

证券代码：300294 证券简称：博雅生物 公告编号：2021-114

博雅生物制药集团股份有限公司 2021 年第三季度报告全文

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因：会计差错更正

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后			调整前	调整后	
营业收入(元)	716,663,666.72	660,950,831.34	635,677,416.39	12.74%	2,011,497,754.24	1,988,857,643.37	1,857,199,835.38	8.31%
归属于上市公司股东的净利润(元)	125,743,618.59	62,758,127.19	62,758,127.19	100.36%	323,458,914.31	223,870,835.25	223,870,835.25	44.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	124,478,318.81	63,730,310.11	63,730,310.11	95.32%	318,979,800.63	216,717,858.12	216,717,858.12	47.19%

经营活动产生的现金流量净额（元）	——	——	——	——	1,173,508,351.28	481,638,127.95	481,638,127.95	143.65%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.15	0.15	100.00%	0.76	0.53	0.53	43.40%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.15	0.15	100.00%	0.76	0.53	0.53	43.40%
加权平均净资产收益率	2.88%	1.55%	1.55%	1.33%	7.60%	5.59%	5.59%	2.01%
项目	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减				
		调整前	调整后					
总资产（元）	5,423,625,188.78	5,158,535,284.56	5,158,535,284.56	5.14%				
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,435,636,850.72	4,107,903,650.55	4,107,903,650.55	7.98%				

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、公司于 2021 年 7 月 14 日召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》。

2、概述如下：公司全资子公司新百药业在与山东万邦赛诺康生化制药股份有限公司（以下简称“山东赛诺康”）关于合作生产肝素钠原料药业务中负责肝素钠生产技术及工艺质量，提供符合药品管理法相关规定的合格原料药，承担最终法律责任。前期新百药业在认定生产和销售与山东赛诺康合作的肝素钠原料药过程中属于主要责任人，以总额法确认收入。

3、2020 年 11 月 13 日，中国证监会发布了《监管规则适用指引--会计类第 1 号》，明确了以购销合同方式进行的委托加工收入确认，委托加工业务中如果加工方未承担该原材料价格变动的风险，加工方实质是为委托方提供受托加工服务，应当按净额法确认受托方加工服务费收入。经与审计机构充分沟通判断，公司决定对新百药业与山东赛诺康合作的肝素钠原料药的生产、销售等类似委托加工的业务采用净额法确认收入，依据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》的相关规定对公司已披露的 2018 年至 2021 年的各期的定期报告财务报表中相关数据进行更正。

4、更正后的 2018 年、2019 年、2020 年年度报告及 2021 年第一季度报告详见修订后的定期报告，具体详见巨潮资讯网。

5、公司上述会计差错更正，涉及金额仅影响当期营业收入、营业成本和应收账款、其他应收款，不影响公司资产总额、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

(二)非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,356.85	-780,084.22
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,480,459.56	4,916,281.54
委托他人投资或管理资产的损益	2,900.39	119,359.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,336.00	1,380,798.78
减：所得税影响额	210,930.78	884,381.02
少数股东权益影响额（税后）	14,108.54	272,861.05
合计	1,265,299.78	4,479,113.68

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况： 适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

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

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	增减比例	变动原因
货币资金	1,083,129,984.54	753,894,253.78	43.67%	主要系收到罗益生物股权转让款及收回丹霞生物预付血浆款所致
交易性金融资产	940,000,000.00			主要系购买理财产品所致
应收票据	37,194,214.60	97,896,176.84	-62.01%	主要系应收票据结算减少及承兑到期所致
预付款项	12,348,579.31	734,022,000.94	-98.32%	主要系收回丹霞生物血浆预付款所致
长期股权投资	37,392,269.68	136,462,611.36	-72.60%	主要系公司对诸暨睿安、深圳睿宝投资的会计核算由长期股权投资调整为其他权益工具投资
其他权益工具投资	109,911,319.91	175,200,000.00	-37.27%	主要系公司对诸暨睿安、深圳睿宝投资的会计核算由长期股权投资调整为其他权益工具投资以及转让罗益生物股权所致
使用权资产	13,664,364.70			主要系本年执行新租赁准则将非短期经营租赁的办公场所计入使用权资产所致
合同负债	9,630,177.59	14,513,456.59	-33.65%	主要系预收货款减少所致
应付职工薪酬	44,463,719.05	67,592,978.96	-34.22%	主要系2020年度绩效工资及年终奖在2021年一季度发放所致
应交税费	60,207,741.31	38,424,709.74	56.69%	主要系业绩增长，企业所得税增加所致
应付股利	3,750,000.00			主要系复大医药对少数股东的部分分红款尚未支付所致
其他流动负债	761,110.20	1,306,504.07	-41.74%	主要系重分类至其他流动负债的预收账款减少所致
长期借款	22,145,000.00	55,000,000.00	-59.74%	主要系长期借款将在一年内到期重分类调整所致
租赁负债	10,752,041.35			主要系本年执行新租赁准则将非短期经营租赁的办公场所涉及的应付租赁费计入租赁负债所致
其他综合收益	17,100,482.17			主要系其他权益工具投资公允价值增加所致
项目	2021年1-9月	2020年1-9月	增减比例	变动原因

