



北京博晖创新光电技术股份有限公司

**2015 年半年度报告**

定 2015-04

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人杜江涛、主管会计工作负责人牛树荟及会计机构负责人(会计主管人员)李娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告 .....	10
第四节 重要事项.....	24
第五节 股份变动及股东情况.....	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第七节 财务报告 .....	37
第八节 备查文件目录.....	126

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、博晖创新	指	北京博晖创新光电技术股份有限公司
博昂尼克	指	北京博昂尼克微流体技术有限公司
河北大安、大安制药	指	河北大安制药有限公司
广东卫伦	指	广东卫伦生物制药有限公司
Advion	指	美国 ADVION, INC.公司
内蒙君正	指	内蒙古君正能源化工股份有限公司
瑞聚全	指	石家庄瑞聚全医药技术咨询有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
保荐人、持续督导机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
卓信大华	指	北京卓信大华资产评估有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元，特别注明的除外
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
微流控芯片技术	指	又称为"芯片上的实验室 (Lab-on-a-chip) "，指在微观尺寸下控制、操作和检测复杂流体的技术，是微电子、微机械、生物工程和纳米工程技术的交叉学科
分子诊断	指	是应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
原子荧光光谱	指	原子荧光光谱是原子吸收光谱和原子发射光谱的综合与发展，同时兼有这两种技术的优点，对于 As、Se、Hg 等重金属元素的检测，它具有很独特的优势，并且操作简单，在我国已经建立了相对完善的方法和国家标准体系
MS（质谱）	指	Mass Spectrometry, 质谱法：用电场和磁场将运动的离子（带电荷的原子、分子或分子碎片）按它们的质荷比分离后进行检测的方法
静丙	指	静注人免疫球蛋白

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	博晖创新	股票代码	300318
公司的中文名称	北京博晖创新光电技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博晖创新		
公司的外文名称（如有）	Beijing Bohui Innovation Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bohui Innovation		
公司的法定代表人	杜江涛		
注册地址	北京市昌平区生命园路 9 号院		
注册地址的邮政编码	102206		
办公地址	北京市昌平区生命园路 9 号院		
办公地址的邮政编码	102206		
公司国际互联网网址	www.bohui-tech.com		
电子信箱	liumin@bohui-tech.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘敏	
联系地址	北京市昌平区生命园路 9 号院	
电话	010-88850168	
传真	010-88856244	
电子信箱	liumin@bohui-tech.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	57,602,917.39	44,002,936.33	30.91%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	23,012,548.77	18,477,728.66	24.54%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	10,631,213.11	16,829,697.02	-36.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,200,570.34	8,142,654.20	135.80%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0939	0.0497	88.93%
基本每股收益（元/股）	0.1349	0.1128	19.59%
稀释每股收益（元/股）	0.1349	0.1128	19.59%
加权平均净资产收益率	2.72%	2.61%	0.11%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.27%	2.38%	-1.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,019,939,760.57	799,338,029.68	152.70%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,401,498,415.69	724,126,579.89	93.54%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.8515	4.4197	55.02%

注：

根据中国证监会 2015 年 5 月 27 日出具的《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司向杜江涛等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]1031 号)，核准我公司共发行股份 40,712,969 股，购买河北大安制药有限公司 48% 股权，本公司确定 2015 年 5 月 31 日为本次交易的购买日(详见第七节、八、合并范围的变更)，本报告中财务数据均是基于截止 2015 年 5 月 31 日公司发行股份购买资产事项已经完成的基础之上完成的。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	409,105,938
--------------------	-------------

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

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.0563
---------------------	--------

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-2,585.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	441,500.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,282,984.86	收购河北大安制药有限公司 48%股权的交易中，收到的过渡 期补偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,155,164.47	主要为收购河北大安与美国 Advion 公司相关的费用支出以 及国家重大科学仪器设备开发 专项支出
减：所得税影响额	2,184,852.39	
少数股东权益影响额（税后）	547.58	
合计	12,381,335.66	--

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、综合研发基地项目投用后新增固定资产折旧、无形资产摊销以及运营成本大幅增加造成公司经营业绩下滑的风险

公司利用募集资金投资建设的综合研发基地建设一期工程已投入使用。公司新增固定资产投资约 19,535 万元，目前平均每年新增摊销与折旧费用约 600 万元。此外，综合研发基地投用后使用面积较以前经营办公场地面积成倍增加，运营维护成本相应大幅增加；在医疗器械行业景气度不断提升、公司销售策略逐步实施的情况下，募投项目新增固定资产折旧及无形资产摊销以及运营维护成本增加不会对公司未来经营成果产生重大不利影响，但在项目效益未完全实现时，公司将面临短期经营业绩下降的风险。

### 2、公司加大技术研发及生产建设投入导致费用大幅增加造成经营业绩短期下滑的风险

根据公司发展战略，2014 年随着综合研发基地的投入使用，研发生产办公条件大为改善，公司持续加大研发投入力度，增加研发设备投入，为各研发项目开展提供优质研发平台，同时引进先进技术人才充实研发队伍；公司还计划在各技术平台加快新品开发速度，同步开展多个产品线产品开发，以尽快丰富公司产品品种，增强竞争能力，同时公司计划着手生产建设投入，为产品批量上市做好充分准备。该计划的实施将造成短期内费用大幅增长，在研发及生产建设投入期，公司面临短期经营业绩下滑的风险。

### 3、医疗器械产品研发风险

医疗器械行业作为技术密集型行业，涵盖微电子、计算机技术、数字化技术、医学成像及处理技术、精密机械制造技术、化学分析技术、生物医学技术等，跨医学、生物学、材料学、电子学、机械学、物理学等诸多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、技术难度较大、研发周期较长，从研发初始投入到产品注册成功，一般需要 3~5 年甚至更长时间。在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。作为科技创新型企业，公司依靠突出的研发能力和不断的技术创新，目前已基本形成原子吸收法为基础的人体元素检测平台、以免疫荧光层析法为基础的快速免疫诊断平台和以微流体控制技术为基础的分子诊断平台三大技术平台，正在形成多种产品系列。为继续保持公司在医学检验领域的技术领先性，公司需不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成影响，甚至将导致新产品的失败。

### 4、新增血液制品业务后公司管理能力不足的风险

报告期内公司通过收购大安制药开始涉足血液制品业务，公司的生产经营规模迅速扩张，对公司原有管理能力形成一定挑战。如果公司不能迅速加强管理能力，在生产销售、技术研发、财务管理、人力资源管理等方面对大安制药进行有效管理，则存在因上市公司管理能力不足而影响大安制药及本公司持续生产经营的风险。

### 5、血浆组分调拨审批风险

组分 II+III 是生产静注人免疫球蛋白的重要原料，目前大安制药尚未获得该产品的药品注册证书，根据大安制药的产品开发计划，预计其静丙产品将在 2017 年后获得注册。为有效提高血浆原料的利用率公司计划将大安制药的组分 II+III

调拨至广东卫伦。目前两家企业所在地药监部门已经分别同意该调拨计划，并已将调拨申请报至国家食品药品监督管理局。该申请获得批准后方可进行相应的调拨。若无法如期取得血浆组分调拨的批准，该血浆组分存货将面临减值风险，从而对大安制药经营业绩产生负面影响。

## 6、新产品未能顺利取得注册证的风险

公司研制开发的新产品，无论是体外诊断类还是血液制品类，其新产品从开发到获得国家食品药品监督管理局批准的产品注册证，期间要经过产品研发的前期研究、临床试验、申报注册等多个环节，整个周期较长。如果不能获得产品注册证或逾期获得产品注册证，将会影响公司新产品的推出。特别是静注人免疫球蛋白能否成功开发及上市对大安制药未来的经营业绩具有至关影响。若大安制药在研产品最终未能按照预计时间通过注册审批、投入生产并达到预期的产量，将会对大安制药未来经营业绩和盈利水平造成不利影响。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期公司实现营业收入 5,760.29 万元，同比增长 30.91%；实现营业利润 684.52 万元，同比减少 62.67%；实现归属于上市公司股东的净利润大幅增加，金额为 2,301.25 万元，同比增长 24.54%。报告期公司营业利润、净利润及资产规模发生较大变化主要是报告期公司将河北大安自购买日至报告期末的财务数据纳入合并报表范围所致。其中，因大安制药购买日至报告期末的营业亏损以及报告期公司期间费用同比增加，导致报告期公司营业利润降幅较大；报告期公司在发行股份购买河北大安 48%股权的交易中收到交易对方对河北大安过渡期间亏损额的补偿款 1,628.30 万元、计入营业外收入导致净利润较大幅度增长。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	57,602,917.39	44,002,936.33	30.91%	主要原因为：1、微量元素检测业务市场有所回暖，微量元素试剂销售收入增加；2、公司新增分析仪器生产与销售，相比上年同期增加了分析仪器销售收入；3、因非同一控制下企业合并增加合并范围，中期合并利润表中增加了河北大安购买日至报告期末的销售收入。
营业成本	16,210,164.14	9,380,984.68	72.80%	主要原因为：1、微量元素产品与分析仪器销量增加，相应营业成本增加；2、购买日至报告期末河北大安毛利率较低，导致合并营业收入增加的同时，增加了较大金额的营业成本。
销售费用	10,255,846.78	8,291,299.61	23.69%	
管理费用	23,504,125.22	12,199,103.62	92.67%	主要原因为：1、公司持续加大研发投入，导致研发费用增加；2、公司搬迁新址，导致摊销折旧及运营费用增加；3、收购河北大安与美国 Advion 公司增加了中介费用；4、增加了河北大安购买日至报告期末的管理费用。
财务费用	112,976.85	-4,714,012.86	102.40%	增加的部分主要是河北大安借款应支付的利息。
所得税费用	4,260,256.66	2,948,774.40	44.48%	主要是因为博晖营业收入与营业外收入同比增加，导致利润总额同比增长较大幅度，故所得税费用同比增长较大幅度。
研发投入	11,441,186.81	7,810,783.57	46.48%	报告期研究开发的人力成本投入、研发耗材和费用支出同比增加。

经营活动产生的现金流量净额	19,200,570.34	8,142,654.20	135.80%	报告期内货款回笼同比增加以及收到财政部科学仪器重大专项拨款同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-150,475,860.59	-298,070,630.15	49.52%	报告期内支付的对外投资款少于上年同期支付的投资款，上年同期投向为非保本理财产品，报告期内的投向为收购股权。
筹资活动产生的现金流量净额	-87,757,728.11			主要是由于河北大安偿还债务支付现金所致。
现金及现金等价物净增加额	-219,033,018.36	-289,927,975.95	24.45%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入5,760.29万元，较上年同期增长30.91%，收入变化的主要原因系元素检测业务取得了恢复性增长，报告期内公司微量元素业务实现营业收入4,679.00万元，同比增长16.02%；此外，因河北大安并表因素增加销售收入459万元；公司新增分析仪器类业务（原子荧光产品）也取得了一定销售业绩。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司原有主要产品为微量元素检测仪器及配套检测试剂的封闭式检测系统，报告期内，公司新增了分析仪器产品业务，同时由于并购河北大安，新增了血液制品业务。目前控股子公司河北大安的主要产品为人血白蛋白。报告期内，公司微量元素检测类业务取得恢复性增长，血液制品类业务在停产多年后已经恢复正常生产及产品销售。

### (2) 主营业务构成情况

占比10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
医疗检测仪器及软件	6,149,231.04	4,282,810.44	30.35%	-13.67%	-18.62%	4.24%
医疗检测试剂	41,568,203.67	5,421,362.56	86.96%	21.13%	63.36% <sup>01</sup>	-3.37%
医疗检测仪器耗材	1,408,209.56	586,507.42	58.35%	10.37%	10.36%	0.00%
分析仪器	2,499,658.23	1,289,368.87	48.42%			
血液制品	4,591,233.00	4,361,699.39	5.00%			

