

北京博晖创新光电技术
股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016] 02230295 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

北京博晖创新光电技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称“博晖创新公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博晖创新公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京博晖创新光电技术股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十九日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,327,776.59	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	1,700,000.00	316,641.00
应收账款	42,721,989.11	25,659,388.31
预付款项	11,674,341.74	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		1,000,111.21
应收股利		
其他应收款	4,390,869.55	5,540,717.04
买入返售金融资产		
存货	310,110,148.86	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	10,071,736.77	5,091,242.95
流动资产合计	491,996,862.62	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	150,000,000.00	
投资性房地产	15,755,987.48	16,292,818.40
固定资产	340,879,478.79	206,047,570.71
在建工程	35,019,395.84	
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	114,504,299.26	87,193,773.26
开发支出	11,525,541.17	1,700,494.89

商誉	887,445,671.06	
长期待摊费用	16,338,896.83	100,000.00
递延所得税资产	657,973.22	567,028.07
其他非流动资产	6,072,957.60	1,705,105.00
非流动资产合计	1,578,200,201.25	313,606,790.33
资产总计	2,070,197,063.87	799,338,029.68
流动负债：		
短期借款	21,400,000.00	
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	72,452,612.47	58,563,980.69
预收款项	6,356,319.84	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	17,811,121.57	2,755,383.22
应交税费	4,057,387.45	2,561,555.98
应付利息	53,340,164.48	
应付股利		
其他应付款	573,490,893.28	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	2,806,486.65	
其他流动负债		
流动负债合计	751,714,985.74	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	946,185.64	
递延收益	22,928,754.46	6,385,145.77
递延所得税负债	9,575,802.84	
其他非流动负债	1,741,479.69	

非流动负债合计	35,192,222.63	6,385,145.77
负债合计	786,907,208.37	72,768,192.45
所有者权益：		
股本	409,105,938.00	163,840,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	687,815,496.75	278,722,147.72
减：库存股		
其他综合收益	2,156,443.42	
专项储备		
盈余公积	42,160,794.64	40,113,291.79
一般风险准备		
未分配利润	247,189,657.41	241,451,140.38
归属于母公司所有者权益合计	1,388,428,330.22	724,126,579.89
少数股东权益	-105,138,474.72	2,443,257.34
所有者权益合计	1,283,289,855.50	726,569,837.23
负债和所有者权益总计	2,070,197,063.87	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	31,917,144.15	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	200,000.00	316,641.00
应收账款	28,291,478.52	25,659,388.31
预付款项	9,577,648.35	3,677,768.45
应收利息		997,884.32
应收股利		
其他应收款	102,899,394.75	5,522,514.65
存货	17,506,260.83	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	10,071,736.77	5,091,242.95
流动资产合计	200,463,663.37	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	1,004,563,840.47	15,000,000.00
投资性房地产	15,755,987.48	16,292,818.40
固定资产	208,296,603.36	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	81,108,124.32	84,691,209.30
开发支出	317,064.00	1,700,494.89
商誉		
长期待摊费用	79,999.96	100,000.00
递延所得税资产	657,973.22	567,028.07
其他非流动资产	861,836.00	1,705,105.00
非流动资产合计	1,311,641,428.81	324,691,454.08
资产总计	1,512,105,092.18	806,262,923.73
流动负债：		
短期借款	21,400,000.00	
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	38,244,177.03	58,478,023.33
预收款项	2,655,187.80	1,186,875.82
应付职工薪酬	3,411,487.36	2,664,843.00
应交税费	339,131.97	2,559,376.41
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,605,493.52	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	87,655,477.68	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	18,249,593.51	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	18,249,593.51	4,649,378.40
负债合计	105,905,071.19	70,801,229.86
所有者权益：		
股本	409,105,938.00	163,840,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	687,761,425.53	278,668,076.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,160,794.64	40,113,291.79
未分配利润	267,171,862.82	252,840,325.58
所有者权益合计	1,406,200,020.99	735,461,693.87
负债和所有者权益总计	1,512,105,092.18	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	268,846,009.55	100,969,495.36
其中：营业收入	268,846,009.55	100,969,495.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	257,971,915.10	72,987,916.15
其中：营业成本	140,573,231.74	21,634,906.77
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	1,070,510.73	611,507.43
销售费用	35,708,254.46	20,877,564.57
管理费用	84,120,093.66	35,891,754.39
财务费用	-4,095,620.45	-6,657,107.93
资产减值损失	595,444.96	629,290.92
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）		11,361,082.20

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,874,094.45	39,342,661.41
加：营业外收入	3,869,490.83	3,776,006.23
其中：非流动资产处置利得		30,179.50
减：营业外支出	5,126.10	33,052.69
其中：非流动资产处置损失		8,052.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,738,459.18	43,085,614.95
减：所得税费用	-742,134.03	6,542,208.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,480,593.21	36,543,406.71
归属于母公司所有者的净利润	11,882,008.30	38,138,794.33
少数股东损益	3,598,584.91	-1,595,387.62
六、其他综合收益的税后净额	2,156,443.42	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,156,443.42	
（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	2,156,443.42	
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	2,156,443.42	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	17,637,036.63	36,543,406.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,038,451.72	38,138,794.33
归属于少数股东的综合收益总额	3,598,584.91	-1,595,387.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0303	0.1035
（二）稀释每股收益	0.0303	0.1035

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	116,181,482.22	100,969,495.36
减：营业成本	27,822,066.77	21,634,906.77
营业税金及附加	508,848.28	611,507.43
销售费用	21,701,823.38	20,877,564.57
管理费用	51,160,514.01	31,525,869.94
财务费用	-4,467,004.01	-6,537,439.74
资产减值损失	606,301.00	629,722.82
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）		9,906,192.81
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）	18,848,932.79	42,133,556.38
加：营业外收入	3,701,156.01	3,404,836.63
其中：非流动资产处置利得		29,865.40
减：营业外支出		32,712.69
其中：非流动资产处置损失		7,712.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,550,088.80	45,505,680.32
减：所得税费用	2,075,060.29	6,542,208.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,475,028.51	38,963,472.08
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	20,475,028.51	38,963,472.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0522	0.1058
（二）稀释每股收益	0.0522	0.1058