财务费用	-2,593,045.47	8,990,815.78	-128.84%	主要系贷款减少，利息支出减少所致
其他收益	4,234,281.54	8,155,832.77	-48.08%	主要系收到的计入其他收益的政府补助减少所致
投资收益	7,003,143.17	-1,844,193.25	-479.74%	主要系权益法核算的长期股权投资收益增加所致
信用减值损失	-1,065,563.01	6,211,234.79	-117.16%	主要系应收账款增加，相应的计提的信用减值损失增加所致
资产减值损失	-11,988.08	-1,277,081.37	-99.06%	主要系计提存货跌价的库存商品减少所致
资产处置收益	-780,084.22	-1,502,967.27	-48.10%	主要系处置固定资产损失减少所致
营业外收入	2,880,665.43	14,271,287.04	-79.81%	主要系收到的政府补助减少所致
营业外支出	817,866.65	14,949,576.32	-94.53%	主要系上年同期疫情因素，对外捐赠较多所致
收到的其他与经营活动有关的现金	49,516,997.95	91,096,127.78	-45.64%	主要系收到其他单位往来和政府补助减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	-84,947,496.89	486,479,562.41	-117.46%	主要系收回丹霞生物血浆预付款所致
收回投资收到的现金	194,646,678.60	5,009,409.42	3785.62%	主要系收到罗益生物股权转让款所致
取得投资收益所收到的现金	11,216,880.29	199,389.97	5525.60%	主要系收到投资公司睿安分红所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	246,108.47	1,433,833.09	-82.84%	主要系上年同期处置固定资产所致
投资支付的现金		118,340,000.00		主要系上年同期预付罗益生物股权款所致
支付其他与投资活动有关的现金	1,311,960,000.00	439,250,000.00	198.68%	主要购买理财产品增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,393,351.92	79,276,386.32	-50.31%	主要系支付的现金股利及利息支出减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	3,059,450.15			主要系偿还租赁负债本金和利息支付的现金所致

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,182	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	不适用			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
华润医药控股有限公司	国有法人	16.00%	69,331,978			
深圳市高特佳投资集团有限公司	境内非国有法人	13.17%	57,049,640		质押	16,000,000
上海天恒正源生物科技发展合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.94%	21,409,712			
徐建新	境内自然人	2.93%	12,703,860			
抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.47%	10,714,286		质押	10,714,286
香港中央结算有限公司	境外法人	2.19%	9,504,455			
博雅生物制药集团股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	1.70%	7,384,700			
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	其他	0.83%	3,590,444			
杨军	境内自然人	0.75%	3,268,227			