注：01 医疗检测试剂营业成本同比增加210.28万元，增幅63.36%，其增长幅度高于营业收入增长幅度，主要原因是报告期内公司对生物检测试剂在生产环节增加了新的质量控制措施，导致试剂的质检成本增加。

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

经中国证监会“证监许可[2015]1031号文”《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司向杜江涛等发行股份购买资产的批复》核准，公司于2015年6月起将大安制药纳入公司合并范围。大安制药的主营业务为血液制品与公司原有主营业务同属医疗行业，但分属不同的子行业，合并后公司的主营业务范围及规模得到显著提升，有利于增强未来盈利能力。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前5大供应商或客户的变化情况

报告期内公司前5大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

公司在研产品主要有体外诊断产品及血液产品两大类，包括医学检测设备、实验室分析仪器、体外诊断试剂、静注人免疫球蛋白等产品。

近两年公司重点围绕微流控技术平台开展研发工作。报告期内公司在设备生产工艺提升、芯片开发定型及配套试剂开发各个方面都取得一定进展。

报告期内，公司获得体外诊断试剂产品受理两项：

体外诊断试剂III类	甲型流感病毒、乙型流感病毒、呼吸道腺病毒、呼吸道合胞病毒联合检测试剂盒(免疫荧光法), 受理号：准 15-0184
体外诊断试剂III类	人乳头瘤病毒检测试剂盒(生物芯片法) , 受理号：准 15-1641

新增实验室分析仪器计量许可 2 项：

原子荧光形态分析仪（非色谱原子荧光光度计）	SA-8750
原子荧光光度计	RGF-6800

获得国家食品药品监督管理总局的《药物临床试验批件》1 项（批件号：2015L00705），大安公司申报的静注人免疫球蛋白（pH4）（受理号：CXSL1300123 冀）临床）临床试验申请已获批准，目前正积极推进。静注人免疫球蛋白为国内血液制品的主力品种之一，大安公司获得静丙临床试验批件有利于提高公司研发积极性，加快改变目前产品品种单一状况，提升公司核心竞争力。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

公司主要业务分为两个方面：一是以医学检测为中心的体外诊断类业务，二是公司报告期内新增的血液制品业务。以上两方面业务同属于医药行业，报告期内，医药行业的宏观环境等无发生重大变化。

### 1) 体外诊断类业务

体外诊断产品属于医疗器械产品，近年来，国家对医疗器械行业政策扶持力度持续加大。《创新医疗器械特别审批程序（试行）》、《医疗器械监督管理条例》（国务院令第650号）、《体外诊断试剂注册管理办法》（总局令第5号）以及《医疗器械生产质量管理规范》等政策的出台，医疗器械行业法规不断得以完善，给国产医疗器械行业创造了良好的政策和市场环境。

### 2) 血液制品业务

公司控股子公司——河北大安从事血液制品的研发、生产和销售，血液制品属于生物制品的细分行业。由于国家从2001年起不再新批血制品企业，血液制品企业牌照成为稀缺资源，国家对血液制品行业高度监管，不断提高行业进入门槛，加之血液制品需求量快速增长，血液制品行业维持较高的景气度，使得血液制品供需日益紧张。在未来较长一段时间内，血液制品行业依然是资源紧缺型行业，目前国内的血液制品企业仅有20余家正常生产和批签发，未来行业内占“浆”为王的格局仍将延续。据统计，全国单采血浆站数量在180家左右，以中国生物（CBPO，纳斯达克上市公司）、华兰生物（股票代码：002007）、上海莱士（股票代码：002252）等为代表的企业浆站数量多，投浆量大，是行业企业的代表。公司作为行业内少数几家上市企业之一，拥有申请新设浆站资质的宝贵资源，下属4个单采血浆站，3个已正式运营，魏县浆站已完成建设正在等待验收批准。未来，公司将在符合条件的地区积极申请新设浆站，加快浆站的拓展，提升原料血浆的供应能力。

行业政策方面，2015年5月4日，国家发展改革委、财政部等7部门联合颁布《关于印发推进药品价格改革意见的通知》：自2015年6月1日起，除麻醉和一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格；产品价格由生产经营者依据生产经营成本和市场供求情况，自主制定价格。从政策上，血液制品的产品价格由市场竞争形成，这有利于血液制品行业的长期健康发展。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司依据年初制定的计划稳步推进各项工作。根据公司持续引进高素质人才战略，上半年公司重点加强了技术人才引进工作，同时对研发部门内的组织结构进行了调整，以充分发挥研发部门的驱动作用，促进全员工作效率提升。报告期内公司年度经营计划未发生重大变更。

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

### (1) 综合研发基地项目投用后新增固定资产折旧、无形资产摊销以及运营成本大幅增加造成公司经营业绩下滑的风险

2014年公司利用募集资金投资建设的综合研发基地建设一期工程已投入使用。公司新增固定资产投资约19,535万元，目前平均每年新增摊销与折旧费用约600万元。此外，综合研发基地投用后使用面积较以前经营办公场地面积成倍增加，运营维护成本相应大幅增加；在医疗器械行业景气度不断提升、公司销售策略逐步实施的情况下，募投项目新增固定资产折旧及无形资产摊销以及运营维护成本增加不会对公司未来经营成果产生重大不利影响，但在项目效益未完全实现时，公司将面临短期经营业绩下降的风险。

### (2) 公司加大技术研发及生产建设投入导致费用大幅增加造成经营业绩短期下滑的风险

根据公司发展战略，2014年随着综合研发基地的投入使用，研发生产办公条件大为改善，公司计划持续加大技术研发投入力度，增加研发设备投入，为各研发项目开展提供优质研发平台，同时引进先进技术人才充实研发队伍；公司还计划在各技术平台加快新品开发速度，同步开展多个产品线产品开发，以尽快丰富公司产品品种，增强竞争能力，同时公司计划着手生产建设投入，为产品批量上市做好充分准备。该计划的实施将造成短期内费用大幅增长，在研发及生产建设投入期，公司面临短期经营业绩下滑的风险。

### (3) 医疗器械产品研发风险

医疗器械行业作为技术密集型行业，涵盖微电子、计算机技术、数字化技术、医学成像及处理技术、精密机械制造技术、化学分析技术、生物医学技术等，跨医学、生物学、材料学、电子学、机械学、物理学等诸多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、技术难度较大、研发周期较长，从研发初始投入到产品注册成功，一般需要3~5年甚至更长时间。在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。作为科技创新型企业，公司依靠突出的研发能力和不断的技术创新，目前已基本形成原子吸收法为基础的人体元素检测平台、以免疫荧光层析法为基础的快速免疫诊断平台和以微流体控制技术为基础的分子诊断平台三大技术平台，正在形成多种产品系列。为继续保持公司在医学检验领域的技术领先性，公司需不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成影响，甚至将导致新产品研发的失败。

### (4) 新增血液制品业务后公司管理能力不足的风险

报告期内公司通过收购大安制药开始涉足血液制品业务，公司的生产经营规模迅速扩张，对公司原有管理能力形成一定挑战。如果公司不能迅速加强管理能力，在生产销售、技术研发、财务管理、人力资源管理等方面对大安制药进行有效管理，则存在因上市公司管理能力不足而影响大安制药及本公司持续生产经营的风险。

### (5) 血浆组分调拨审批风险

组分II+III是生产静注人免疫球蛋白的重要原料，目前大安制药尚未获得该产品的药品注册证书，根据大安制药的产品

开发计划，预计其静丙产品将在2017年后获得注册。为有效提高血浆原料的利用率公司计划将大安制药的组分II+III调拨至广东卫伦。目前两家企业所在地药监部门已经分别同意该调拨计划，并已将调拨申请报至国家食品药品监督管理局。该申请获得批准后方可进行相应的调拨。若无法如期取得血浆组分调拨的批准，该血浆组分存货将面临减值风险，从而对大安制药经营业绩产生负面影响。

#### **(6) 新产品未能顺利取得注册证的风险**

公司研制开发的新产品，无论是体外诊断类还是血液制品类，其新产品从开发到获得国家食品药品监督管理局批准的产品注册证，期间要经过产品研发的前期研究、临床试验、申报注册等多个环节，整个周期较长。如果不能获得产品注册证或逾期获得产品注册证，将会影响公司新产品的推出。特别是静注人免疫球蛋白能否成功开发及上市对大安制药未来的经营业绩具有至关影响。若大安制药在研产品最终未能按照预计时间通过注册审批、投入生产并达到预期的产量，将会对大安制药未来经营业绩和盈利水平造成不利影响。

#### **(7) 血液制品业务原材料供应不足风险**

血液制品生产企业的原材料为健康人血浆，由于来源的特殊性及国家监管的加强，目前整个行业原料血浆供应十分紧张，原料血浆供应量直接决定血液制品生产企业的生产规模，未来较长一段时间内血液制品企业对原料血浆的掌控情况决定了其竞争实力。

#### **(8) 新设浆站申请风险**

公司符合《单采血浆站管理办法》、《关于单采血浆站管理有关事项的通知》等关于“申请设置新的单采血浆站”的相关规定，是少数具有新设浆站资质的企业之一。但国家政策、各区域环境的不同，导致公司申请新设浆站存在很高的不确定性。

#### **(9) 偿债风险**

大安制药资产负债率较高。其所处的血液制品行业具有研发投入高、研发周期长的特点，对企业的资金需求较大。在企业发展的前期投入阶段，大安制药的研发投入主要通过企业自有资金以及对外借款的形式取得，因此大安制药存在因借款较多而导致的偿债风险。

#### **(10) 商誉减值风险**

收购大安制药后，在公司合并资产负债表中将形成较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉需在未来每年年度终了进行减值测试。如果大安制药未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司的盈利情况造成不利影响。