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	277,934,773.14	110,554,843.18
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	817,471.12	518,845.29
收到其他与经营活动有关的现金	54,932,120.58	20,108,574.36
经营活动现金流入小计	333,684,364.84	131,182,262.83
购买商品、接受劳务支付的现金	104,970,927.10	32,297,366.02
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	58,872,379.28	23,886,648.98
支付的各项税费	18,518,500.87	12,862,330.74
支付其他与经营活动有关的现金	62,372,034.60	31,087,005.77
经营活动现金流出小计	244,733,841.85	100,133,351.51
经营活动产生的现金流量净额	88,950,522.99	31,048,911.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		545,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,361,082.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,148.04	42,900.00
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	116,762,984.86	
投资活动现金流入小计	116,899,132.90	556,403,982.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,089,671.24	59,425,832.80
投资支付的现金	131,000,000.00	645,480,000.00
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	170,825,395.28	
支付其他与投资活动有关的现金	6,065,304.33	2,018,653.65
投资活动现金流出小计	342,980,370.85	706,924,486.45

投资活动产生的现金流量净额	-226,081,237.95	-150,520,504.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,400,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	171,400,000.00	
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	4,163,378.38	11,468,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	248,658,927.99	34,406.40
筹资活动现金流出小计	252,822,306.37	11,503,206.40
筹资活动产生的现金流量净额	-81,422,306.37	-11,503,206.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	888,663.34	366.97
五、现金及现金等价物净增加额	-217,664,357.99	-130,974,432.36
加：期初现金及现金等价物余额	328,992,134.58	459,966,566.94
六、期末现金及现金等价物余额	111,327,776.59	328,992,134.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	121,507,541.51	110,554,843.18
收到的税费返还	817,471.12	518,845.29
收到其他与经营活动有关的现金	40,027,023.35	19,939,731.76
经营活动现金流入小计	162,352,035.98	131,013,420.23
购买商品、接受劳务支付的现金	39,545,652.39	32,006,439.78
支付给职工以及为职工支付的现金	29,635,886.19	22,075,962.59
支付的各项税费	14,626,153.44	12,850,917.92
支付其他与经营活动有关的现金	37,634,208.94	30,017,291.50
经营活动现金流出小计	121,441,900.96	96,950,611.79
经营活动产生的现金流量净额	40,910,135.02	34,062,808.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		546,295,110.61
取得投资收益收到的现金		11,361,082.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,400.00
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	121,762,984.86	
投资活动现金流入小计	121,762,984.86	557,698,592.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,108,518.86	59,220,471.71
投资支付的现金	324,446,825.33	645,480,000.00

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	111,065,304.33	959,017.69
投资活动现金流出小计	464,620,648.52	705,659,489.40
投资活动产生的现金流量净额	-342,857,663.66	-147,960,896.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,400,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	21,400,000.00	
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	4,163,378.38	11,468,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,248,927.99	34,406.40
筹资活动现金流出小计	12,412,306.37	11,503,206.40
筹资活动产生的现金流量净额	8,987,693.63	-11,503,206.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-292,959,835.01	-125,401,294.55
加：期初现金及现金等价物余额	324,876,979.16	450,278,273.71
六、期末现金及现金等价物余额	31,917,144.15	324,876,979.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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）	245,265,938.00				409,093,349.03		2,156,443.42		2,047,502.85		5,738,517.03	-107,581,732.06	556,720,018.27
（一）综合收益总额							2,156,443.42				11,882,008.30	3,598,584.91	17,637,036.63
（二）所有者投入和减少资本	40,712,969.00				613,646,318.03							-111,180,316.97	543,178,970.06
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												-111,180,316.97	-111,180,316.97
(三) 利润分配								2,047,502.85		-6,143,491.27			-4,095,988.42
1. 提取盈余公积								2,047,502.85		-2,047,502.85			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,095,988.42			-4,095,988.42
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	204,552,969.00				-204,552,969.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	204,552,969.00				-204,552,969.00								
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	409,105,938.00				687,815,496.75		2,156,443.42		42,160,794.64		247,189,657.41	-105,138,474.72	1,283,289,855.50

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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）									3,896,347.21		22,773,647.12	-2,655,023.58	24,014,970.75
（一）综合收益总 额											38,138,794.33	-1,595,387.62	36,543,406.71
（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									3,896,347.21		-15,365,147.21		-11,468,800.00
1. 提取盈余公积									3,896,347.21		-3,896,347.21		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,468,800.00		-11,468,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	163,840,000.00				278,722,147.72				40,113,291.79		241,451,140.38	2,443,257.34	726,569,837.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	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）	245,265,938.00				409,093,349.03				2,047,502.85	14,331,537.24	670,738,327.12
（一）综合收益总额										20,475,028.51	20,475,028.51
（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									2,047,502.85	-6,143,491.27	-4,095,988.42
1．提取盈余公积									2,047,502.85	-2,047,502.85	
2．对所有者（或股东）的分配										-4,095,988.42	-4,095,988.42
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	204,552,969.00				-204,552,969.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	204,552,969.00				-204,552,969.00						
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	409,105,938.00				687,761,425.53				42,160,794.64	267,171,862.82	1,406,200,020.99
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	163,840,000.00				278,668,076.50				36,216,944.58	229,242,000.71	707,967,021.79
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	229,242,000.71	707,967,021.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,896,347.21	23,598,324.87	27,494,672.08
（一）综合收益总额										38,963,472.08	38,963,472.08
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									3,896,347.21	-15,365,147.21	-11,468,800.00
1．提取盈余公积									3,896,347.21	-3,896,347.21	
2．对所有者（或股东）的分配										-11,468,800.00	-11,468,800.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	163,840,000.00				278,668,076.50				40,113,291.79	252,840,325.58	735,461,693.87