中信证券股份有限公司	国有法人	0.68%	2,933,572		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
		股份种类	数量		
华润医药控股有限公司	69,331,978	人民币普通股	69,331,978		
深圳市高特佳投资集团有限公司	57,049,640	人民币普通股	57,049,640		
上海天恒正源生物科技发展合伙企业（有限合伙）	21,409,712	人民币普通股	21,409,712		
徐建新	12,703,860	人民币普通股	12,703,860		
抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）	10,714,286	人民币普通股	10,714,286		
香港中央结算有限公司	9,504,455	人民币普通股	9,504,455		
博雅生物制药集团股份有限公司回购专用证券账户	7,384,700	人民币普通股	7,384,700		
上海浦东发展银行股份有限公司－鹏华创新未来 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	3,590,444	人民币普通股	3,590,444		
杨军	3,268,227	人民币普通股	3,268,227		
中信证券股份有限公司	2,933,572	人民币普通股	2,933,572		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、华润医药控股有限公司为公司第一大股东，高特佳所持 57,049,640 股份的表决权委托给华润医药。 2、抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）为公司董事长廖昕晰先生及其妻子薛南女士共同出资成立的合伙企业。 3、徐建新先生及其配偶袁媛女士合计持有上海天恒正源生物科技发展合伙企业（有限合伙）100% 股权。 4、博雅生物制药集团股份有限公司回购专用证券账户为公司回购股份账户所持公司股份。				
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	1、深圳市高特佳投资集团有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,500,000 股股份。 2、杨军通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,268,227 股股份。				

(二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

(三)限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

（一）控股股东股权变更事项

2021 年 7 月 6 日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于华润医药控股有限公司收购博雅生物制药集团股份有限公司有关事项的批复》（国资产权〔2021〕301 号）。根据上述批复文件，国务院国资委原则同意华润医药控股通过受让高特佳集团所持博雅生物 69,331,978 股股份、接受表决权委托并全额认购博雅生物向特定对象发行的股份等方式取得博雅生物控制权的整体方案。

2021年7月15日，华润医药收到中国登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，高特佳集团所持公司的69,331,978股过户至华润医药，在本次股份转让完成后，表决权委托随即发生法律效力，华润医药控股持有公司69,331,978股股票，并合计拥有公司126,381,618股股票（占公司总股本的29.17%）的表决权，为公司第一大股东。

2021年9月15日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于博雅生物制药集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构审核通过，后续深交所将按规定报中国证券监督管理委员会履行相关注册程序。详见巨潮资讯网公告《关于申请向特定对象发行股票获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过的公告》（2021-109）。

2021年10月26日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意博雅生物制药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3340号），证监会同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

（二）罗益生物股权转让

2021年7月7日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于转让罗益（无锡）生物制药有限公司股权的议案》，公司拟以19,272.00万元的价格转让持有的罗益（无锡）生物制药有限公司（以下简称“罗益生物”）合计11.68%的股权，其中，成都普瑞邦企业管理咨询有限公司拟以16,500.00万元的价格受让罗益生物10%的股权，湖州泉水叮咚企业管理合伙企业（有限合伙）拟以2,772.00万元的价格受让罗益生物1.68%的股权。罗益生物于2021年7月19日收到工商部门的《准予变更登记通知书》。上述股权转让事项完成后，公司不再持有罗益生物股权。

（三）复大医药股权转让兼委托经营管理

2021年9月1日，公司与第一大股东华润医药控股有限公司之控股子公司华润医药商业集团有限公司（以下简称“华润医商”）签订《股权转让框架协议》，拟将持有的广东复大医药有限公司75%的股权转让给华润医商，双方同意由审计机构、评估机构对标的公司进行审计、评估。股权转让的价款将参照评估机构出具并经国资备案的评估报告进行确定。详见巨潮资讯网公告《关于与华润医药商业集团有限公司签订《股权转让框架协议》的公告》（2021-100）。

2021年9月1日，公司召开了第七届董事会第八次会议、第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于与华润医药商业集团有限公司签订〈委托管理协议〉的议案》，为进一步提升复大医药的管理水平，提高经营效益，公司委托华润医商对复大医药进行管理。详见巨潮资讯网公告《关于与华润医药商业集团有限公司签订《委托管理协议》暨关联交易的公告》（2021-101）。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：博雅生物制药集团股份有限公司

2021年09月30日

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,083,129,984.54	753,894,253.78