针对上述风险公司将积极做好各项工作，妥善应对各项可能的风险。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	35,854.15
报告期投入募集资金总额	2,245.92
已累计投入募集资金总额	26,895.56
报告期内变更用途的募集资金总额	11,274.15
累计变更用途的募集资金总额	11,274.15
累计变更用途的募集资金总额比例	31.44%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金金额及到位情况：公司募集资金净额为 35,854.15 万元，已于 2012 年 5 月 18 日全部到位，经利安达会计师事务所有限责任公司“利安达验字[2012]第 1026 号”《验资报告》验证。公司已分别在中信银行北京中关村支行、兴业银行北京世纪坛支行开启了募集资金存储专户对募集资金实行专户存储管理。公司对募集资金的使用执行严格的审批流程，保证专款专用。</p> <p>二、募集资金使用情况：报告期投入募集资金总额 2,245.92 万元，已累计投入募集资金总额 26,895.56 万元。其中经 2012 年 8 月 7 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司将预先投入募集资金项目的自有资金 9,149.51 万元与募集资金进行了置换；利用部分超募资金 1,300 万元进行了永久性流动资金补充；经 2015 年 6 月 18 日公司第五届董事会第十三次会议审议及 2015 年 7 月 6 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司调整了募集资金使用计划，将部分剩余募集资金 6,000 万元、所有剩余超募资金用于支付收购广东卫伦 30% 股权交易的现金价款，截止报告期末已投入超募资金 1,500 万元。</p> <p>三、募集资金投向变更情况：经 2015 年 6 月 18 日公司第五届董事会第十三次会议审议及 2015 年 7 月 6 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司调整了募集资金使用计划，将部分剩余募集资金 6,000 万元、所有超募资金用于支付收购广东卫伦 30% 股权交易的现金价款，截止报告期末已投入超募资金 1,500 万元。</p> <p>四、募集资金使用及披露中存在的问题：公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情况。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
综合研发基地建设工程项目	否	29,280	29,280	745.92	24,095.56	86.73%	2014 年 12 月 31 日			是	否
承诺投资项目小计	--	29,280	29,280	745.92	24,095.56	--	--			--	--
<b>超募资金投向</b>											
永久性补充流动资金	否	1,300	1,300	0	1,300	100.00%				是	否
收购广东卫伦股权	是	0	5,274.15	1,500	1,500	28.44%				是	否
超募资金投向小计	--	1,300	6,574.15	1,500	2,800	--	--			--	--
合计	--	30,580	35,854.15	2,245.92	26,895.56	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	公司实际募集资金净额为 35,854.15 万元，已于 2012 年 5 月 18 日全部到位，其中超募资金 6,574.15 万元。经 2012 年 8 月 7 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司利用部分超募资金进行了永久性流动资金补充，金额 1,300 万元；经 2015 年 6 月 18 日公司第五届董事会第十三次会议审议及 2015 年 7 月 6 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司调整了募集资金使用计划，将部分剩余募集资金 6,000 万元、所有剩余超募资金用于支付收购广东卫伦 30% 股权交易的现金价款，截止报告期末已投入超募资金 1,500 万元。截止 2015 年 06 月 30 日，公司超募资金专户余额 4,024.35 万元，其中超募资金余额 3,774.15 万元，利息 250.20 万元。										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	经 2012 年 8 月 7 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司对预先投入募集资金项目的自有资金与募集资金进行了置换，置换金额 91,495,175.22 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末公司尚未使用的募集资金均按规定存放，公司依据募投项目建设进展按计划使用资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
广东卫伦 30%股权转让收购项目	综合研发基地建设工程项目	11,274.15	1,500	1,500	13.30%		0	是	否
合计	--	11,274.15	1,500	1,500	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>根据公司募集资金投资项目的原设计规划，综合研发基地项目主要包括 1#、2#研发楼两个建筑。鉴于 1#研发楼已建设完成，且能够满足公司未来较长时间研发生产需求，为提高募集资金使用效率，公司决定暂缓 2#研发楼建设施工与资金投入。</p> <p>鉴于公司首次公开发行股票时募集资金投资项目所处的经济环境已经发生变化，进入血液制品行业，在医药行业进行多元化发展，有利于博晖创新在医药行业的长远发展，是博晖创新发展的战略目标。本着股东利益最大化的原则，结合公司未来发展规划，经 2015 年 6 月 18 日公司第五届董事会第十三次会议审议及 2015 年 7 月 6 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司调整募集资金使用计划，将部分剩余募集资金 6,000 万元、所有剩余超募资金用于支付收购广东卫伦 30% 股权交易的现金价款。详情请查看公司于 2015 年 6 月 19 日在巨潮网披露的《第五届董事会第十三次会议决议公告》、《关于收购广东卫伦生物制药有限公司 30% 股权的可行性分析报告》，及 2015 年 7 月 7 日在巨潮网披露的《2015 年第一次临时股东大会会议决议公告》。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		无							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

报告期内公司通过发行股份购买资产的方式获得河北大安制药有限公司48%股权。根据公司已披露的重组报告书，交易对方

承诺河北大安2015年预计实现净利润777.64万元。截止报告期末，河北大安生产经营活动均已按计划有序进行，上半年累计实现营业收入743.30万元，预计全年能够实现已承诺之盈利预测。

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

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

2015 年 6 月 3 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过了《2014 年度利润分配预案》，拟以增发后总股本 204,552,969 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.200241 元（含税），共计分派现金红利 4,096,000.00 元（含税），占本年度归属于母公司股东的净利润比例为 10.74%，剩余 237,355,140.38 元利润结转以后年度分配；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。报告期内，公司尚未实施上述利润分配方案。

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

注：公司应当披露以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况。

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期（注 5）	披露索引
杜江涛、卢信群	河北大安制药有限公司 48% 股权	66,240	公司于 2015 年 6 月 2 日收到证监会出具的《关于发行股份购买资产申请获中国证监会核准批复》(证监许可[2015]1031 号)。报告期内，该交易已完成资产过户手续。新增股份已于 2015 年 7 月 9 日上市。	本次交易完成后，大安制药的血液制品业务将成为公司新的业绩增长点，同时将增强公司的综合竞争力和抗风险能力，有利于公司的可持续发展。	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 -270.33 万元。	-11.75%	是	公司控股股东	2015 年 06 月 03 日	www.cninfo.com.cn
美国 ADVION, INC.公司股东	美国 ADVION, INC.公司 100% 股权及债权	17,419.64	报告期内，已支付交易金额，尚未完成资产过户手续。	通过本次收购，公司将获得 Advion 在质谱领域的特有技术，有利于公司在质谱领域的产品开发。	不适用		否		2015 年 06 月 06 日	www.cninfo.com.cn
贵州德弘昌生物科技有限公司	广东卫伦生物制药有限公司 30% 股权	15,000	报告期内，已支付部分交易金额，尚未完成资产过户手续。	将与河北大安的血液制品业务形成协同效应，增强公司在血液制品业务领域的竞争力。	不适用		否		2015 年 06 月 19 日	www.cninfo.com.cn

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

经公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议审议，并 2014 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于本次发行股份购买资产暨关联交易的方案的议案》，同意以 66,240.00 万元的交易价格，向杜江涛发行 39,016,595 股股份、向卢

信群发行 1,696,374 股股份购买其持有的河北大安共计 48% 股权。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）	2015 年 06 月 04 日	巨潮网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

##### (1) 出租人经营性租赁

根据本公司与华信技术检验有限公司签署的《租赁合同》，约定由其承租本公司位于北京市海淀区中关村南大街 2 号北京科技会展中心数码大厦 A 座 23 层 2301-2310 共计 1,191.51 平方米的房产，租赁期限自 2014 年 1 月 15 日至 2015 年 1 月 14 日止。2014 年 12 月本公司与北京达克优家信息技术有限公司签订《租赁合同》，租赁期限自 2015 年 2 月 15 日至 2017 年 2 月 14 日，租金每月 230,497.61 元，单价约为 6.36 元/平米•天。

##### (2) 承租人经营性租赁

根据北京博昂尼克微流体技术有限公司与北京北控高科技孵化器有限公司签署的《房屋租赁合同》，北京博昂尼克微流体技术有限公司承租该公司位于北京市昌平科技园区白浮泉路 10 号北控科技大厦 12 层 1268 室作为办公使用，租赁期限 1 年，租赁期限自 2014 年 8 月 1 日至 2015 年 7 月 31 日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司于 2015 年 6 月 25 日召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于与控股子公司河北大安制药有限公司签署〈借款协议〉的议案》，同意公司根据 2014 年 12 月 7 日杜江涛先生与公司签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产协议》中之约定，承继杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司及河北大安制药有限公司签署的《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司附条件生效之股权转让协议书》中约定的杜江涛先生尚未履行完毕的权利和义务；并依据该等股权转让协议书由公司向控股子公司大安制药提供借款人民币 3 亿元，用于归还原股东对大安制药的借款，借款期限 1 年。根据公司资金管理有偿使用的原则，公司对该借款收取资金占用费，资金占用费率为中国人民银行同期贷款利率上浮 10%。

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	北京博晖创新光电技术股份有限公司	保证不影响和干扰并购重组委员会审核的承诺	2015 年 04 月 15 日	项目申请期间	履行完毕。项目申请期间，公司遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	北京博晖创新光电技术股份有限公司	关于申请文件的电子文件与原件一致的承诺	2015 年 04 月 15 日	项目申请期间	履行完毕。项目申请期间，公司遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	杜江涛、卢信群	关于减少关联交易的承诺	2015 年 04 月 15 日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	杜江涛	避免同业竞争承诺	2015 年 04 月 15 日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	杜江涛、卢信群	自本人在本次交易中认购的博晖创新股份上市之日起三十六个月内，本人将不以任何方式转让认购股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让认购股份，也不由公司回购认购股份（因公司、杜江涛和卢信群签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺与补偿协议》项下约定的业绩补偿回购的情形除外）。如因认购股份由于公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的公司股份亦遵照前述三十六个月的锁定期进行锁定。	2015 年 03 月 30 日	三十六个月	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	杜江涛	本次交易完成后 12 个月内，本人将不以任何方式转让本人在本次交易前持有的博晖创新股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让该等股份，也不	2015 年 03 月 30 日	十二个月	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上

		由博晖创新回购该等股份。如因该等股份由于公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的公司股份亦遵照前述十二个月的锁定期进行锁定。			述承诺的情况
	杜江涛	如本次交易完成后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于认购股份发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末公司股票收盘价低于认购股份发行价的，本人持有的因本次交易认购的股份的锁定期自动延长至少 6 个月。	2015 年 03 月 30 日	六个月	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况
	杜江涛、卢信群	如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人不转让自身在公司拥有权益的股份。	2015 年 03 月 30 日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	首发前持股 5%以上股东	首发锁定承诺	2012 年 05 月 23 日	三十六个月	履行完毕。报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	董、监、高	高管锁定承诺	2012 年 05 月 23 日	长期	报告期内，公司上述人员均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况
	郝虹	作为杜江涛之配偶，承诺：“除上述锁定期外，在杜江涛任职期间每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%，杜江涛离职后半年内不转让其所持有的发行人股份。杜江涛在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的发行人股份。”	2012 年 05 月 23 日	长期	报告期内，该股东遵守承诺，未有违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	持有发行前 5%以上股份的股东	避免同业竞争承诺	2012 年 05 月 23 日	长期	报告期内，承诺人均遵守承诺，未有违反承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

 适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2015 年 6 月 10 日公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过《关于出借自有资金参与发起设立相互人寿保险公司（或组织）的议案》，同意作为主要发起会员，出借自有资金人民币 4500 万元参与发起设立信美相互人寿保险公司（筹）（暂定名，以工商核准登记为准），占其初始运营资本的 4.5%。并同意在信美相互人寿保险公司（筹）盈余公积与未分配利润之和未达到初始运营资金数额前，不对出借的初始运营资金予以撤回。详情请查看公司于 2015 年 6 月 11 日披露的《第五届董事会第十二次会议决议公告》和《关于参与发起设立相互人寿保险公司（或组织）的提示性公告》。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	102,317,416	62.45%	0	0	0	-40,212,220	-40,212,220	62,105,196	37.91%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	102,317,416	62.45%	0	0	0	-40,212,220	-40,212,220	62,105,196	37.91%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	102,317,416	62.45%	0	0	0	-40,212,220	-40,212,220	62,105,196	37.91%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	61,522,584	37.55%	0	0	0	40,212,220	40,212,220	101,734,804	62.09%
1、人民币普通股	61,522,584	37.55%	0	0	0	40,212,220	40,212,220	101,734,804	62.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	163,840,000	100.00%	0	0	0	0	0	163,840,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司股份变动主要原因为：

(1) 2015年5月25日，杜江涛、郝虹、杨奇和杜江虹所持本公司首次公开发行股票限售锁定期满，公司为其办理了股票解除限售手续，致使公司有限售条件股份减少、无限售条件股份增加；

(2) 依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》第三章第七节“董事、监事、高级管理人员的股份管理”之规定，

中国证券登记结算有限责任公司对持股董事、监事、高级管理人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁，致使有限售条件股份减少、无限售条件股份增加。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首发前持股5%以上股东	99,358,720	-99,358,720	0	0	首次公开发行新股法律 规定和自愿承诺锁定	2015年5月25日
高管锁定股	2,958,696	0	59,146,500	62,105,196	高管股份锁定	每年第一个交易日解锁持 股总数的25%；2015年5 月25日上市的首发个人类 股解锁持股总数的25%。
合计	102,317,416	-99,358,720	59,146,500	62,105,196	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,088					
持股5%以上的股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况
							股份状态 数量

