637,077.40
广州七喜电脑有限公司	-	-	120,170.95	-
	<u>68,200,000.00</u>	<u>68,200,000.00</u>	<u>92,951,108.96</u>	<u>103,637,077.40</u>
其他应付款				
广州七喜集团有限公司	-	-	67,000,000.00	-
广州百暨基因科技有限公司	-	241,509.60	-	-
	<u>-</u>	<u>241,509.60</u>	<u>67,000,000.00</u>	<u>-</u>

除与潜江市水牛建筑工程有限公司的应付款项按约定应于2019年12月结清外, 其他应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押且无固定还款期。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十一、 股份支付

1. 概况

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
授予的各项权益工具总额	352,000,000.00	6,881,957.75	16,773,845.79	22,228,949.10
行权的各项权益工具总额	<u>352,000,000.00</u>	<u>6,881,957.75</u>	<u>16,773,845.79</u>	<u>22,228,949.10</u>

上述授予是对本集团员工过往业绩或服务的奖励,因此属于授予后立即行权的股份。其中,以权益结算的股份支付如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	397,884,752.64	45,884,752.64	39,002,794.89	22,228,949.10
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>352,000,000.00</u>	<u>6,881,957.75</u>	<u>16,773,845.79</u>	<u>22,228,949.10</u>

2. 股份支付计划

本集团分别于2016年11月2日、2016年12月16日和2019年3月17日设立了启奥兴、广州聚奥众投资合伙企业(有限合伙) (“聚奥众”)和晟昱投资的境内持股平台,用作股份激励计划的授予。本集团设立境内持股平台的目的是让本集团在境内的关键员工可以通过持股平台间接持有集团之股权(或股改及上市后股份),针对员工达到股权激励目的。本集团的股权激励在授予员工时即生效,未约定相关的服务年限、离职限制等条件,视为立即行权的股权激励。

本集团通过启奥兴于2016年11月2日和2018年11月30日共实施过2次股份授予,分别授予股数817,056.28股和76,955.00股。员工通过持股平台支付人民币1元/股的对价即可获得启奥兴的股份,授予的股份的公允价值参照股份授予日最近一次增资的估值确定,2016年11月23日为人民币2,894,627,239.67元(人民币27.49元/股),2018年12月18日为人民币7,499,999,907.42元(人民币61.72元/股),其中本集团于2016年和2018年确认的上述股份支付费用为人民币21,639,763.04元和人民币4,672,609.84元。

本集团通过聚奥众于2016年12月16日、2017年2月8日和2018年12月13日共实施过3次的股份授予,分别授予股数22,246.00股和633,333.00股和536,403.00股。员工通过持股平台支付人民币1元/股的对价即可获得聚奥众的股份,授予的股份的公允价值参照股份授予日最近一次增资的估值确定,2016年11月23日为人民币2,894,627,239.67元(人民币27.49元/股),2018年12月18日为人民币7,499,999,907.42元(人民币61.72元/股),其中本集团于2016、2017年和2018年确认的上述股份支付费用为人民币589,186.06元、人民币16,773,845.79元和人民币2,209,347.91元。

本集团通过晟昱投资于2019年3月26日实施过1次股份授予,授予股数16,000,000.00股。员工通过持股平台支付人民币3元/股的对价即可获得晟昱投资的股份,授予的股份的公允价值参照股份授予日最近一次增资的估值确定,2019年3月21日为人民币8,000,000,000.00元(人民币25.00元/股),其中本集团于2019年确认的上述股份支付费用为人民币352,000,000.00元。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	57,517,443.35	62,987,185.56	9,479,535.50	17,815,730.00

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无重大的投资承诺事项。

2. 或有事项

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
建设项目延期形成的或有负债	21,500,111.70	21,500,111.70	21,500,111.70	15,161,244.89

本集团于2013年10月25日与广州市规划和自然资源局(原广州市国土资源和房屋管理局)签署《国有建设用地使用权出让合同》(穗国地出台440116-2013-000048)(以下简称“出让合同”),约定位于广州开发区永和区瑶田河大街以北、新业路以东, YH-12-1地块上的建设项目应在2014年4月25日之前开工,在2015年10月25日之前竣工。本集团在该出让地块上的建设项目实际开工及竣工日期晚于出让合同约定的日期。根据出让合同约定,未按照合同约定日期或同意延建所另行约定日期开工建设及竣工的,每延期一日,受让人应向出让人支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额1%的违约金。截至2019年6月30日,违约金额累计计人民币21,500,111.70元。