北京博晖创新光电技术股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

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。最初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。

2001年7月12日，公司在北京市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照：1100000002965579。本公司设立时总股份为2,000万股，注册资本人民币2,000万元。

注册地及总部住所：北京市昌平区生命园路9号院。

本公司的实际控制人为杜江涛夫妇。

1、所处行业：

依据《国民经济行业分类》（GB/T4754--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。

2、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。

3、主要产品：

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。

本公司子公司河北大安制药有限公司（以下简称大安公司）主要从事血液制品的生产和销售；子公司Advion, Inc.主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务。

（二）历史沿革

2004年根据本公司2003年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币1,200万元，用2003年年末可供股东分配的利润，按2003年末总股本2,000万股为基数，向全体股东每10股送6股，共计分配股利1,200万元，变更后的注册资本为人民币3,200万元。2006年根据本公司2005年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币1,600万元，用2005年年末可供股东分配的利润，按2005年末总股本3,200万股为基数，向全体股东每10股送5股，共计分配股利1,600万元，变更后的注册资本为人民币4,800万元。经2006年本公司第一、二次临时股东大会决议，公司股东变更为杜江涛、杨奇、郝虹、河南平原光电有限公司、杜江虹、梅迎军。根据2008年股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币2,880万元，用2007年末可供分配的利润，按2007年末总股本4,800万股为基数，向全体股东每10股送6股派1.5元，共计分配股利3,600万元，变更后的注册资本为7,680万元。

根据《中关村科技园区非上市股份有限公司申请股份报价转让试点资格确认办法》的规定和本公司2006年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司申请进入代办转让系统进行报价转让的议案》，本公司向中关村科技园管理委员会递交了公司股份进入代办股份转让系统报价转让的申请。中关村科技园管理委员会以中科技园函[2006]108号文，下达了《关于同意北京博晖创新光电技术股份有限公司进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》，确认公司具备股份报价转让试点企业资格。2007年1月25日，经中国证券业协会以中证协函[2007]16号文件确认，本公司报送的挂牌报价文件已经获准备案。2007年2月16日，本公司正式进入代办转让系统。截止2011年12月31日，公司共有56名股东，全为自然人股东。

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程（草案），本公司申请增加注册资本人民币2,560万元，新增后的注册资本为人民币10,240万元。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，本公司于2012年5月18日公开发售方式发行A股，公开发售结束后本公司股份总数为10,240万股，每股面值人民币1元。

根据本公司2012年度股东大会审议通过的《2012年度利润分配预案》，本公司以2012年末总股本10,240万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股，共计转增股本6,144万股。权益分派实施完毕后，公司股份总数由10,240万股变更为16,384万股。

根据本公司2014年第三次临时股东大会、第五届董事会第七次会议决议及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]103号）的核准，共发行股份40,712,969股，发行价格为16.27元/股，用于购买大安公司原股东杜江涛、卢信群分别持有的46.00%、2.00%的股份，本公司向杜江涛发行39,016,595股，向卢信群发行1,696,374股。公司股份总数由163,840,000股变更为204,552,969股。

根据本公司2014年度股东大会审议通过的《2014年度利润分配预案》，本公司以204,552,969股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增股本204,552,969股。权益分配实施完毕后，公司股份总数由204,552,969股变更为409,105,938股。

截至2015年12月31日止，本公司累计发行股本总数409,105,938股。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月29日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度新增2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2015 年度合并及公司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。

四、重要会计政策和会计估计

本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；所属子公司大安公司主要从事血制品的生产和销售；所属子公司 Advion, Inc. 主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “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，请参阅附注四、25 “重大会计判断和估计”。

1、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度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、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；本公司境外子公司 Advion, Inc. 以美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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附注四、11“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）。

5、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变回报，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》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“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

见本附注四、11、(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。

6、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。

7、外币业务

(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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负

债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、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

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。本公司金融资产包括贷款和应收款项。

贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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。

（3）金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对贷款和应收款项账面价值进行检查，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。

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。

（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。本公司金融负债为其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

（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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
其他组合	纳入合并范围的关联方

其他组合，不计提坏账，因本公司能有效控制或影响发生坏账的可能性，风险与账龄分析组合风险明显存在差异。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法
其他组合	纳入合并范围的关联方之间的往来款不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、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。

（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。

11、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，其会计政策详见附注四、8“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，按本附注四、5、（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。

12、投资性房地产

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。本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用

权、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附注四、18“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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、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附注四、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

（1）无形资产

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,专利权、软件、非专利技术分摊期限为5年至10年不等,土地使用权按土地使用年限分摊。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。

(2) 研究与开发支出

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、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。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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。

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。

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）。

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。

20、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。

21、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。具体确认方式为：公司发出产品并将销售单或运单交付客户签收确认后，根据发货数量，合同约定的单价开具发票后，确认收入的实现。

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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）政府补助项目如政府相关文件载明需要经过验收或需要经过其他确认的，本公司在通过验收或确认期间，将相关政府补助确认为通过验收或确认期间的收入。

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。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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、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。

24、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(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。

(3) 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。

(4) 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。

25、重大会计判断和估计

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）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、3%[注 1、注 2]的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15%计缴；本公司国内子公司按应纳税所得额的 15%、25%计缴；美国子公司参见“注 3”。
CA (California)消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额，按 7.5%的税率向美国加州政府计缴。
NY (New York)消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额，按 4%的税率向美国纽约州政府计缴。
Utah 消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额，按 5.95%的税率向美国犹他州政府计缴。
Massachusetts 消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.按实际缴纳的流转税的 6.25%计缴。