结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	940,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	37,194,214.60	97,896,176.84
应收账款	470,576,525.49	451,900,811.21
应收款项融资	121,297,545.09	131,212,882.72
预付款项	12,348,579.31	734,022,000.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	61,274,388.68	53,213,123.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	613,421,193.48	689,463,965.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,540,544.56	16,060,260.20
流动资产合计	3,354,782,975.75	2,927,663,474.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,392,269.68	136,462,611.36
其他权益工具投资	109,911,319.91	175,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	705,937,519.33	728,614,187.68
在建工程	76,176,800.61	80,904,547.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,664,364.70	
无形资产	195,279,286.56	198,602,133.57
开发支出	141,306,048.13	116,900,223.45
商誉	663,841,978.78	663,841,978.78
长期待摊费用	59,167,822.24	49,505,182.65
递延所得税资产	23,611,137.30	20,567,553.10
其他非流动资产	42,553,665.79	60,273,391.59
非流动资产合计	2,068,842,213.03	2,230,871,810.07
资产总计	5,423,625,188.78	5,158,535,284.56

流动负债：		
短期借款	239,934,152.77	220,197,434.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,387,970.40	66,504,290.12
应付账款	171,352,049.12	219,378,433.65
预收款项		
合同负债	9,630,177.59	14,513,456.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,463,719.05	67,592,978.96
应交税费	60,207,741.31	38,424,709.74
其他应付款	168,549,147.06	188,813,740.13
其中：应付利息		
应付股利	3,750,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,972,880.23	55,196,250.00
其他流动负债	761,110.20	1,306,504.07
流动负债合计	832,258,947.73	871,927,797.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,145,000.00	55,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,752,041.35	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,082,063.63	32,440,019.00
递延所得税负债	6,352,354.46	6,710,279.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,331,459.44	94,150,298.12
负债合计	901,590,407.17	966,078,096.11
所有者权益：		
股本	433,324,863.00	433,324,863.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,946,866,631.66	1,946,866,631.66
减：库存股	199,963,593.69	199,963,593.69
其他综合收益	17,100,482.17	
专项储备		
盈余公积	194,600,120.86	193,119,111.46
一般风险准备		
未分配利润	2,043,708,346.72	1,734,556,638.12
归属于母公司所有者权益合计	4,435,636,850.72	4,107,903,650.55
少数股东权益	86,397,930.89	84,553,537.90
所有者权益合计	4,522,034,781.61	4,192,457,188.45
负债和所有者权益总计	5,423,625,188.78	5,158,535,284.56

法定代表人：廖昕晰

主管会计工作负责人：涂言实

会计机构负责人：魏源新

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,011,497,754.24	1,857,199,835.38
其中：营业收入	2,011,497,754.24	1,857,199,835.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,628,255,952.79	1,579,376,278.45
其中：营业成本	867,904,038.01	766,390,543.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,701,684.04	13,668,988.29
销售费用	555,813,580.04	622,881,121.70
管理费用	141,152,350.34	119,074,029.43
研发费用	52,277,345.83	48,370,779.91
财务费用	-2,593,045.47	8,990,815.78
其中：利息费用	7,586,074.79	16,275,266.96
利息收入	10,485,892.18	7,597,246.42
加：其他收益	4,234,281.54	8,155,832.77
投资收益（损失以“-”号填列）	7,003,143.17	-1,844,193.25

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,883,783.52	-1,954,847.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,065,563.01	6,211,234.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,988.08	-1,277,081.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-780,084.22	-1,502,967.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	392,621,590.85	287,566,382.60
加：营业外收入	2,880,665.43	14,271,287.04
减：营业外支出	817,866.65	14,949,576.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	394,684,389.63	286,888,093.32
减：所得税费用	61,881,082.33	51,352,646.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	332,803,307.30	235,535,446.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	332,803,307.30	235,535,446.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	323,458,914.31	223,870,835.25
2.少数股东损益	9,344,392.99	11,664,611.16
六、其他综合收益的税后净额	17,100,482.17	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,100,482.17	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	17,100,482.17	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	17,100,482.17	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	349,903,789.47	235,535,446.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	340,559,396.48	223,870,835.25
归属于少数股东的综合收益总额	9,344,392.99	11,664,611.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.76	0.53
（二）稀释每股收益	0.76	0.53