本集团目前已按照出让合同完成了该出让地块上的项目建设,并就该地块上的房产取得了《不动产权证》(粤(2019)广州市不动产权第06200319号)。经与广州市规划和自然资源局沟通,本集团上述情形被广州市规划和自然资源局追究违约责任的可能性较小。本集团已启动延期申请,若获批将解除上述合同义务。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团的业务主要与医药研发制造业有关,因此本集团董事认为无须列报更详细的经营分部信息。

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

业务信息

对外交易收入

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
技术转让收入	-	-	2,008,900.00	2,763,660.38

地理信息

本集团的收入全部来自于中国境内的客户,而且本集团全部资产位于中国境内,无须列报更详细的地区分部信息。

主要客户信息

营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入10%)来自于对某一单个客户的金额如下:

	2017年	占营业收入 总额的比例(%)	2016年	占营业收入 总额的比例(%)
齐鲁制药有限公司	600,000.00	29.87	800,000.00	28.95
四川科伦药物研究院有限公司	1,400,000.00	69.69	1,400,000.00	50.66
	<u>2,000,000.00</u>	<u>99.56</u>	<u>2,200,000.00</u>	<u>79.61</u>

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁:根据本集团作为承租人与出租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	690,378.42	1,284,252.33	641,827.21	1,380,756.84
1年至2年(含2年)	-	-	-	1,284,252.33
	<u>690,378.42</u>	<u>1,284,252.33</u>	<u>641,827.21</u>	<u>2,665,009.17</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
其他应收款	763,862.08	986,167.66	11,041,439.92	18,643,667.00

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
1年以内	478,601.09	741,708.53	11,077,590.91	15,934,301.16
1年至2年	29,107.20	19,554.00	262,351.00	2,327,411.57
2年至3年	19,554.00	-	3,000.00	140,328.60
3年以上	260,540.56	260,540.56	257,540.56	247,540.56
	787,802.85	1,021,803.09	11,600,482.47	18,649,581.89
减: 其他应收款坏账准备	23,940.77	35,635.43	559,042.55	5,914.89
	763,862.08	986,167.66	11,041,439.92	18,643,667.00

其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	35,635.43
本期计提	-
本期转回	(11,694.66)
	23,940.77

其他应收款账面价值变动如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	1,021,803.09
本期新增	1,205,598.45
本期终止	(1,439,598.69)
	787,802.85

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	712,708.53	100.00	35,635.43	5.00
	<u>712,708.53</u>	<u>100.00</u>	<u>35,635.43</u>	<u>5.00</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	11,072,490.91	99.51	553,624.55	5.00
1年至2年	54,180.00	0.49	5,418.00	10.00
	<u>11,126,670.91</u>	<u>100.00</u>	<u>559,042.55</u>	<u>5.02</u>
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	118,297.90	100.00	5,914.89	5.00
	<u>118,297.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,914.89</u>	<u>5.00</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
押金及保证金	309,094.56	309,094.56	473,811.56	943,470.42
关联方往来	-	-	10,652,556.41	17,587,813.57
其他单位往来	327,312.52	367,393.67	-	-
员工备用金	151,395.77	-	462,319.00	114,198.00
残疾人就业保障金退款	-	345,314.86	-	-
其他	-	-	11,795.50	4,099.90
	<u>787,802.85</u>	<u>1,021,803.09</u>	<u>11,600,482.47</u>	<u>18,649,581.89</u>
减: 其他应收款坏账准备	23,940.77	35,635.43	559,042.55	5,914.89
	<u>763,862.08</u>	<u>986,167.66</u>	<u>11,041,439.92</u>	<u>18,643,667.00</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

于2019年6月30日,其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
甘肃省武威肿瘤医院	327,205.32	41.53	其他单位往来	1年以内	16,360.27
广州凯得控股有限公司	260,540.56	33.07	押金及保证金	注1	-
王强	50,000.00	6.35	员工备用金	1年以内	2,500.00
陈颖然	39,894.35	5.06	员工备用金	1年以内	1,994.72
科富投资管理有限公司	29,000.00	3.68	押金及保证金	1年以内	-
	<u>706,640.23</u>	<u>89.69</u>			<u>20,854.99</u>

注1: 其中人民币3,000.00元的其他应收款账龄在3年至4年;人民币135,328.60元的账龄在4年至5年;人民币122,211.96元的账龄在5年及以上。