注1：Advion,Inc.应纳税所得额的税率表：

税率（\$）	企业所得税
\$0至\$50,000	15%
\$50,000至\$75,000	\$7,500+25%超过50,000的部分
\$75,000至\$100,000	\$13,750+34%超过75,000的部分
\$100,000至\$335,000	\$22,250+39%超过100,000的部分
\$335,000至\$10,000,000	\$113,900+34%超过335,000的部分
\$10,000,000至\$15,000,000	\$3,400,000+35%超过10,000,000的部分
\$15,000,000至\$18,333,333	\$5,150,000+38%超过\$15,000,000的部分
超过\$18,333,333	\$6,416,667+35%超过\$18,333,333的部分

2、税收优惠及批文

(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,以及根据财政部、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、大安公司及其子公司的血液制品自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2015年企业所得税税率仍为15%。

(4) 本公司的子公司大安公司2015年11月26日获得高新技术企业证书,证书编号GR201513000536,有效期三年,有效期内按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2015年1月1日,年末指2015年12月31日。

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	542,699.64	26,429.36
银行存款	110,785,076.95	429,445,705.22
合计	111,327,776.59	429,472,134.58
其中:存放在境外的款项总额	19,022,126.19	

注1:货币资金期末余额比期初余额减少318,144,357.99元,减少比例为74.08%。主要原因包括:(1)非同一控制下的企业合并收购Advion,Inc.100%股权

而减少货币资金180,856,225.30元；（2）收购广东卫伦生物制药有限公司30%股权减少货币资金131,000,000.00元；

注2：年初银行存款中包含银行定期存款104,800,000.00元，存款期限为自2014年10月至2015年4月，存款利率为2.86%-3.08%。

2、应收票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,700,000.00	316,641.00
合计	1,700,000.00	316,641.00

注：应收票据期末余额比期初余额增加 1,383,359.00 元，增加比例为 436.89%，主要原因系非同一控制下的企业合并取得的大安公司而增加应收票据 1,500,000.00 元。截至本报告报出日，大安公司已将 1,000,000.00 元票据背书转让。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,525,416.24	69.04	4,233,937.72	13.02	28,291,478.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,588,476.11	30.96	157,965.52	1.08	14,430,510.59
合计	47,113,892.35	100.00	4,391,903.24	9.32	42,721,989.11

（续）

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,078,152.62	100.00	3,418,764.31	11.76	25,659,388.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,078,152.62	100.00	3,418,764.31	11.76	25,659,388.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,511,036.27	645,331.09	3.00
1 至 2 年	4,175,844.10	417,584.41	10.00
2 至 3 年	2,777,147.16	555,429.43	20.00
3 至 4 年	1,368,191.02	410,457.31	30.00
4 至 5 年	697,231.73	209,169.52	30.00
5 年以上	1,995,965.96	1,995,965.96	100.00
合计	32,525,416.24	4,233,937.72	13.02

（续）

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,077,975.25	572,339.26	3.00
1 至 2 年	4,878,959.56	487,895.96	10.00
2 至 3 年	2,179,254.62	435,850.92	20.00
3 至 4 年	915,041.73	274,512.52	30.00
4 至 5 年	541,079.72	162,323.91	30.00
5 年以上	1,485,841.74	1,485,841.74	100.00
合计	29,078,152.62	3,418,764.31	11.76

注：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。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

应收账款坏账准备，本年计提 1,506,355.53 元，本年转回 691,182.12 元，非同一控制下企业合并增加 157,965.52 元。

（3）按欠款方归集的年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年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,554,017.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 9.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 86,432.61 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,176,901.02	87.17	2,986,718.34	80.68
1 至 2 年	805,582.09	6.90	570,533.90	15.41
2 至 3 年	595,013.90	5.10	106,912.55	2.89
3 年以上	96,844.73	0.83	37,788.66	1.02
合计	11,674,341.74	100.00	3,701,953.45	100.00

注：账龄一年以上的预付账款主要是因为合同未执行完毕。本年账龄 2 至 3 年的预付账款余额中计 123,135.00 元为非同一控制下企业合并而增加。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,301,163.24 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.97%。

5、应收利息

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
定期存款		1,000,111.21
合计		1,000,111.21

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,223,834.81	91.96	202,227.53	4.79	4,021,607.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	369,262.27	8.04			369,262.27
合计	4,593,097.08	100.00	202,227.53	4.40	4,390,869.55

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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					
合计	5,903,184.31	100.00	362,467.27	6.14	5,540,717.04

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,640,121.60	109,203.64	3.00
1 至 2 年	392,193.02	39,219.30	10.00

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	75,014.69	15,002.94	20.00
3 至 4 年	109,005.50	32,701.65	30.00
4 至 5 年	2,000.00	600.00	30.00
5 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00
合计	4,223,834.81	202,227.53	4.79

(续)

账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,798,514.33	143,955.43	3.00
1 至 2 年	343,358.63	34,335.86	10.00
2 至 3 年	457,574.25	91,514.85	20.00
3 至 4 年	296,537.10	88,961.13	30.00
4 至 5 年	5,000.00	1,500.00	30.00
5 年以上	2,200.00	2,200.00	100.00
合计	5,903,184.31	362,467.27	6.14

注：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。

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款坏账准备，本年计提 115,206.30 元，本年转回 324,078.71 元，非同一控制下企业合并增加 48,632.67 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
备用金	3,709,873.42	5,415,219.33
社保及公积金	226,341.39	107,974.98

投标保证金及押金	287,620.00	379,990.00
应收增值税进项税返还	287,637.78	
售后定期维护费	81,624.49	
合计	4,593,097.08	5,903,184.31

注：应收增值税进项税返还系本公司的子公司 Advion,Inc.的英国子公司 Advion,Ltd.应收增值税进项税返还款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数 合计数的比例(%)	坏账准备年末 数
第一名	备用金	679,865.76	1 年以内	14.80	20,395.97
第二名	备用金	412,950.00	1 年以内	8.99	12,388.50
第三名	备用金	251,000.00	1-2 年	5.46	25,100.00
第四名	备用金	243,500.00	1 年以内	5.30	7,305.00
第五名	备用金	190,000.00	1 年以内	4.14	5,700.00
合计	—	1,777,315.76	—	38.69	70,889.47