杜江涛	境内自然人	25.03%	41,003,520	0	32,760,000	8,243,520	质押	32,760,000
杨奇	境内自然人	15.75%	25,806,400	-600,000	20,242,500	5,563,900	质押	11,600,000
郝虹	境内自然人	15.75%	25,804,800	0	0	25,804,800	质押	25,804,800
杜江虹	境内自然人	3.75%	6,144,000	0	6,144,000	0	质押	6,144,000
中国建设银行股份有限公司一华夏医疗健康混合型发起式证券投资基 金	其他	3.47%	5,679,474	5,679,474	0	5,679,474		
中国农业银行股份有限公司一宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资 基金	其他	2.95%	4,829,020	4,829,020	0	4,829,020		
梅迎军	境内自然人	2.39%	3,913,602	-1,139,198	0	3,913,602		
中国农业银行一宝盈策略增长股票型证券投资基 金	其他	2.24%	3,668,447	3,668,447	0	3,668,447		
中国建设银行一宝盈资源优选股票型证券投资基 金	其他	2.19%	3,583,430	3,583,430	0	3,583,430		
胡瑞兴	境内自然人	1.53%	2,500,000	150,742	0	2,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,杜江涛与郝虹为夫妻关系,杜江涛与杜江虹为姐弟关系,其他股东未知是否有关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
郝虹	25,804,800					人民币普通股	25,804,800	

杜江涛	8,243,520	人民币普通股	8,243,520
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	5,679,474	人民币普通股	5,679,474
杨奇	5,563,900	人民币普通股	5,563,900
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	4,829,020	人民币普通股	4,829,020
梅迎军	3,913,602	人民币普通股	3,913,602
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	3,668,447	人民币普通股	3,668,447
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	3,583,430	人民币普通股	3,583,430
胡瑞兴	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
中国建设银行股份有限公司—华商健康生活灵活配置混合型证券投资基金	1,920,010	人民币普通股	1,920,010
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售条件股东中，杜江涛与郝虹为夫妻关系，其他股东未知是否有关联关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
杜江涛	董事长	现任	41,003,520	0	0	41,003,520	0	0	0	0
卢信群	董事、总经理	现任	1,280,000	0	0	1,280,000	0	0	0	0
杨奇	董事、副总经理	现任	26,406,400	0	-600,000	25,806,400	0	0	0	0
周朋	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
章雷	董事	现任	678,400	0	-147,800	530,600	0	0	0	0
宋锐	董事、副总经理	现任	787,200	0	0	787,200	0	0	0	0
丁家华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘俊勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
康熙雄	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杜江虹	监事	现任	6,144,000	0	0	6,144,000	0	0	0	0
李志军	监事	现任	137,728	0	0	137,728	0	0	0	0
刘令强	监事	现任	24,000	0	0	24,000	0	0	0	0
刘敏	副总经理、董事会秘书	现任	737,600	0	0	737,600	0	0	0	0
牛树荟	副总经理、财务总监	现任	300,000	0	0	300,000	0	0	0	0
合计	--	--	77,498,848	0	-747,800	76,751,048	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	129,959,116.22	429,472,134.58
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		316,641.00
应收账款	31,117,373.15	25,659,388.31
预付款项	5,460,856.14	3,701,953.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	52,796.47	1,000,111.21
应收股利		
其他应收款	16,688,544.88	5,540,717.04
买入返售金融资产		

存货	325,808,832.42	14,949,050.81
划分为持有待售的资产	8,235,756.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,107,520.40	5,091,242.95
流动资产合计	522,430,795.68	485,731,239.35
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	16,024,402.94	16,292,818.40
固定资产	327,414,985.37	206,047,570.71
在建工程	38,488,343.06	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	96,858,108.33	87,193,773.26
开发支出	11,753,953.20	1,700,494.89
商誉	773,542,510.80	
长期待摊费用	18,347,628.40	100,000.00
递延所得税资产	628,966.69	567,028.07
其他非流动资产	214,450,066.10	1,705,105.00
非流动资产合计	1,497,508,964.89	313,606,790.33
资产总计	2,019,939,760.57	799,338,029.68
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	65,861,078.43	58,563,980.69
预收款项	4,832,529.70	1,186,875.82
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,804,015.92	2,755,383.22
应交税费	4,501,577.82	2,561,555.98
应付利息	78,772,856.83	
应付股利		
其他应付款	562,780,820.11	1,315,250.97
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,286,383.20	
流动负债合计	723,839,262.01	66,383,046.68
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,221,153.63	6,385,145.77
递延所得税负债	4,882,718.12	
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,103,871.75	6,385,145.77
负债合计	739,943,133.76	72,768,192.45
所有者权益:		
股本	204,552,969.00	163,840,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	892,368,465.75	278,722,147.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,113,291.79	40,113,291.79
一般风险准备		
未分配利润	264,463,689.15	241,451,140.38
归属于母公司所有者权益合计	1,401,498,415.69	724,126,579.89
少数股东权益	-121,501,788.88	2,443,257.34
所有者权益合计	1,279,996,626.81	726,569,837.23
负债和所有者权益总计	2,019,939,760.57	799,338,029.68

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：李娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,991,625.58	425,356,979.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	316,641.00
应收账款	31,117,373.15	25,659,388.31
预付款项	5,291,647.67	3,677,768.45
应收利息	52,796.47	997,884.32
应收股利		
其他应收款	104,534,350.25	5,522,514.65
存货	16,839,681.63	14,949,050.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,999,899.74	5,091,242.95
流动资产合计	288,827,374.49	481,571,469.65
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	677,400,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	16,024,402.94	16,292,818.40
固定资产	207,730,619.95	204,634,798.42
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	82,961,702.39	84,691,209.30
开发支出	1,758,167.94	1,700,494.89
商誉		
长期待摊费用	89,999.98	100,000.00
递延所得税资产	628,966.69	567,028.07
其他非流动资产	206,781,548.10	1,705,105.00
非流动资产合计	1,193,375,407.99	324,691,454.08
资产总计	1,482,202,782.48	806,262,923.73
流动负债:		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,914,411.29	58,478,023.33
预收款项	1,482,529.70	1,186,875.82
应付职工薪酬	2,156,698.52	2,664,843.00
应交税费	3,389,397.65	2,559,376.41
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,199,076.72	1,262,732.90
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	58,142,113.88	66,151,851.46
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,605,715.70	4,649,378.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,605,715.70	4,649,378.40
负债合计	65,747,829.58	70,801,229.86
所有者权益:		
股本	204,552,969.00	163,840,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	892,314,394.53	278,668,076.50
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,113,291.79	40,113,291.79
未分配利润	279,474,297.58	252,840,325.58
所有者权益合计	1,416,454,952.90	735,461,693.87
负债和所有者权益总计	1,482,202,782.48	806,262,923.73

### 3、合并利润表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	57,602,917.39	44,002,936.33
其中: 营业收入	57,602,917.39	44,002,936.33

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>50,757,692.50</b>	<b>25,667,443.41</b>
其中：营业成本	16,210,164.14	9,380,984.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	262,116.81	340,282.96
销售费用	10,255,846.78	8,291,299.61
管理费用	23,504,125.22	12,199,103.62
财务费用	112,976.85	-4,714,012.86
资产减值损失	412,462.70	169,785.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>6,845,224.89</b>	<b>18,335,492.92</b>
加：营业外收入	16,889,506.32	2,067,666.24
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,585.29	20,000.00
其中：非流动资产处置损失	2,585.29	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>23,732,145.92</b>	<b>20,383,159.16</b>
减：所得税费用	4,260,256.66	2,948,774.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>19,471,889.26</b>	<b>17,434,384.76</b>
归属于母公司所有者的净利润	23,012,548.77	18,477,728.66
少数股东损益	-3,540,659.51	-1,043,343.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,471,889.26	17,434,384.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,012,548.77	18,477,728.66
归属于少数股东的综合收益总额	-3,540,659.51	-1,043,343.90
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1349	0.1128
(二)稀释每股收益	0.1349	0.1128

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：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：李娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	53,011,684.39	44,002,936.33
减：营业成本	11,848,464.75	9,380,984.68
营业税金及附加	245,588.34	340,282.96
销售费用	10,250,143.09	8,291,299.61
管理费用	20,164,483.27	9,511,388.05
财务费用	-4,183,468.42	-4,667,637.77
资产减值损失	412,924.13	169,108.01
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	-1,454,889.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,273,549.23	19,522,621.40
加：营业外收入	16,822,668.49	1,920,493.84
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	0.00	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,096,217.72	21,423,115.24
减：所得税费用	4,462,245.72	2,948,774.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,633,972.00	18,474,340.84
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	26,633,972.00	18,474,340.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1593	0.1128
（二）稀释每股收益	0.1593	0.1128

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	56,935,653.01	46,594,053.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	165,020.93	106,042.41
收到其他与经营活动有关的现金	22,532,080.32	6,320,940.84
经营活动现金流入小计	79,632,754.26	53,021,036.69
购买商品、接受劳务支付的现金	20,323,946.34	12,229,645.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,252,858.82	11,302,152.26
支付的各项税费	6,080,631.53	6,514,151.00
支付其他与经营活动有关的现金	15,774,747.23	14,832,433.50
经营活动现金流出小计	60,432,183.92	44,878,382.49
经营活动产生的现金流量净额	19,200,570.34	8,142,654.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,480,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,627,094.17	
投资活动现金流入小计	83,107,094.17	48,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,003,510.27	25,764,383.58
投资支付的现金	204,196,400.00	270,000,000.00
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	2,383,044.49	2,354,746.57
投资活动现金流出小计	233,582,954.76	298,119,130.15

投资活动产生的现金流量净额	-150,475,860.59	-298,070,630.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,282,984.86	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,282,984.86</b>	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,040,712.97	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>104,040,712.97</b>	
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-87,757,728.11</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-219,033,018.36</b>	<b>-289,927,975.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额	328,992,134.58	459,966,566.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>109,959,116.22</b>	<b>170,038,590.99</b>

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	50,726,683.01	46,594,053.44
收到的税费返还	165,020.93	105,516.25
收到其他与经营活动有关的现金	19,802,163.81	6,272,457.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>70,693,867.75</b>	<b>52,972,027.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	14,664,738.63	12,104,737.39
支付给职工以及为职工支付的现金	15,967,110.53	10,234,300.20
支付的各项税费	5,398,599.34	6,513,927.18
支付其他与经营活动有关的现金	13,624,300.04	13,723,629.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>49,654,748.54</b>	<b>42,576,594.37</b>
经营活动产生的现金流量净额	21,039,119.21	10,395,433.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		

收回投资收到的现金	80,480,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	48,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,480,000.00	48,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,067,300.19	25,653,357.49
投资支付的现金	204,196,400.00	270,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	102,383,044.49	
投资活动现金流出小计	332,646,744.68	295,653,357.49
投资活动产生的现金流量净额	-252,166,744.68	-295,604,857.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,282,984.86	0.00
筹资活动现金流入小计	16,282,984.86	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,040,712.97	
筹资活动现金流出小计	4,040,712.97	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	12,242,271.89	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-218,885,353.58	-285,209,424.41
加：期初现金及现金等价物余额	324,876,979.16	450,278,273.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	105,991,625.58	165,068,849.30

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	163,840,000.00				278,722,147.72				40,113,291.79		241,451,140.38	2,443,257.34	726,569,837.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	163,840,000.00				278,722,147.72				40,113,291.79		241,451,140.38	2,443,257.34	726,569,837.23
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	40,712,969.00				613,646,318.03						23,012,548.77	-123,945,046.22	553,426,789.58
(一) 综合收益总额											23,012,548.77	-3,540,659.51	19,471,889.26
(二) 所有者投入和减少资本	40,712,969.00				613,646,318.03							-120,404,386.71	533,954,900.32
1. 股东投入的普通股	40,712,969.00				613,646,318.03								654,359,287.03
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他									-120,404,386.71	-120,404,386.71	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	204,552,969.00			892,368,465.75			40,113,291.79		264,463,689.15	-121,501,788.88	1,279,996,626.81