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

法定代表人：廖昕晰

主管会计工作负责人：涂言实

会计机构负责人：魏源新

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,068,408,411.63	2,000,855,925.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,516,997.95	91,096,127.78
经营活动现金流入小计	2,117,925,409.58	2,091,952,053.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-84,947,496.89	486,479,562.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	229,311,863.23	204,148,627.10
支付的各项税费	133,445,551.00	147,161,422.51
支付其他与经营活动有关的现金	666,607,140.96	772,524,313.58
经营活动现金流出小计	944,417,058.30	1,610,313,925.60
经营活动产生的现金流量净额	1,173,508,351.28	481,638,127.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	194,646,678.60	5,009,409.42
取得投资收益收到的现金	11,216,880.29	199,389.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	246,108.47	1,433,833.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	371,960,000.00	339,250,000.00
投资活动现金流入小计	578,069,667.36	345,892,632.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,805,616.50	67,531,551.45
投资支付的现金		118,340,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,311,960,000.00	439,250,000.00
投资活动现金流出小计	1,366,765,616.50	625,121,551.45
投资活动产生的现金流量净额	-788,695,949.14	-279,228,918.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	251,845,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	251,845,000.00	310,000,000.00
偿还债务支付的现金	265,000,000.00	377,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,393,351.92	79,276,386.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,750,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,059,450.15	
筹资活动现金流出小计	307,452,802.07	456,276,386.32
筹资活动产生的现金流量净额	-55,607,802.07	-146,276,386.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	329,204,600.07	56,132,822.66
加：期初现金及现金等价物余额	737,873,090.04	538,089,460.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,067,077,690.11	594,222,282.77

(二)财务报表调整情况说明

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	753,894,253.78	753,894,253.78	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	97,896,176.84	97,896,176.84	
应收账款	451,900,811.21	451,900,811.21	
应收款项融资	131,212,882.72	131,212,882.72	
预付款项	734,022,000.94	734,022,000.94	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	53,213,123.61	53,213,123.61	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	689,463,965.19	689,463,965.19	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,060,260.20	16,060,260.20	
流动资产合计	2,927,663,474.49	2,927,663,474.49	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	136,462,611.36	136,462,611.36	
其他权益工具投资	175,200,000.00	175,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	728,614,187.68	728,614,187.68	
在建工程	80,904,547.89	80,904,547.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,898,193.49	7,898,193.49
无形资产	198,602,133.57	198,602,133.57	
开发支出	116,900,223.45	116,900,223.45	
商誉	663,841,978.78	663,841,978.78	
长期待摊费用	49,505,182.65	49,505,182.65	
递延所得税资产	20,567,553.10	20,567,553.10	
其他非流动资产	60,273,391.59	60,273,391.59	
非流动资产合计	2,230,871,810.07	2,238,770,003.56	7,898,193.49
资产总计	5,158,535,284.56	5,166,433,478.05	7,898,193.49
流动负债：			
短期借款	220,197,434.73	220,197,434.73	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	66,504,290.12	66,504,290.12	

应付账款	219,378,433.65	219,378,433.65	
预收款项			
合同负债	14,513,456.59	14,513,456.59	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	67,592,978.96	67,592,978.96	
应交税费	38,424,709.74	38,424,709.74	
其他应付款	188,813,740.13	188,813,740.13	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	55,196,250.00	55,196,250.00	
其他流动负债	1,306,504.07	1,306,504.07	
流动负债合计	871,927,797.99	871,927,797.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,898,193.49	7,898,193.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,440,019.00	32,440,019.00	
递延所得税负债	6,710,279.12	6,710,279.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	94,150,298.12	102,048,491.61	7,898,193.49
负债合计	966,078,096.11	973,976,289.60	7,898,193.49
所有者权益：			
股本	433,324,863.00	433,324,863.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,946,866,631.66	1,946,866,631.66	
减：库存股	199,963,593.69	199,963,593.69	
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	193,119,111.46	193,119,111.46	
一般风险准备			
未分配利润	1,734,556,638.12	1,734,556,638.12	
归属于母公司所有者权益合计	4,107,903,650.55	4,107,903,650.55	
少数股东权益	84,553,537.90	84,553,537.90	
所有者权益合计	4,192,457,188.45	4,192,457,188.45	
负债和所有者权益总计	5,158,535,284.56	5,166,433,478.05	7,898,193.49

调整情况说明

财政部于2018年颁布了新租赁准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据准则的衔接规定，首次执行本准则的企业，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

博雅生物制药集团股份有限公司
董事会
2021 年 10 月 28 日