于2018年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安达保险	367,393.17	35.96	其他单位往来	1年以内	18,369.66
残疾人就业保障金退款	345,314.86	33.79	其他	1年以内	17,265.74
广州凯得控股有限公司	260,540.56	25.50	押金及保证金	注1	-
科富投资管理有限公司	29,000.00	2.84	押金及保证金	1年以内	-
广州城投住房租赁发展投资有限公司	14,454.00	1.41	押金及保证金	1-2年	-
	<u>1,016,702.59</u>	<u>99.50</u>			<u>35,635.40</u>

注1: 其中人民币3,000.00元的账龄在3年至4年;人民币135,328.60元的账龄在4年至5年;人民币122,211.96元的账龄在5年及以上。

于2017年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
广州科锐特生物科技有限 公司	10,652,556.41	91.83	关联方往来	1年以内	532,627.82
李泽红	295,121.00	2.55	员工备用金	1年以内	14,756.05
广州凯得控股有限公司	260,540.56	2.25	押金及保证金	注1	-
广州市财政局	208,171.00	1.79	新型墙体 材料专项基金	1-2年	-
刘洪	54,900.00	0.47	员工备用金	1年以内	2,745.00
	<u>11,471,288.97</u>	<u>98.89</u>			<u>550,128.87</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

注1: 其中人民币3,000.00元的账龄在2年至3年;人民币135,328.60元的账龄在3年至4年;人民币122,211.96元的账龄在5年及以上。

于2016年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
广州科锐特生物科技有限公司	17,587,813.57	94.31	关联方往来 新型墙体	注1	-
广州市财政局	461,769.00	2.48	材料专项基金	注2	-
广州凯得控股有限公司	385,869.16	2.07	押金及保证金	注3	-
冠昊生命健康科技园有限公司	77,932.26	0.42	押金及保证金	1年以内	-
宋景威	60,600.00	0.31	员工备用金	1年以内	3,030.00
	<u>18,573,983.99</u>	<u>99.59</u>			<u>3,030.00</u>

注1: 其中人民币15,517,000.00元其他应收款账龄在1年以内;人民币2,070,813.57元其他应收款账龄在1年至2年;

注2: 其中人民币208,171.00元其他应收款账龄在1年以内;人民币253,598.00元其他应收款账龄在1年至2年;

注3: 其中人民币3,000.00元其他应收款账龄在1年至2年;人民币135,328.60元其他应收款账龄在2年至3年;人民币247,540.56元的账龄在5年及以上。

2. 长期股权投资

2016年12月31日

成本法

对子公司的投资

广州科锐特生物科技有限公司	10,000,000.00
减:长期股权投资减值准备	(10,000,000.00)

-

长期股权投资减值准备的情况:

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州科锐特生物科技有限公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 营业收入及成本

	2019年1-6月期间		2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	-	-	2,008,900.00	722,666.67	2,763,660.38	1,921,666.66

营业收入列示如下:

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
技术转让收入	-	-	2,008,900.00	2,763,660.38

4. 其他收益

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
与日常活动相关的政府补助	5,574,822.52	14,811,036.41	7,725,428.77	-
广州开发区地税手续费返还	-	70,414.07	-	-
	5,574,822.52	14,881,450.48	7,725,428.77	-

与日常活动相关的政府补助如下:

项目	2019年1-6月期间	与资产/收益相关
广州市科技计划项目—anti-VEGF单克隆抗体的临床研究	2,000,000.00	与收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	1,673,331.93	与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助	896,300.00	与收益相关
广州开发区科技创新局配套资助	800,000.00	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	87,036.96	与资产相关
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技展资金资助	60,958.33	与资产相关
广州开发区知识产权局专利资助	21,000.00	与收益相关
广州市产业技术研究—抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	20,998.34	与资产相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关—抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	6,785.46	与资产相关
广东省产学研项目—抗体-美登素药物偶联关键技术研究	4,722.86	与资产相关
广州市科技计划项目—BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	3,688.64	与资产相关
	5,574,822.52	

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下:(续)