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,747,626.17	8,770,751.29	194,976,874.88
在产品	99,688,533.81		99,688,533.81
发出商品	4,355,978.41		4,355,978.41
库存商品	13,257,511.81	2,576,051.32	10,681,460.49
周转材料	352,051.69		352,051.69
委托加工物资	55,249.58		55,249.58
合计	321,456,951.47	11,346,802.61	310,110,148.86

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,264,109.28		3,264,109.28
在产品	2,658,201.80		2,658,201.80

发出商品	3,763,203.82		3,763,203.82
库存商品	5,189,922.60		5,189,922.60
周转材料			
委托加工物资	73,613.31		73,613.31
合计	14,949,050.81		14,949,050.81

注：存货期末余额比期初余额增加 306,507,900.66 元，增加比例为 2,050.35%，主要原因系非同一控制下的企业合并取得的子公司而增加所致，其中合并河北大安公司计入存货 277,992,183.21 元，合并 Advion,Inc. 计入存货 14,611,704.82 元。

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	本年增加金额			本年减少金额		年末数
		计提	企业合并增加	汇率变动影响	转回或转销	其他	
原材料		804,396.08	7,851,904.91	167,610.89	53,160.59		8,770,751.29
库存商品			2,957,346.21	166,635.08	547,929.97		2,576,051.32
合计		804,396.08	10,809,251.12	334,245.97	601,090.56		11,346,802.61

注：存货跌价准备汇率变动造成的增加，是由于 Advion,Inc. 期初期末汇率差所致。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	大安公司原料血浆的保质期限为 3 年，大安公司因以前年度车间改造、GMP 认证等原因，导致少量原料血浆过期，大安公司对过期血浆全额计提减值损失；Advion,Inc. 计提依据参见注 2。		本期已出售
库存商品	Advion,Inc. 计提依据参见注 2。		本期已出售

注 1：报告期增加存货跌价准备 11,346,802.61 元，系报告期非同一控制下企业合并增加合并范围而并入了大安公司的存货跌价准备和 Advion,Inc. 计提的跌价准备。

注 2：大安公司跌价准备的计提主要是由于以前年度车间改造、GMP 认证等原因，导致少量原料血浆过期而对其全额计提减值损失。Advion,Inc. 每年对所有存

货一一评估计提减值准备,对于当期不能继续使用的、滞销的、过期的存货按 100% 计提;计提存货跌价准备的假设始终不变。

8、其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣(未认证)进项税额	4,725,515.04	5,091,242.95
留抵增值税进项税	1,440,104.81	
预缴企业所得税	3,906,116.92	
合计	10,071,736.77	5,091,242.95

注:其他流动资产期末余额比期初余额增加4,980,493.82元,增加比例为97.82%,主要原因系本公司本年度预缴企业所得税重分类和研发采购项目增加,使得进项税额增多所致。

9、长期股权投资

被投资单位	年初数	本年增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
广东卫伦生物制药 有限公司		150,000,000.00				
合计		150,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备年末 数
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东卫伦生物制药 有限公司				150,000,000.00	
合计				150,000,000.00	

注：参见附注“十四、3”。

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初数	20,721,673.49	20,721,673.49
2、本年增加金额		
3、年末数	20,721,673.49	20,721,673.49
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初数	4,428,855.09	4,428,855.09
2、本年增加金额	536,830.92	536,830.92
（1）计提或摊销	536,830.92	536,830.92
3、本年减少金额		
4、年末数	4,965,686.01	4,965,686.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	15,755,987.48	15,755,987.48
2、年初账面价值	16,292,818.40	16,292,818.40

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	195,348,772.46	15,401,556.09	6,699,115.25	5,367,115.50	222,816,559.30
2、本年增加金额	66,246,619.65	126,801,683.02	5,936,707.89	29,272,622.66	228,257,633.22
（1）购置		10,955,299.54	2,230,887.05	7,633,984.17	20,820,170.76
（2）在建工程转入		165,000.00			165,000.00
（3）企业合并增加	58,010,863.65	114,087,328.20	3,693,981.65	21,504,015.82	197,296,189.32
（4）代售转入	8,235,756.00				8,235,756.00
（5）汇率变动影响		1,594,055.28	11,839.19	134,622.67	1,740,517.14
3、本年减少金额		1,815,543.08		214,267.94	2,029,811.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		1,815,543.08		214,267.94	2,029,811.02
4、年末余额	261,595,392.11	140,387,696.03	12,635,823.14	34,425,470.22	449,044,381.50
二、累计折旧					
1、年初余额	2,047,581.54	7,697,575.19	5,187,096.34	1,836,735.52	16,768,988.59
2、本年增加金额	19,539,298.65	57,374,938.34	2,976,295.88	12,676,419.56	92,566,952.43
(1) 计提	5,928,898.83	10,960,989.82	1,517,386.05	3,063,380.62	21,470,655.32
(2) 企业合并增加	13,610,399.82	44,957,466.46	1,450,227.73	9,496,794.54	69,514,888.55
(3) 汇率变动影响		1,456,482.06	8,682.10	116,244.40	1,581,408.56
3、本年减少金额		1,155,301.23		15,737.08	1,171,038.31
(1) 处置或报废		1,155,301.23		15,737.08	1,171,038.31
4、年末余额	21,586,880.19	63,917,212.30	8,163,392.22	14,497,418.00	108,164,902.71
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	240,008,511.92	76,470,483.73	4,472,430.92	19,928,052.22	340,879,478.79
2、年初账面价值	193,301,190.92	7,703,980.90	1,512,018.91	3,530,379.98	206,047,570.71

注1：固定资产原值期末比期初增加226,227,822.20元，增加比例为41.74%，主要原因系非同一控制下的企业合并增加固定资产所致；

注2：2012年6月，大安公司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》，协议约定大安公司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咨询有限公司，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，大安公司因与李某存在借款合同纠纷，李某向法院申请财产保全，导致大安公司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。本年度由于该房产无法完成转让交易，按规定将持有待售的资产转回固定资产并计提折旧。