上年金额

单位：元

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	163,840,000.00				278,722,147.72				36,216,944.58		218,677,493.26	5,098,280.92	702,554,866.48	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	163,840,000.00				278,722,147.72				36,216,944.58		218,677,493.26	5,098,280.92	702,554,866.48	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											18,477,728.66	-2,102,979.86	16,374,748.80	
(一) 综合收益总额											18,477,728.66	-1,043,343.90	17,434,384.76	
(二) 所有者投入和减少资本												-1,059,635.96	-1,059,635.96	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												-1,059,635.96	-1,059,635.96	

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	163,840,000.00			278,722,147.72			36,216,944.58		237,155,221.92	2,995,301.06	718,929,615.28

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	股本	本期									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	163,840,000.00				278,668,076.50				40,113,291.79	252,840,325.58	735,461,693.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	163,840,000.00				278,668,076.50				40,113,291.79	252,840,325.58	735,461,693.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,712,969.00				613,646,318.03					26,633,972.00	680,993,259.03
(一) 综合收益总额										26,633,972.00	26,633,972.00
(二) 所有者投入和减少资本	40,712,969.00				613,646,318.03						654,359,287.03
1. 股东投入的普通股	40,712,969.00				613,646,318.03						654,359,287.03
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	204,552,969.00			892,314,394.53			40,113,291.79	279,474,297.58	1,416,454,952.90

上年金额

单位：元

项目	股本	上期							
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	163,840,000.00				278,668,076.50				36,216,944.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	163,840,000.00				278,668,076.50				36,216,944.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									229,242,000.71
(一) 综合收益总额									707,967,021.79
(二) 所有者投入和减少资本									18,474,340.84
									18,474,340.84
									18,474,340.84

1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	163,840,000.00			278,668,076.50			36,216,944.58	247,716,341.55	726,441,362.63

### 三、公司基本情况

#### 1、组织形式

北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称”本公司”或”公司”）系于 2001 年 6 月 26 日经北京市人民政府经济体制改革办公室以京政体改股函[2001]42 号批准设立的股份有限公司，由博弘国际投资控股有限公司（后更名为“君正国际投资（北京）有限公司”）、北京君正投资管理顾问有限公司、河南平原光学电子仪器厂（后更名为“河南平原光电有限公司”）、北方光电工贸有限公司以及自然人杨奇、宋景山等共同出资，以发起设立方式组建。经中国证券监督管理委员会《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]500 号）批准的发行方案，公司于 2012 年 5 月 23 日在深交所创业板挂牌上市。公司经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照：110000002965579。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 163,840,000 股。

#### 2、注册地及总部住所

北京市昌平区生命园路 9 号院。

#### 3、法定代表人

杜江涛

#### 4、所处行业

依据《国民经济行业分类》(GB/T 4754--2002)，本公司所处行业为：医疗仪器设备及器械制造行业中的医疗诊断、监护及治疗设备制造细分行业。

#### 5、经营范围

许可经营项目：以下项目限分支机构经营：医疗分析仪器的制造；生产医疗器械Ⅲ类：Ⅲ-体外诊断试剂，Ⅱ类：Ⅱ-6840-2 生化分析系统，Ⅱ-6840-3 免疫分析系统，Ⅱ-6866 宫颈脱落细胞采样器（医疗器械生产企业许可证有效期至 2015 年 5 月 11 日）；销售医疗器械Ⅲ类、Ⅱ类：体外循环及血液处理设备，Ⅱ类：临床检验分析仪器，医用化验和基础设备器具（医疗器械经营企业许可证有效期至 2015 年 9 月 25 日）。

一般经营项目：医疗器械、医疗分析仪器的技术开发；销售自产产品、仪器仪表、电子设备；维修仪器仪表；投资管理；货物进出口；代理进出口；技术进出口。

#### 6、主要产品（或提供的劳务等）

主营业务：主要从事临床医疗检测系统（含检测仪器、检测软件、检测试剂、校准品、质控品、国家标准物质、试剂卡、参考品等）的研究、开发、生产和销售。

主要产品：目前主要产品为人体微量元素检测系统，该系统包括检测仪器、检测软件、检测试剂、校准品、质控品、国家标准物质等。

#### 7、财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2015 年 8 月 24 日决议批准报出。

本公司 2015 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本报告九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本报告八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司认为自本报告期末起 12 个月内公司的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事主要从事临床医疗检测系统的研究、开发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告五、28 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告五、34“其他”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **(1) 同一控制下企业合并**

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等有关规定进行后续计量，详见详见本报告五、14“长期股权投资”或本报告五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为以届满12个自然月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合（纳入合并范围的关联方往来，不计提坏账）	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00% <sup>02</sup>	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

注：02 对于本公司的子公司河北大安制药有限公司，考虑其血液制品行业的特有特征，在纳入本公司合并范围之后，其账龄分析法中应收账款与其他应收款坏账准备的计提比例仍采用原有计提比例，即：6 个月以内（含 6 个月，下同）计提比例为 0%，7-12 个月计提比例为 5%，1-2 年计提比例为 20%，2-3 年计提比例为 50%，3 年以上计提比例为 100%。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将期末除单项金额重大外、应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来的现金流量现值存在显著差异的，划分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品、半成品）、发出商品、委托加工物资和周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。原主动合作销售模式下在一定期限内无偿提供给医院使用的仪器采用五五摊销法，该业务模式在本年和以后年度一般情况将不再进行。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **13、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

### **14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照

发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告五、6、(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	按剩余土地使用权出让年限	5.00%	2.10%
机械设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%
电子工具	年限平均法	5 年	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%
其他	年限平均法	5 年	5.00%	19%

对于本公司的子公司河北大安制药有限公司，考虑其特有的行业特征、固定资产特征等，在其纳入本公司的合并范围之后，仍采用其原有固定资产折旧方法与折旧年限，具体如下：

各类固定资产的折旧方法为年限平均法，残值率为 5%，其中房屋及建筑物的折旧年限为 5-20 年，年折旧率为 4.75%-19%；通用设备与专用设备的折旧年限为 5-10 年，年折旧率为 9.5%-19%；运输设备、电子设备及其他固定资产的折旧年限为 5

年，年折旧率为 19%。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告五、22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**19、生物资产****20、油气资产****21、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告五、22“长期资产减值”。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工

会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司采用预收货款方式进行销售的，在交付实物后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给买方，本公司在交付实物时确认销售收入的实现。

### (2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。房产租赁收入根据签订的租赁合同，在租赁期间按月确认收入。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本报告五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (7) 非金融非流动资产减值准备

本公司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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。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。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、3%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	本公司、博昂尼克和河北大安的子公司怀安大安、定州大安按应缴纳流转税额的 5%计缴，河北大安与河北大安的子公司河间大安按应缴纳流转税额的 7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	本公司按 15%所得税率，本公司的子公司适用 25%所得税率。
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京博昂尼克微流体技术有限公司	25%
河北大安制药有限公司	25%
河间大安单采血浆有限公司	25%

定州大安单采血浆有限公司	25%
怀安大安单采血浆有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 本公司软件产品经主管税务机关审核符合《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》财税[2000]25 号、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4 号、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号文件规定，自 2003 年 1 月起对软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退，该等增值税优惠采用备案制。

(2) 根据《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》(财税[1994]4 号) 和《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法增收增值税政策的通知》(财税[2009]9 号) 的规定，本公司试剂产品以销售收入为计税依据，按 6% 税率实行简易征收，本公司于 2012 年获得北京市昌平区国税局的备案确认；根据财政部、国家税务总局日前发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号) 本公司的检测试剂等产品自 2014 年 7 月 1 日起增值税征收率为 3%。本公司的子公司河北大安制药有限公司及其子公司从事血液制品生产和销售，根据上述财税[2014]57 号规定自 2014 年 7 月 1 日起增值税征收率为 3%。

(3) 本公司取得《高新技术企业证书》(编号为：GF201111000831)，发证日期 2011 年 9 月 14 日，有效期 3 年。本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的规定，从 2011 年起，按 15% 的税率征收企业所得税；2014 年本公司重新取得《高新技术企业证书》(编号为：GR201411000071)，发证日期 2014 年 10 月 30 日，有效期 3 年，根据相关规定，本公司企业所得税税率仍为 15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,157.99	26,429.36
银行存款	129,759,958.23	429,445,705.22
合计	129,959,116.22	429,472,134.58

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		316,641.00
合计		316,641.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,932,406.24	100.00%	3,815,033.09	10.92%	31,117,373.15	29,078,152.62	100.00%	3,418,764.31	11.76%	25,659,388.31
合计	34,932,406.24		3,815,033.09		31,117,373.15	29,078,152.62		3,418,764.31		25,659,388.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	25,161,421.08	754,842.63	3.00%
1年以内小计	25,161,421.08	754,842.63	3.00%
1至2年	4,047,167.79	404,716.78	10.00%
2至3年	2,228,260.16	445,652.03	20.00%
3年以上	3,495,557.21	2,209,821.65	63.22%
3至4年	1,211,178.50	363,353.55	30.00%
4至5年	625,586.59	187,675.98	30.00%
5年以上	1,658,792.12	1,658,792.12	100.00%
合计	34,932,406.24	3,815,033.09	10.92%

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,503,153.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,106,884.73 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,578,502.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 10.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 110,536.21 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,410,969.61	80.77%	2,986,718.34	80.68%
1 至 2 年	801,530.32	14.68%	570,533.90	15.41%
2 至 3 年	165,405.00	3.03%	106,912.55	2.89%
3 年以上	82,951.21	1.52%	37,788.66	1.02%
合计	5,460,856.14	--	3,701,953.45	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,796,076.24 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.20%。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	52,796.47	1,000,111.21
合计	52,796.47	1,000,111.21

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,913,478.44	28.41%	378,141.19	7.70%	4,535,337.25	5,903,184.31	100.00%	362,467.27	6.14%	5,540,717.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,379,807.63	71.59%	226,600.00	1.83%	12,153,207.63					
合计	17,293,286.07	100.00%	604,741.19	3.50%	16,688,544.88	5,903,184.31	100.00%	362,467.27	6.14%	5,540,717.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
<b>1 年以内分项</b>			
1 年以内	2,735,766.04	82,072.98	3.00%
1 年以内小计	2,735,766.04	82,072.98	3.00%
1 至 2 年	1,690,834.05	169,083.41	10.00%
2 至 3 年	241,187.00	48,237.40	20.00%
3 年以上	245,691.35	78,747.41	32.05%
3 至 4 年	214,859.25	64,457.78	30.00%
4 至 5 年	23,632.10	7,089.63	30.00%
5 年以上	7,200.00	7,200.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大且未单独计提坏账准备以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计其他应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 476,135.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 233,862.07 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,252,211.00 <sup>③</sup>	

备用金	5,552,961.83	5,415,219.33
押金	13,090.00	274,090.00
社保及公积金	262,123.24	107,974.98
投标保证金	212,900.00	105,900.00
合计	17,293,286.07	5,903,184.31

注：03 报告期末较期初增加往来款 1,125.22 万元，主要是因非同一控制下企业合并增加合并范围所致，其主要是河北大安与广东卫伦生物制药有限公司的往来款项。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	10,000,000.00 <sup>04</sup>	1 年以内	57.83%	0.00
第二名	设备款	752,211.00	1 年以内	4.35%	0.00
第三名	备用金	446,809.00	1 年以内	2.58%	13,404.27
第四名	备用金	410,100.00	1 年以内	2.37%	12,303.00
第五名	往来款	400,000.00	1 年以内	2.31%	0.00
合计	--	12,009,120.00	--	69.44%	25,707.27

注：04 系大安制药的往来款。截止报告披露日，该笔往来款已全部收回。

## 7、存货

#### (1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	199,861,338.08	5,511,466.96	194,349,871.12	3,264,109.28		3,264,109.28
在产品	113,468,496.26		113,468,496.26	2,658,201.80		2,658,201.80
库存商品	17,686,711.17		17,686,711.17	8,953,126.42		8,953,126.42
周转材料	238,707.36		238,707.36			
委托加工物质	65,046.51		65,046.51	73,613.31		73,613.31
合计	331,320,299.38	5,511,466.96	325,808,832.42	14,949,050.81		14,949,050.81