项目	2018年	与资产/收益相关
国家级科技计划项目(任务书编号:2014G-p107)配套二期资金	4,400,000.00	与收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	2,643,606.27	与资产相关
广州市开发区科技创新局生物产业研发奖励	1,500,000.00	与收益相关
广州市开发区科技领军人才立项项目-《治疗冠心病的1.1类新药巴替非班肽注射液的临床试验研究》(第一期)	1,400,000.00	与收益相关
广州市产业技术研究-抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	1,303,418.81	与收益相关
广州市创新标杆企业补助	1,008,000.00	与收益相关
广州市开发区科技领军人才项目	600,000.00	与收益相关
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技发展资金资助	590,956.67	与收益相关/与资产相关
广州市科技计划项目--BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	283,498.17	与收益相关/与资产相关
广州市高端外国专家引进项目	200,000.00	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	182,556.07	与资产相关
国家级科技计划项目(任务书编号:2013G-p315)配套二期资金	139,497.00	与收益相关
广州市知识产权局2018年度知识产权优势企业补助	100,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库入库企业项目	100,000.00	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业入库奖励	100,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	91,700.00	与收益相关
广州社保保险中心拨付失业保险补助	69,332.94	与收益相关
广州市知识产权局知识产权管理规范项目补助	50,000.00	与收益相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	21,024.77	与资产相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	9,445.71	与资产相关
广州市开发区知识产权专利资助经费	9,000.00	与收益相关
黄埔区知识产权局专利资助费	9,000.00	与收益相关
	14,811,036.41	

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下:(续)

项目	2017年	与资产/收益相关
广东省企业研发费后补助	2,751,600.00	与收益相关
广州市开发区科技领军人才项目成长奖励	2,000,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	1,008,000.00	与收益相关
广州市开发区科技创新局生物产业研发奖励	500,000.00	与收益相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	371,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	229,000.00	与收益相关
广州市高端外国专家引进项目	200,000.00	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业入库奖励	200,000.00	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	182,556.07	与资产相关
国家自然科学基金-番荔枝内酯防治肿瘤的研究	164,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局贯标认证资助	100,000.00	与收益相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	19,272.70	与资产相关
	<u>7,725,428.77</u>	

5. 营业外收入

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
政府补助		-	-	4,879,767.97
其他	6,994.37	345,314.89	-	0.33
	<u>6,994.37</u>	<u>345,314.89</u>	<u>-</u>	<u>4,879,768.30</u>

与日常活动相关的政府补助如下:

项目	2016年	与资产/收益相关
广州市开发区科技创新局生物产业研发奖励	1,500,000.00	与收益相关
广东省企业研发费后补助	1,182,300.00	与收益相关
广州市研发机构建设项目	1,000,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	466,150.00	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业入库奖励	300,000.00	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	182,556.07	与资产相关
广东省高新技术企业培育库入库企业项目	100,000.00	与收益相关
广州市开发区知识产权局拨知识产权资助费	76,500.00	与收益相关
广州开发区战略性新兴产业-原创性全人源单克隆抗体药物研发技术平台	49,761.90	与资产相关
广州开发区科技局知识产权资助	22,500.00	与收益相关
	<u>4,879,767.97</u>	

百奥泰生物制药股份有限公司
(原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)

补充资料

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2019年1-6月期间	2018年	2017年	2016年
非流动资产处置损益	(89,208.63)	(104,017.38)	(26,828.33)	(244,551.46)
计入当期损益的政府补助	5,574,822.52	14,811,036.41	8,726,628.77	5,416,417.97
金融产品投资收益	-	-	3,140,685.72	-
结构性存款收益	-	-	1,211,277.79	-
一次性股权激励费用	(352,000,000.00)	(6,881,957.75)	(16,773,845.79)	(22,228,949.10)
技术转让收入	-	-	2,008,900.00	2,763,660.38
技术转让成本	-	-	(722,666.67)	(1,921,666.66)
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	(189,724.25)	215,653.77	(2,472.49)	(50,815.63)
小计	(346,704,110.36)	8,040,715.05	(2,438,321.00)	(16,265,904.50)
所得税影响数	-	-	-	-
股东权益影响数(税后)	(346,704,110.36)	8,040,715.05	(2,438,321.00)	(16,265,904.50)

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目如下：

注：集团2016年度收到技术转让收入人民币2,763,660.38元，对应的技术转让成本为人民币1,921,666.66元；集团2017年度收到技术转让收入人民币2,008,900.00元，对应的技术转让成本为人民币722,666.67元。上述技术转让均为偶发性，且集团没有计划自2017年后再发生此类技术转让，故将相关收入和成本均定义为非经常性损益。

2. 净资产收益率和每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2019年1-6月

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(82.22)	(2.12)	(2.12)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	(42.36)	(1.09)	(1.09)