(2) 所有权或使用权受限制的固定资产

项目	年末账面价值	受限原因
石家庄市桥西区域角街 660 号 的土地和地上房屋	8,235,756.00	借款合同纠纷中被申请财产保全
合计	8,235,756.00	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
魏县单采浆站 建设	35,019,395.84		35,019,395.84			
合计	35,019,395.84		35,019,395.84			

注：在建工程期末比期初增加35,019,395.84元，主要原因系非同一控制下企业合并取得子公司而增加在建工程所致。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	企业合并增加	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	年末数
魏县单采 血浆站建 设	2,557.86		34,851,395.84	168,000.00			35,019,395.84
配电工程	16.50			165,000.00	165,000.00		
合计	2,574.36		34,851,395.84	333,000.00	165,000.00		35,019,395.84

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度%	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
魏县浆站建设	136.91	100.00				自有资金
合计	136.91	100.00				自有资金

注1：在建工程期末余额中无借款费用资本化金额；

注2：魏县单采血浆站工程为从大安公司并入，该工程已基本完成，因暂未取得单采血浆许可证，大安公司未将该工程转为固定资产。

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
----	-------	-----	-------	----	----	----

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、年初数	67,272,890.00	27,391,750.32		1,133,245.37	189,960.00	95,987,845.69
2、本年增加金额	10,423,261.18		24,821,130.42	1,053,463.79		36,297,855.39
（1）购置				817,874.49		817,874.49
（2）内部研发						
（3）企业合并增加	10,423,261.18		24,821,130.42	235,589.30		35,479,980.90
3、本年减少金额						
4、年末数	77,696,151.18	27,391,750.32	24,821,130.42	2,186,709.16	189,960.00	132,285,701.08
二、累计摊销						
1、年初数	5,720,480.95	2,839,253.40		123,755.08	110,583.00	8,794,072.43
2、本年增加金额	2,479,630.16	2,739,179.04	3,480,464.68	271,059.51	16,996.00	8,987,329.39
（1）计提	1,497,468.98	2,739,179.04	1,194,198.48	166,804.01	16,996.00	5,614,646.51
（2）企业合并增加	982,161.18		2,286,266.20	104,255.50		3,372,682.88
3、本年减少金额						
4、年末数	8,200,111.11	5,578,432.44	3,480,464.68	394,814.59	127,579.00	17,781,401.82
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	69,496,040.07	21,813,317.88	21,340,665.74	1,791,894.57	62,381.00	114,504,299.26
2、年初账面价值	61,552,409.05	24,552,496.92		1,009,490.29	79,377.00	87,193,773.26

注1：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为19.01%。

注2：无形资产原值期末比期初增加36,297,855.39元，增加比例为37.82%，主要原因系非同一控制下企业合并取得子公司而增加的无形资产。

14、开发支出

项目	年初数	本年增加	
		内部开发支出	企业合并增加
人乳头瘤病毒检测试剂盒	257,064.00	60,000.00	
医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统	1,443,430.89		
静注人免疫球蛋白研发		3,208,015.36	8,000,461.81
合计	1,700,494.89	3,268,015.36	8,000,461.81

(续)

项目	本年减少		年末数
	确认为无形资产	转入当期损益	
人乳头瘤病毒检测试剂盒			317,064.00
医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统		1,443,430.89	
静注人免疫球蛋白研发			11,208,477.17
合计		1,443,430.89	11,525,541.17

注1：“人乳头瘤病毒检测试剂盒”项目以完成产品批试验验证报告的评审作为资本化开始时点；

注2：报告期并入大安公司研发项目：“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。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
		企业合并形成的	处置	
大安公司		748,745,000.03		748,745,000.03
Advion, Inc.		138,700,671.03		138,700,671.03
合计		887,445,671.06		887,445,671.06

注1：本公司于2015年5月收购了河北大安公司48%的股权，收购对价计人民币646,117,015.14元与本公司享有的河北大安可辨认净资产公允价值份额计人民币-102,627,984.89元的差额计人民币748,745,000.03元在合并财务报表中以“商誉”列示。同时，本公司对该商誉进行了减值测试，估计该商誉的可收回金额高于其账面价值，确认该商誉未发生减值；

注2：本公司于2015年7月收购了Advion, Inc. 100%的股权，收购对价计人民币180,856,225.33元与公司可辨认净资产公允价值计人民币42,155,554.30元

的差额计人民币 138,700,671.03 元在合并财务报表中以“商誉”列示。同时，本公司对该商誉进行了减值测试，估计该商誉的可收回金额高于其账面价值，确认该商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
燃气托管费	100,000.00		20,000.04		79,999.96
新版 GMP 改造		18,630,233.08	2,608,232.62		16,022,000.46
暖气改造工程		200,000.00	3,333.33		196,666.67
租赁资产改良		122,625.49	82,395.75		40,229.74
合计	100,000.00	18,952,858.57	2,713,961.74		16,338,896.83

注：长期待摊费用期末比期初增加 16,238,896.83 元，增加比例为 16,238.90%，主要原因系报告期增加合并范围转入新版 GMP 改造 18,630,233.08 元所致。

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明细

项目	年末数		年初数	
	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	4,386,488.15	657,973.22	3,780,187.15	567,028.07
合计	4,386,488.15	657,973.22	3,780,187.15	567,028.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末数		年初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	33,731,253.63	9,575,802.84		
合计	33,731,253.63	9,575,802.84		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	11,554,445.23	1,044.43
可抵扣亏损	121,143,463.71	19,769,368.39
合计	132,697,908.94	19,770,412.82