注：

报告期末存货账面价值较期初增加 31,085.98 万元，主要是因为非同一控制下企业合并增加合并范围而并入了河北大安的期

末存货账面价值 30,896.92 万元。

## (2) 存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		520.00	5,510,946.96			5,511,466.96
合计		520.00	5,510,946.96			5,511,466.96

报告期增加存货跌价准备 551.15 万元，是因为报告期非同一控制下企业合并增加合并范围而并入了河北大安的存货跌价准备。该跌价准备的计提主要是由于河北大安以前年度车间改造、GMP 认证等原因，导致部分原料血浆过期而对其全额计提减值损失。

## 8、划分为持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售房产	8,235,756.00	8,235,756.00	0.00	
合计	8,235,756.00	8,235,756.00	0.00	--

其他说明：

报告期末增加持有待售固定资产 8,235,756.00 元，是因为非同一控制下企业合并增加合并范围而并入，该项房产被划分为持有待售的资产原因为：2012 年 6 月，河北大安与石家庄瑞聚全医药技术咨询有限公司签订《资产转让协议》，该协议约定河北大安将位于石家庄市桥西区城角街 660 号的土地和地上房屋转让给石家庄瑞聚全医药技术有限公司，完成过户手续前，该资产由石家庄瑞聚全医药技术咨询有限公司占有并享有收益，河北大安因与李昭存在借款合同纠纷，李昭向法院申请财产保全，导致河北大安无法在财产保全解除前与石家庄瑞聚全医药技术咨询有限公司完成资产转让交易。

## 9、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣（未认证）进项税	4,999,899.74	5,091,242.95
待摊费用-房屋租赁费	107,620.66	
合计	5,107,520.40	5,091,242.95

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,721,673.49			20,721,673.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,721,673.49			20,721,673.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,428,855.09			4,428,855.09
2.本期增加金额	268,415.46			268,415.46
(1) 计提或摊销	268,415.46			268,415.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,697,270.55			4,697,270.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,024,402.94			16,024,402.94
2.期初账面价值	16,292,818.40			16,292,818.40

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	195,348,772.46	15,401,556.09	2,493,176.28	6,699,115.25	2,873,939.22	222,816,559.30
2.本期增加金额	73,686,728.35	73,187,261.48	1,367,798.12	3,767,792.39	2,380,973.21	154,390,553.55
(1) 购置		4,162,661.48	457,558.12	862,762.39	1,477,233.21	6,960,215.20
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	73,686,728.35	69,024,600.00	910,240.00	2,905,030.00	903,740.00	147,430,338.35
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	269,035,500.81	88,588,817.57	3,860,974.40	10,466,907.64	5,254,912.43	377,207,112.85
二、累计折旧						
1.期初余额	2,047,581.54	7,697,575.19	1,281,182.67	5,187,096.34	555,552.85	16,768,988.59
2.本期增加金额	11,399,395.05	19,310,869.88	498,091.47	1,204,685.96	610,096.53	33,023,138.89

(1) 计提	2,336,794.48	2,078,502.88	178,333.47	515,921.96	316,875.53	5,426,428.32
(2) 企业合并增加	9,062,600.57	17,232,367.00	319,758.00	688,764.00	293,221.00	27,596,710.57
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	13,446,976.59	27,008,445.07	1,779,274.14	6,391,782.30	1,165,649.38	49,792,127.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	255,588,524.22	61,580,372.50	2,081,700.26	4,075,125.34	4,089,263.05	327,414,985.37
2.期初账面价值	193,301,190.92	7,703,980.90	1,211,993.61	1,512,018.91	2,318,386.37	206,047,570.71

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
魏县单采血浆站建设	38,323,343.06		38,323,343.06			
变压器增容及双电源改造	165,000.00		165,000.00			
合计	38,488,343.06		38,488,343.06			

注：魏县单采血浆站工程为从河北大安并入，该工程已基本完成，因暂未取得单采血浆许可证，公司未将该工程转为固定资产。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	67,272,890.00	27,391,750.32		1,133,245.37	189,960.00	95,987,845.69
2.本期增加金额	10,423,261.18		2,505,795.44	433,228.33		13,362,284.95
(1) 购置				136,028.33		136,028.33
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	10,423,261.18		2,505,795.44	297,200.00		13,226,256.62
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	77,696,151.18	27,391,750.32	2,505,795.44	1,566,473.70	189,960.00	109,350,130.64
二、累计摊销						
1.期初余额	5,720,480.95	2,839,253.40		123,755.08	110,583.00	8,794,072.43
2.本期增加金额	1,686,412.52	1,274,478.38	375,869.34	347,691.64	13,498.00	3,697,949.88
(1) 计提	704,251.34	1,274,478.38	41,763.26	50,491.64	13,498.00	2,084,482.62
(2) 企业合并增加	982,161.18		334,106.08	297,200.00		
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,406,893.47	4,113,731.78	375,869.34	471,446.72	124,081.00	12,492,022.31
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	70,289,257.71	23,278,018.54	2,129,926.10	1,095,026.98	65,879.00	96,858,108.33
2.期初账面价值	61,552,409.05	24,552,496.92		1,009,490.29	79,377.00	87,193,773.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.59%。

## 14、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益		
静注人免疫球蛋白研发				7,518,734.41				7,518,734.41
破伤风人免疫球蛋白				1,029,491.87				1,029,491.87
狂犬病人免疫球蛋白				1,329,114.66				1,329,114.66
乙型肝炎人免疫球蛋白				118,444.32				118,444.32
人乳头瘤病毒检测试剂盒	257,064.00							257,064.00
医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统	1,443,430.89	57,673.05						1,501,103.94
合计	1,700,494.89	57,673.05	0.00	9,995,785.26	0.00	0.00	0.00	11,753,953.20

### 其他说明

“人乳头瘤病毒检测试剂盒”项目以完成产品批试验证报告的评审作为资本化开始时点，“医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统的研制”项目以取得科技部立项批复作为资本化开始时点；

报告期并入河北大安研发项目：新产品的研发“静注人免疫球蛋白研发”项目以取得临床批件作为资本化开始时点，工艺改进项目“破伤风人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白”三项以完成中试作为资本化开始时点。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
河北大安制药有限公司		773,542,510.80				773,542,510.80
合计		773,542,510.80				773,542,510.80

### (2) 商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

### 其他说明

本期新增商誉773,542,510.80元，是通过非同一控制下的企业合并收购河北大安制药有限公司48%股权而形成的，按合并成本超过应享有被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额计算应确认的商誉。商誉的计算详见第七节、八、合并范围的变更。本公司认为河北大安制药有限公司收购后经营正常，期末商誉未发生减值迹象，故未计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
燃气托管费	100,000.00		10,000.02		89,999.98
新版 GMP 改造		18,630,233.08	372,604.66		18,257,628.42
合计	100,000.00	18,630,233.08	382,604.68		18,347,628.40

## 其他说明

本期增加新版GMP改造18,630,233.08元，是因为报告期增加合并范围河北大安制药有限公司而转入。

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,193,111.28	628,966.69	3,780,187.15	567,028.07
合计	4,193,111.28	628,966.69	3,780,187.15	567,028.07

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,530,872.47	4,882,718.12		
合计	19,530,872.47	4,882,718.12		

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		628,966.69		567,028.07
递延所得税负债		4,882,718.12		

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,738,129.96	1,044.43
可抵扣亏损	137,428,730.68	19,769,368.39
合计	143,166,860.64	19,770,412.82

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	3,322,783.10	3,322,783.10	
2016	3,829,850.34	3,829,850.34	
2017	53,355,728.30	4,139,074.21	
2018	31,281,826.13	4,216,646.33	
2019	39,082,427.25	4,261,014.41	
2020	6,556,115.56		
合计	137,428,730.68	19,769,368.39	--

其他说明：

2017年至2019年“年末余额”与“年初余额”数据存在差异，系报告期发生非同一控制下的企业合并由此增加合并范围所致。

**18、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程	5,380,528.57	
预付设备	4,873,137.53	1,705,105.00
预付股权投资款	204,196,400.00	
合计	214,450,066.10	1,705,105.00

其他说明：

本期末较期初增加的预付工程款和预付设备款主要是因为报告期非同一控制下的企业合并增加合并范围所致，预付股权投资款系支付的收购Advion Inc. 100%股权的款项以及支付的收购广东卫伦生物制药有限公司30%股权的前期款项，因截止报告期末并购交易均未最终完成，故未转长期股权投资。

**19、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及其他	21,349,912.76	23,269,638.48
工程款	44,511,165.67	35,294,342.21
合计	65,861,078.43	58,563,980.69

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
*****有限公司	12,926,768.35	工程未办理结算
*****安装有限责任公司	4,403,083.11	工程未办理结算
*****装饰工程有限公司	2,868,220.00	工程未办理结算
合计	20,198,071.46	--

其他说明：

因报告期非同一控制下的企业合并增加合并范围而增加的应付工程款为15,626,939.58元、应付货款及其他款为21,615,457.02元。

**20、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,832,529.70	1,186,875.82
合计	4,832,529.70	1,186,875.82

**21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,748,558.02	19,494,765.09	17,255,594.39	4,987,728.72
二、离职后福利-设定提存计划	6,825.20	1,869,349.82	1,059,887.82	816,287.20
三、辞退福利		9,810.72	9,810.72	
合计	2,755,383.22	21,373,925.63	18,325,292.93	5,804,015.92

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,669,751.77	16,430,374.54	14,820,266.81	4,279,859.50
2、职工福利费		409,955.62	409,955.62	

3、社会保险费	5,241.87	1,198,132.96	727,522.55	475,852.28
其中：医疗保险费	4,518.80	1,008,735.42	640,002.32	373,251.90
工伤保险费	361.54	102,370.70	35,475.78	67,256.46
生育保险费	361.53	87,026.84	52,044.45	35,343.92
4、住房公积金		944,008.92	715,723.92	228,285.00
5、工会经费和职工教育经费	2,506.94	224,901.89	224,901.89	2,506.94
8、劳务费	71,057.44	287,391.16	357,223.60	1,225.00
合计	2,748,558.02	19,494,765.09	17,255,594.39	4,987,728.72

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,500.20	1,772,530.86	1,002,491.86	776,539.20
2、失业保险费	325.00	96,818.96	57,395.96	39,748.00
合计	6,825.20	1,869,349.82	1,059,887.82	816,287.20

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初余额增长110.64%，主要是因为报告期非同一控制下的企业合并增加合并范围所致。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-634,092.59	403,953.26
营业税	20,000.00	
企业所得税	4,130,811.82	2,115,016.22
个人所得税	24,549.84	2,191.19
城市维护建设税	27,043.12	20,197.65
房产税	560,194.60	
土地使用税	349,423.20	
教育费附加	14,316.33	12,118.60
地方教育费附加	9,331.50	8,079.06
合计	4,501,577.82	2,561,555.98

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	78,772,856.83	
合计	78,772,856.83	

其他说明：

期末应付利息余额78,772,856.83元，主要是河北大安制药有限公司借款所应付的利息。

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收其他单位经费补贴款	6,017,000.00	6,000.00
未付外部单位费用款	4,000,000.00	148,800.00
外部单位往来款	87,392,185.37	188,973.25
关联方往来	463,493,407.06 <sup>05</sup>	
保证金	740,000.00	120,000.00
押金	245,497.61	214,472.00
应付报销款	887,947.31	633,002.14
未付保险款	4,782.76	4,003.58
合计	562,780,820.11	1,315,250.97