百奥泰生物制药股份有限公司
 (原“百奥泰生物科技(广州)有限公司”)
 补充资料(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

单位:人民币元

2. 净资产收益率和每股收益(续)

2018年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(774.82)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(786.08)	不适用	不适用

2017年

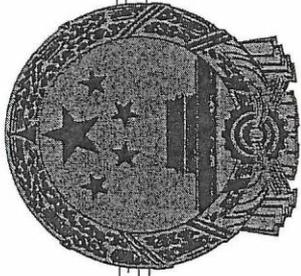
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(54.69)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(54.12)	不适用	不适用

2016年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	不适用

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。2019年1-6月期间,本公司净资产折股当期采用折股数为期初股本。

本公司无稀释性潜在普通股,故稀释每股收益与基本每股收益相同。



证书序号: 000391

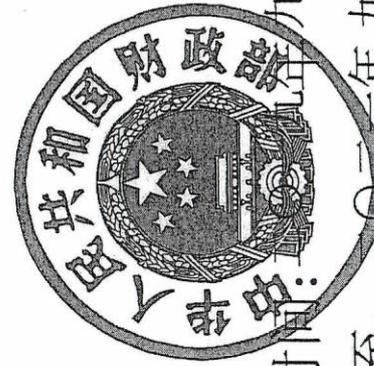
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

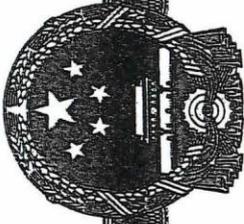
首席合伙人 毛鞍宁



本复印件, 仅供
百慕大生物制药股份
有限公司发行A股招股
说明书在科创板上市
使用



证书号: 13 发证时间: 二〇一三年九月 四日
证书有效期至: 二〇一三年九月 四日



营业执照

(副本)(8-7)

统一社会信用代码
91110000051421390A



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

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台湾投资特殊普通合伙企业

拆事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件,仅供
北京安永华明会计师事务所
使用



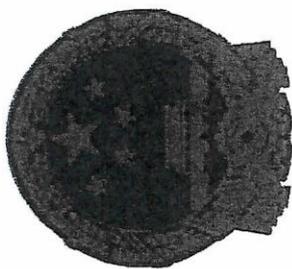
登记机关

2019年03月01日

证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

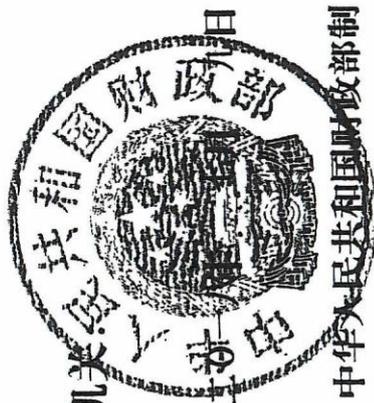
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



本复印件, 仅供内部使用



姓名 Full name 李松
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1987-07-10
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码 Identity card No. 370802198707101224

证书编号: 110002430802
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 发证日期 Date of issuance: 2015 年 08 月 05 日



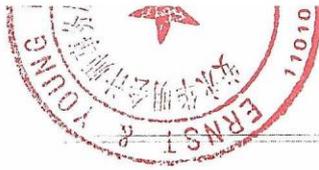
本复印件, 仅供 百保嘉生物制药 使用
 安永华明会计师事务所
 7816300

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李松(110002430602), 已通过广东省注册会计师协会2017
 年任职业资格复审。通过文号: 粤注协(2017)54号。





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李松(110002430602)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



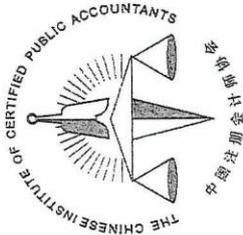
110002430602

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d

17



姓 Full name 尹卫华
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1976-12-25
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所广州分
 身份证号码 Identity card No. 610102197612250013

证书编号: 110002433264
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年八月二十一日
 Date of Issuance



本复印件, 仅供安永华明会计师事务所使用

A股股票并在科创板上市

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



尹卫华(110002433264)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号：粤注协(2018)38号。



9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



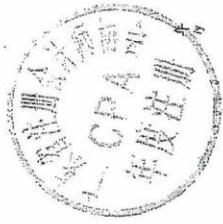
尹卫华(110002433264)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号：粤注协(2017)54号。



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m/ 日 /d/

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m/ 日 /d/

6