注：博昂尼克目前尚处于研发阶段，未实现销售收入，难以确定在可预见的未来期间是否有足够的应税所得用于抵消以前年度可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损；河北大安以前年度处于连续亏损状态，本年度虽然实现扭亏为盈，但在可预见的未来期间难以确定有足够的应税所得用于抵消以前年度可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损；Advion, Inc. 2015年及以前年度处于连续亏损状态，目前 Advion, Inc. 仍然在大力增加研发与推广力度，在可预见的未来期间难以确定是否有足够的应税所得可用于抵销以前年度可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损，按谨慎性原则，博昂尼克、河北大安与 Advion, Inc. 均未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	年末数	年初数
2015 年		3,322,783.10
2016 年	3,829,850.34	3,829,850.34
2017 年	43,437,176.16	4,139,074.21
2018 年	31,281,826.13	4,216,646.33
2019 年	39,084,039.09	4,261,014.41
2020 年	3,510,571.99	
合计	121,143,463.71	19,769,368.39

注：2017 年至 2020 年“年末数”与“年初数”数据存在差异，系报告期增加合并范围所致。

18、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
工程款	4,382,121.60	
设备款	1,690,836.00	1,705,105.00
合计	6,072,957.60	1,705,105.00

注：其他非流动资产期末比期初增加4,367,852.60元，增加比例为256.16%，系报告期增加合并范围所致。

19、短期借款

短期借款分类

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
保证借款	1,400,000.00	
信用借款	20,000,000.00	
合计	21,400,000.00	

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末数	年初数
货款及其他	26,431,269.77	23,269,638.48
工程款	41,506,018.10	35,294,342.21
设备款	4,515,324.60	
合计	72,452,612.47	58,563,980.69

注：年末应付账款较年初增加 13,888,631.78 元，增幅 23.72%，系报告期增加合并范围所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或结转的原因
中兴建设有限公司	12,926,768.35	工程未办理结算
北京海供达电力设备安装有限责任公司	4,403,083.11	工程未办理结算
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	2,868,220.00	工程未办理结算
同方股份有限公司	2,432,741.40	工程未办理结算
四川省蒲江县第四建筑工程公司第一处	1,957,025.00	工程未办理结算
北京环益创智科技有限公司	1,093,960.00	工程未办理结算
合计	25,681,797.86	—

21、预收款项

预收款项列示

项目	年末数	年初数
预收货款	6,356,319.84	1,186,875.82
合计	6,356,319.84	1,186,875.82

注：预收款项期末余额比期初余额增加 5,169,444.02 元，增加比例为 435.55%，主要系增加合并范围所致。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	2,748,558.02	69,769,106.20	55,547,946.28	16,969,717.94
二、离职后福利-设定提存计划	6,825.20	3,746,808.88	2,912,230.45	841,403.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,755,383.22	73,515,915.08	58,460,176.73	17,811,121.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,671,751.77	59,878,076.93	46,977,707.22	15,572,121.48
2、职工福利费		1,176,831.30	1,176,831.30	
3、社会保险费	5,241.87	5,548,133.86	4,458,061.21	1,095,314.52
其中：医疗保险费	4,518.80	2,032,989.80	1,707,031.91	330,476.69
工伤保险费	361.54	171,536.43	105,044.96	66,853.01
生育保险费	361.53	171,903.88	136,628.52	35,636.89
境外社会保险费		3,171,703.75	2,509,355.82	662,347.93
4、住房公积金		2,025,914.32	1,749,919.32	275,995.00
5、工会经费和职工教育经费	2,506.94	462,404.87	462,404.87	2,506.94
6、劳务费	69,057.44	472,755.87	518,033.31	23,780.00
7、辞退补偿		193,266.95	193,266.95	
8、残保金		4,522.10	4,522.10	
9、其他		7,200.00	7,200.00	
合计	2,748,558.02	69,769,106.20	55,547,946.28	16,969,717.94

(3) 设定提存计划列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	6,500.20	3,556,137.38	2,769,429.87	793,207.71
2、失业保险费	325.00	190,671.50	142,800.58	48,195.92
合计	6,825.20	3,746,808.88	2,912,230.45	841,403.63

注 1：应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 15,055,738.35 元，增加比例为 546.41%，主要系增加合并范围增加应付职工薪酬 14,307,763.02 元所致；

注 2：“本年增加”包含并入的河北大安与 Advion,Inc.购买日的余额；

注 3：社会保险费-境外社会保险费为本年非同一控制下企业合并取得的子公司 Advion,Inc.产生；

注 4：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	2,678,920.53	403,953.26
营业税	20,000.00	
企业所得税	24,923.35	2,115,016.22
个人所得税	188,114.74	2,191.19
房产税	560,194.59	
土地使用税	275,282.70	
城市维护建设税	175,217.47	20,197.65
教育费附加	80,968.08	12,118.60
地方教育费附加	53,765.99	8,079.06
合计	4,057,387.45	2,561,555.98

注：应交税费期末余额比期初余额增加 1,495,831.47 元，增加比例为 58.40%，主要系报告期增加合并范围所致。

24、应付利息

项目	年末数	年初数
借款利息	53,340,164.48	
合计	53,340,164.48	

注：期末应付利息余额 53,340,164.48 元，主要为报告期内增加合并范围，并入大安公司以前年度借款所应支付的利息。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
保证金	2,109,000.00	120,000.00
代收其他单位经费补贴款		6,000.00
未付业务款	1,053,254.21	148,800.00
押金	230,497.61	214,472.00
应付报销款	3,304,107.23	633,002.14
非金融机构借款	547,668,905.18	188,973.25
应付受让股权款	19,000,000.00	
社保	125,129.05	4,003.58
合计	573,490,893.28	1,315,250.97

注 1：其他应付款年末数较年初数增加 572,175,642.31 元，增加比例为 43,503.15%，主要原因包括：（1）报告期增加合并范围增加其他应付款余额 551,849,511.33 元；（2）应付收购广东卫伦股权的余款 19,000,000.00 元；