注：

其他应付款较期初增加 561,465,569.14 元，主要是因为：1.非同一控制下的企业合并增加合并范围而增加其他应付款 551,546,454.96 元；2.暂收待拨付合作单位的政府专项补贴款以及应付发行股份中介费增加 10,017,000 元。

注：05 关联方往来款主要为应付云南沃森生物的借款本金及利息。

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 单位	462,907,807.06	约定
B 单位	60,470,000.00	约定
C 单位	17,663,882.45	约定

D 单位	4,266,666.67	约定
E 单位	900,000.00	约定
F 单位	713,730.00	约定
G 单位	625,833.33	约定
合计	547,547,919.51	--

## 25、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,286,383.20	
合计	1,286,383.20	

## 26、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,385,145.77	5,266,870.06	430,862.20	11,221,153.63	
合计	6,385,145.77	5,266,870.06	430,862.20	11,221,153.63	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政部科学仪器重大专项拨款	3,059,878.74	1,840,000.00	408,762.76		4,491,115.98	与收益相关
昌平区科委十二五配套资金支持资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统科技专项资金	840,000.00	1,484,000.00			2,324,000.00	与收益相关
研发基地项目	1,985,267.03		22,099.44		1,963,167.59	与资产相关
征地补助		1,946,508.39	3,638.33		1,942,870.06	
合计	6,385,145.77	5,270,508.39	434,500.53		11,221,153.63	--

其他说明：

本期新增征地补助系因非同一控制下的企业合并增加合并范围所增加的金额。

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	163,840,000.00	40,712,969.00				40,712,969.00	204,552,969.00

其他说明：

报告期本公司向杜江涛、卢信群发行股份购买其持有的大安制药合计 48% 股权。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	271,558,747.72	613,646,318.03		885,205,065.75
其他资本公积	7,163,400.00			7,163,400.00
合计	278,722,147.72	613,646,318.03		892,368,465.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期资本公积-股本溢价增加 613,646,318.03 元系本公司发行股份购买河北大安制药有限公司 48% 股权所产生的股本溢价净额。本次交易价格为 662,400,000 元，发行股份总数为 40,712,969 股，发生发行费用 8,040,712.97 元。

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,113,291.79			40,113,291.79
合计	40,113,291.79			40,113,291.79

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	241,451,140.38	218,677,493.26
调整后期初未分配利润	241,451,140.38	218,677,493.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,012,548.77	38,138,794.33
减：提取法定盈余公积		3,896,347.21
应付普通股股利		11,468,800.00

期末未分配利润	264,463,689.15	241,451,140.38
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

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

### 31、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,216,535.50	15,941,748.68	42,716,104.33	9,112,569.22
其他业务	1,386,381.89	268,415.46	1,286,832.00	268,415.46
合计	57,602,917.39	16,210,164.14	44,002,936.33	9,380,984.68

### 32、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	69,149.28	64,341.60
城市维护建设税	97,861.13	137,970.68
教育费附加	57,063.84	82,782.40
地方教育费附加	38,042.56	55,188.28
合计	262,116.81	340,282.96

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见本报告六、税项。

### 33、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,261,507.85	4,247,797.85
办公费	944,114.94	657,239.15

差旅费及业务费	1,775,387.40	2,067,669.55
广告宣传费	1,049,640.30	370,684.45
交通运输费	607,535.98	438,089.55
其他费用	617,660.31	509,819.06
合计	10,255,846.78	8,291,299.61

其他说明：

报告期办公费同比增长 43.65%，主要是因为销售人员及客户服务部门日常办公费用增加所致；广告宣传费同比增长 183.16%，主要是因为公司加强新产品的宣传推广所致；交通运输费同比增长 38.68%，主要是因为报告期业务量增加导致运杂费同比增加所致。

### 34、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	11,383,513.76	7,810,783.57
费用摊销与折旧	3,633,627.45	1,406,017.88
职工薪酬	3,188,136.30	1,439,248.63
办公费	1,257,243.10	493,262.95
差旅费及业务招待费	604,245.95	538,263.79
审计咨询费	2,087,326.91	44,601.89
税金	937,137.25	290,805.19
其他费用	412,894.50	176,119.72
合计	23,504,125.22	12,199,103.62

其他说明：

报告期公司研发费同比增长 45.74%，主要是因为公司加大研发投入力度以及因非同一控制下企业合并增加合并范围而增加了河北大安的研发费；费用摊销与折旧同比增长 158.43%，主要是公司因为搬迁至综合研发基地后房屋摊销与设备折旧费用增加以及 2014 年底购买的分析仪器无形资产摊销费用增加所致；职工薪酬同比增长 121.51%，主要是因为报告期员工工资及福利费均同比增加；办公费同比增加主要是因为搬迁至综合研发基地后各项办公运营费用增加所致；审计咨询费同比增加主要是因为拟收购 Advion Inc.与收购河北大安发生的中介费增加所致；税金同比增加主要是因为房产税同比增加所致；其他费用同比增加主要为车耗费、会务费等费用增加所致。

### 35、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,200,210.02	-4,725,662.25
利息支出	4,295,443.14	
手续费	17,743.73	11,649.39
合计	112,976.85	-4,714,012.86

其他说明：

报告期利息支出 4,295,443.14 万元系河北大安应付利息费用。

### 36、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	411,942.70	169,785.40
二、存货跌价损失	520.00	
合计	412,462.70	169,785.40

### 37、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	606,521.46	2,029,944.68	441,500.53
过渡期补偿	16,282,984.86		16,282,984.86
合计	16,889,506.32	2,067,666.24	16,724,485.39

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家重大科学仪器设备开发专项拨款	408,762.76	1,480,084.19	与收益相关
软件退税	165,020.93	65,519.49	与收益相关
研发基地项目	22,099.44		与资产相关
中关村技术创新资助金	7,000.00		与收益相关
征地补偿	3,638.33		与资产相关
昌平园区财政突出贡献奖金		159,617.00	与收益相关
其他		324,724.00	与收益相关
合计	606,521.46	2,029,944.68	--

其他说明：

过渡期补偿款16,282,984.86元系在本公司发行股份购买河北大安制药有限公司48%股权的交易中，因河北大安过渡期间产生亏损，本公司按照该亏损额的48%从交易对方所取得的补偿款。

### 38、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,585.29	0.00	
其中：固定资产处置损失	2,585.29		
对外捐赠		20,000.00	
合计	2,585.29	20,000.00	

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,322,195.28	2,974,110.60
递延所得税费用	-61,938.62	-25,336.20
合计	4,260,256.66	2,948,774.40

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	23,732,145.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,559,821.89
子公司适用不同税率的影响	-736,407.18
调整以前期间所得税的影响	-368,852.31
非应税收入的影响	-51,834.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,499.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,639,028.89

所得税费用	4,260,256.66
-------	--------------

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,331,000.00	1,594,341.00
利息收入、保证金及其他	19,201,080.32	4,726,599.84
合计	22,532,080.32	6,320,940.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期公司收到的其他与经营活动有关的现金中利息收入、保证金及其他项目发生额同比增加1,447.45万元，主要是因为：

1. 报告期公司收到的专项拨款同比增加； 2. 公司收到的保证金及收回的备用金同比增加； 3. 因非同一控制下企业合并增加合并范围而并入了河北大安的现金流。

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出及备用金	10,093,530.78	7,873,990.46
其他费用及保证金	5,681,216.45	6,958,443.04
合计	15,774,747.23	14,832,433.50

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的取得子公司的现金净额（负数）	2,627,094.17	
合计	2,627,094.17	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本公司报告期发行股份购买河北大安制药有限公司48%股权的交易中，支付的取得子公司的现金净额为-2,627,094.17元，重分类为收到的其他与投资活动有关的现金。

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付拟收购股权的有关费用	2,383,044.49	
子公司在处置日现金等价物余额		2,354,746.57
合计	2,383,044.49	2,354,746.57

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到过渡期补偿款	16,282,984.86	
合计	16,282,984.86	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本公司发行股份购买河北大安制药有限公司48%股权的交易中，收到的过渡期补偿款。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份购买资产中介费	4,000,000.00	
股份登记费	40,712.97	
合计	4,040,712.97	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

在本公司发行股份购买河北大安制药有限公司 48%股权的交易中，本公司支付的股份发行登记相关的款项支出。

## 41、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,471,889.26	17,434,384.76
加： 资产减值准备	412,462.70	169,108.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,426,428.32	1,756,726.21
无形资产摊销	2,084,482.62	985,043.28

长期待摊费用摊销	382,604.68	207,654.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-37,721.56
财务费用（收益以“-”号填列）	4,295,443.14	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,938.62	-25,366.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-201,989.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,538,813.18	162,347.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,691,862.45	-9,456,964.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,636,280.94	-3,052,558.78
其他	-14,014,418.01 <sup>06</sup>	
经营活动产生的现金流量净额	19,200,570.34	8,142,654.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	109,959,116.22	170,038,590.99
减：现金的期初余额	328,992,134.58	459,966,566.94
现金及现金等价物净增加额	-219,033,018.36	-289,927,975.95

注：06 该项为在收购河北大安制药有限公司 48%股权的交易中收到的过渡期补偿款以及在收购河北大安及 Advion Inc. 股权的交易中支付的相关中介费用支出。

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,627,094.17
其中：	--
河北大安制药有限公司	2,627,094.17
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-2,627,094.17

其他说明：

报告期公司发生的非同一控制下的企业合并的方式为向特定对象发行股份购买资产，不涉及现金收支。

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	109,959,116.22	328,992,134.58
其中：库存现金	199,157.99	26,429.36
可随时用于支付的银行存款	109,759,958.23	328,965,705.22
三、期末现金及现金等价物余额	109,959,116.22	328,992,134.58

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北大安制药有限公司	2015年05月27日	662,400,000.00	48.00%	发行股份	2015年05月31日	控制权的转移	4,591,233.00	-5,631,886.77

其他说明：

中国证监会2015年5月27日出具的《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司向杜江涛等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]1031号)，核准我公司共发行股份40,712,969股，购买河北大安制药有限公司48%股权，河北大安制药有限公司已于2015年6月10日完成工商变更登记。本公司基于实质重于形式的原则确定2015年5月31为购买日，原因在于截止该时点：1、本次发行股份购买资产交易已获2014年第三次临时股东大会决议通过；2、本次发行股份购买资产交易已获中国证监会批准；3、已着手办理河北大安工商变更相关事宜，预计工商变更登记不存在重大的法律障碍；4、预计新增股份登记不存在重大的不确定性，导致交易出现逆转；5、被收购方原实际控制人为本公司实际控制人，本公司前期已委派管理人员代为对被收购方进行经营管理，本公司认为收到中国证监会关于核准本公司发行股份购买资产的批复后，该项交易得到实质上的批准，本公司即可从实质上开始对被收购方实施控制，并享有相应的收益与风险。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--发行的权益性证券的公允价值	662,400,000.00
合并成本合计	662,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-111,142,510.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	773,542,510.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次交易公司聘请卓信大华评估有限公司对河北大安制药的股东全部权益价值进行了评估。卓信大华采用收益法和市场法对大安制药股东全部权益价值进行评估，并采用收益法评估结果作为大安制药的股东全部权益价值的最终评估结论。根据其出具的《评估报告》，以 2014 年 10 月 31 日为基准日，大安制药 100%股权收益法评估值为 138,590.78 万元，较大安制药 2014 年 10 月 31 日经审计账面净资产增值 159,399.00 万元。其中，大安制药 48%股权的评估值为 66,523.57 万元。在参考评估值的基础上，经交易各方协商确定，大安制药 100%股权定价为 138,000.00 万元。根据交易各方签署的《发行股份购买资产协议》，大安制药 48%股权交易价格为 66,240.00 万元。

大额商誉形成的主要原因：

本次企业合并形成商誉 773,542,510.80 元，本次大额商誉形成的主要原因与血液制品行业的特殊性相关。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	河北大安制药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	535,003,991.17	514,665,162.46
存货	2,627,094.17	2,627,094.17
固定资产	305,320,968.43	301,123,054.30
无形资产	119,833,627.78	106,333,277.13
预付账款	11,612,789.36	9,923,002.68
其他应收款	1,499,569.82	1,499,569.82
其他流动资产	12,137,118.93	12,137,118.93
在建工程	8,337,926.66	8,337,926.66
开发支出	38,236,159.68	37,285,382.43
长期待摊费用	9,995,785.26	9,995,785.26
	18,630,233.08	18,630,233.08

其他非流动资产	6,772,718.00	6,772,718.00
负债：	761,466,181.50	761,466,181.50
应付款项	26,517,973.74	26,517,973.74
递延所得税负债	5,084,707.18	
应付职工薪酬	3,832,667.95	3,832,667.95
应付利息	64,477,413.69	64,477,413.69
其他应付款	660,134,838.51	660,134,838.51
递延收益	1,946,508.39	1,946,508.39
其他负债汇总	4,556,779.22	4,556,779.22
净资产	-231,546,897.51	-246,801,019.04
减： 少数股东权益	-120,404,386.71	-128,336,529.90
取得的净资产	-111,142,510.80	-118,464,489.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

北京卓信大华资产评估有限公司接受委托以 2015 年 5 月 31 日为评估基准日对河北大安制药有限公司可辨认净资产的公允价值进行评估，于 2015 年 8 月出具了卓信大华评报字（2015）第 1062 号资产评估报告，本次河北大安于购买日的可辨认资产、负债公允价值参照评估报告确认。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京博昂尼克微流体技术有限公司	北京	北京	工业生产	60.00%		投资设立
河北大安制药有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	工业生产	48.00%		股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015 年 3 月，翟晓枫和前海煌基签订《股份转让协议》，前海煌基将其持有的大安制药 3% 的股权转让给翟晓枫；2015 年 3 月，翟晓枫和本公司签订《附条件生效之股东表决权委托协议》，同意本次交易完成后，翟晓枫将其持有的大安制药 3% 股权的表决权委托给本公司行使，使得本公司累计持有大安制药 51% 股权的表决权。根据《附条件生效之股东表决权委托协议》之约定，本次重组交易完成后，协议即生效，本公司即拥有大安制药 51% 的表决权。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

2014 年 12 月 6 日，大安制药召开股东会，同意本次交易的股权转让完成后，大安制药董事会将由 5 名董事组成，其中本公司委派 3 名董事，沃森生物委派 2 名董事。根据大安制药的公司章程，大安制药的所有董事会决议均须经全体董事二分之一以上表决通过，因此本公司通过控制大安制药董事会半数以上成员，可以有效控制大安制药董事会决议事项的通过。2015 年 3 月，翟晓枫和前海煌基签订《股份转让协议》，前海煌基将其持有的大安制药 3% 的股权转让给翟晓枫；2015 年 3 月，翟晓枫和本公司签订《附条件生效之股东表决权委托协议》，同意本次交易完成后，翟晓枫将其持有的大安制药 3% 股权的表决权委托给本公司行使，使得本公司累计持有大安制药 51% 股权的表决权。根据《附条件生效之股东表决权委托协议》之约定，本次重组交易完成后，协议即生效，本公司即拥有大安制药过半数的表决权。综上，博晖创新通过控制股东会和董事会表决事项可以影响大安制药的经营活动，符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》有关控制的条件。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京博昂尼克微流体技术有限公司	40.00%	-612,078.39	0.00	1,831,178.95
河北大安制药有限公司	52.00%	-2,928,581.12	0.00	-123,332,967.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015 年 3 月，翟晓枫和本公司签订《附条件生效之股东表决权委托协议》，同意本次交易完成后，翟晓枫将其持有的大安制药 3% 股权的表决权委托给本公司行使，根据《附条件生效之股东表决权委托协议》之约定，本次重组交易完成后，协议即生效，使得少数股东表决权比例少于持股比例。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京博昂尼克微流体技术有限公司	3,012,350.05	3,355,996.13	6,368,346.18	117,830.92	1,672,567.87	1,790,398.79	4,159,769.70	3,915,336.25	8,075,105.95	231,195.22	1,735,767.37	1,966,962.59
河北大安制药有限公司	330,591,071.14	204,635,049.97	535,226,121.11	765,579,317.21	6,825,588.18	772,404,905.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京博昂尼克微流体技术有限公司	0.00	-1,530,195.97	-1,530,195.97	-1,105,392.37	0.00	-1,586,731.15	-1,586,731.15	-1,222,432.06
河北大安制药有限公司	4,591,233.00	-5,631,886.77	-5,631,886.77	-733,156.50	0.00	0.00	0.00	0.00

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是杜江涛、郝虹夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜江涛	董事长，持有本公司股份 41,003,520 股
卢信群	副董事长、总经理，持有本公司股份 1,280,000 股
杨奇	董事、副总经理，持有本公司股份 25,806,400 股
章雷	董事，持有本公司股份 530,600 股
宋锐	董事、副总经理，持有本公司股份 787,200 股
周朋	董事，未持有本公司股份
丁家华	独立董事
刘俊勇	独立董事
康熙雄	独立董事
杜江虹	杜江涛之姐，监事会主席，持有本公司股份 6,144,000 股
刘令强	非职工监事，持有本公司股份 24,000 股
李志军	职工监事，持有本公司股份 137,728 股
牛树荟	副总经理、财务总监，持有本公司股份 300,000 股
刘敏	副总经理、董秘，持有本公司股份 737,600 股

### 4、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,743,422.70	1,396,961.17

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	新增发行股份 40,712,969 股		该发行股份购买资产事项已根据实质重于形式的原则在报告期内进行财务确认，本次股份的发行不存在对期后财务状况和经营成果的影响。
重要的对外投资	收购 Advion Inc.100%股权		该交易于 7 月 1 日完成，不存在期后对财务状况和经营成果的影响。

## 十三、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1) 公司股本变化情况说明

2015年6月2日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司向杜江涛等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1031号），同意公司向杜江涛发行39,016,595股股份、向卢信群发行1,696,374股股份购买河北大安48%股权。公司据此办理完成了该部分股份的发行登记事宜，上述股份已于2015年7月9日上市。同时，公司办理完成了注册资本工商变更登记事宜，变更后，公司注册资本由16,384万元变更为20,455.2969万元。详见公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

2015年6月3日，公司召开2014年度股东大会，审议通过了《2014年度利润分配预案》，拟以增发后总股本204,552,969为基数，

向全体股东每10股派发现金红利0.200241元（含税），共计分派现金红利4,096,000.00元（含税），占本年度归属于母公司股东的净利润比例为10.74%，剩余237,355,140.38元利润结转以后年度分配；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

2015年7月15日公司发布《2014年度权益分派实施公告》，分派对象为：截止2015年7月20日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。2015年7月21日权益分派实施完毕，公司股份总数由204,552,969股变更为409,105,938股。2015年8月13日公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对《公司章程》中注册资本相关条款进行了修订，截止公告日，尚未完成相应的工商变更登记手续。

## 2) 收购美国Advion公司100%股权

2015年6月5日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于收购美国Advion公司100%股权的议案》，同意公司以美元2800万元为交易基础价格，收购美国Advion公司100%股权。截止2015年7月2日，公司已全额支付交易合并对价2,800万美元，并已完成股权变动的相关法律变更手续。详情请查看公司于2015年6月8日披露的《第五届董事会第十一次会议决议公告》和《收购Advion资产公告》，及2015年7月3日披露的《收购资产进展公告》。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值		
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,932,406.24	100.00%	3,815,033.09	10.92%	31,117,373.15	29,078,152.62	100.00%	3,418,764.31	11.76% 25,659,388.31		
合计	34,932,406.24	100.00%	3,815,033.09	10.92%	31,117,373.15	29,078,152.62	100.00%	3,418,764.31	11.76% 25,659,388.31		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
<b>1 年以内分项</b>			
一年以内	25,161,421.08	754,842.63	3.00%
1 年以内小计	25,161,421.08	754,842.63	3.00%
1 至 2 年	4,047,167.79	404,716.78	10.00%
2 至 3 年	2,228,260.16	445,652.03	20.00%
3 年以上	3,495,557.21	2,209,821.65	63.22%
3 至 4 年	1,211,178.50	363,353.55	30.00%
4 至 5 年	625,586.59	187,675.98	30.00%
5 年以上	1,658,792.12	1,658,792.12	100.00%
<b>合计</b>	<b>34,932,406.24</b>	<b>3,815,033.09</b>	<b>10.92%</b>

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,503,153.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,106,884.73 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,578,502.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为

10.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 110,536.21 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	100,000,000.00	95.32%	0.00	0.00%	100,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,912,428.44	4.68%	378,078.19	7.70%	4,534,350.25	5,883,937.49	100.00%	361,422.84	6.14%	5,522,514.65
合计	104,912,428.44	100.00%	378,078.19	0.36%	104,534,350.25	5,883,937.49	100.00%	361,422.84	6.14%	5,522,514.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北大安制药有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00%	本公司对纳入合并范围的子公司不计提坏账准备
合计	100,000,000.00	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

一年以内	2,735,166.04	82,054.98	3.00%
1 年以内小计	2,735,166.04	82,054.98	3.00%
1 至 2 年	1,690,384.05	169,038.41	10.00%
2 至 3 年	241,187.00	48,237.40	20.00%
3 年以上	245,691.35	78,747.41	32.05%
3 至 4 年	214,859.25	64,457.78	30.00%
4 至 5 年	23,632.10	7,089.63	30.00%
5 年以上	7,200.00	7,200.00	100.00%
合计	4,912,428.44	378,078.19	7.70%

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计其他应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 249,535.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 232,880.64 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	100,000,000.00 <sup>07</sup>	0.00
备用金	4,569,903.42	5,399,210.51

押金	1,640.00	271,640.00
社保及公积金	127,985.02	107,186.98
投标保证金	212,900.00	105,900.00
合计	104,912,428.44	5,883,937.49

注：07 该关联方往来款为本公司支付河北大安制药有限公司的借款。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	100,000,000.00 <sup>08</sup>	1 年以内	95.32%	0.00
第二名	备用金	446,809.00	1 年以内	0.43%	13,404.27
第三名	备用金	410,100.00	1 年以内	0.39%	12,303.00
第四名	备用金	365,083.00	2 年以内	0.35%	16,307.28
第五名	备用金	301,575.10	2 年以内	0.29%	11,310.00
合计	--	101,523,567.10	--	96.77%	53,324.55

注：08 该关联方往来款为本公司支付河北大安制药有限公司的借款，本公司对纳入合并范围的子公司不计提坏账准备。

### 3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	677,400,000.00	0.00	677,400,000.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00
合计	677,400,000.00	0.00	677,400,000.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博昂尼克微流体技术有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
河北大安制药有限公司	0.00	662,400,000.00	0.00	662,400,000.00	0.00	0.00

合计	15,000,000.00	662,400,000.00	0.00	677,400,000.00		0.00
----	---------------	----------------	------	----------------	--	------

#### 4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,625,302.50	11,580,049.29	42,716,104.33	9,112,569.22
其他业务	1,386,381.89	268,415.46	1,286,832.00	268,415.46
合计	53,011,684.39	11,848,464.75	44,002,936.33	9,380,984.68

#### 5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,454,889.39
合计	0.00	-1,454,889.39

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,585.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	441,500.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,282,984.86	收购河北大安制药有限公司 48% 股权的交易中，收到的过渡期补偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,155,164.47	主要为收购河北大安与美国 Advion 公司相关的费用支出以及国家重大科学仪器设备开发专项支出
减： 所得税影响额	2,184,852.39	
少数股东权益影响额	547.58	
合计	12,381,335.66	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》界定的非经常性损益项目，以及把

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.1349	0.1349
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.0623	0.0623

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。