注 2：非金融机构借款主要为大安公司应付云南沃森生物技术股份有限公司等公司借款。2015 年 7 月 18 日，大安公司召开董事会，审议通过了《关于解决河北大安生产经营及发展资金需求的议案》，该议案明确：讨论制订各股东增资大安公司的具体方案，并在确定该增资方案前，从 2015 年 1 月 1 日起大安公司向股东本公司、云南沃森生物技术股份有限公司的借款免收利息。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末数	未偿还或结转的原因
云南沃森生物技术股份有限公司	321,645,596.06	尚未到期
李某	17,663,882.45	尚未执行
石家庄市恒达汽车销售有限公司	4,266,666.67	尚未结算
石家庄赛威通信电子有限公司	900,000.00	尚未结算
河北医科大学第一医院	713,730.00	尚未结算
北京中卫生物科技有限公司	625,833.33	尚未结算
合计	345,815,708.51	—

注：其他应付款-李某 17,663,882.45 元为河北大安公司应付李某的借款；其他应付款-云南沃森生物技术股份有限公司 321,645,596.06 元，为云南沃森生物技术股份有限公司自 2012 年陆续向河北大安公司提供的流动资金借款本金。

26、预计负债

项目	年末数	年初数	形成原因
产品质量保证	946,185.64		售出产品的质量保证金
合计	946,185.64		—

27、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	6,385,145.77	19,512,308.39	2,968,699.70	22,928,754.46
合计	6,385,145.77	19,512,308.39	2,968,699.70	22,928,754.46

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末数	与资产相关/与收益相关
微膜泵驱动核酸微全分析仪	3,559,878.74	2,980,000.00	896,909.66		5,642,969.08	与收益相关
医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统的研制	840,000.00	1,484,000.00	1,753,317.43		570,682.57	与收益相关
综合研发基地项目	1,985,267.03		44,198.88		1,941,068.15	与资产相关
北京市工程实验室项目		13,040,000.00	187,005.42		12,852,994.58	与资产相关
一体化多维检测器研发		61,800.00	61,800.00			与收益相关
征地补助			25,468.31	1,946,508.39	1,921,040.08	与资产相关
合计	6,385,145.77	17,565,800.00	2,968,699.70	1,946,508.39	22,928,754.46	

注1：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；

注2：本年新增加的政府补助具体为：“生物技术药物纯化分析仪器的开发和应用项目”（国科资函【2015】57号）、“北京市发展和改革委员会关于北京博晖创新光电技术股份有限公司微流控分子检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复”（京发改【2015】1023号）

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年以内的递延收入	2,154,622.20	
经营租赁一年内需要支付部分	154,779.37	
特许权使用费一年内需要支付部分	497,085.08	
合计	2,806,486.65	

注：年末一年内到期的非流动负债2,806,486.65元为Advion,Inc.产生，其中主要为长期服务合同所产生的递延收入。

29、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
长期递延收入合同	1,691,422.86	
长期租赁合同	50,056.83	
合计	1,741,479.69	

注：长期递延收入合同主要为Advion,Inc.长期服务合同所产生。

30、股本

项目	年初数	本年增减变动（+、-）					年末数
		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		204,552,969.00		245,265,938.00	409,105,938.00

注：本公司本年股本的增加40,712,969.00元系如附注一、（二）所述的本年增发的股份所致；增加204,552,969.00元系如附注一、（二）所述的本公司资本公积转增所致。

31、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	271,558,747.72	613,646,318.03	204,552,969.00	680,652,096.75
其他资本公积	7,163,400.00			7,163,400.00
合计	278,722,147.72	613,646,318.03	204,552,969.00	687,815,496.75

注 1：本公司本年资本公积增加系如附注一、（二）所述的本公司本年增发股份的溢价，本次交易价格为 662,400,000 元，发行股份总数为 40,712,969 股，扣除发生发行费用 8,040,712.97 元后，资本公积增加 613,646,318.03 元；

注 2：本公司本年资本公积减少系如附注六、30 所述的资本公积转增股本，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》，根据该预案，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，减少资本公积 204,552,969.00 元。

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		2,156,443.42			2,156,443.42		2,156,443.42
合计		2,156,443.42			2,156,443.42		2,156,443.42

33、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	40,113,291.79	2,047,502.85		42,160,794.64
合计	40,113,291.79	2,047,502.85		42,160,794.64

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	241,451,140.38	218,677,493.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	241,451,140.38	218,677,493.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,882,008.30	38,138,794.33
减：提取法定盈余公积	2,047,502.85	3,896,347.21
应付普通股股利	4,095,988.42	11,468,800.00
年末未分配利润	247,189,657.41	241,451,140.38

注：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 4,095,988.42 元（含税），2015 年 7 月 21 日权益分派实施完毕。

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,048,151.43	140,036,400.82	98,395,831.36	21,098,075.85
其他业务	2,797,858.12	536,830.92	2,573,664.00	536,830.92
合计	268,846,009.55	140,573,231.74	100,969,495.36	21,634,906.77

注：营业收入比上年同期增加167,876,514.19元，增加比例为166.26%；营业成本比上年同期增加118,938,324.97元，增加比例为549.75%。主要原因包括：（1）增加合并范围增加营业收入152,664,527.33元、增加营业成本112,751,164.97元。

（2）本公司本年度经营增加营业收入 15,211,986.86 元、增加营业成本 6,187,160.00元。

（2）主要产品按产品类别分类

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
检验检测产品	148,655,192.16	45,742,600.52	98,395,831.36	21,098,075.85
血液制品	115,888,073.80	92,822,063.38		
合计	264,543,265.96	138,564,663.90	98,395,831.36	21,098,075.85

36、营业税金及附加

项目	本年数	上年数
营业税	138,298.56	128,683.20
城市维护建设税	501,961.59	241,412.12
教育费附加	258,150.35	144,847.26
资源税	172,100.23	96,564.85
合计	1,070,510.73	611,507.43

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬及劳务费	20,373,491.81	8,841,731.20
差旅费及业务费	6,311,028.65	5,128,734.05
办公费	3,047,421.82	3,152,912.53
交通运输费	1,826,921.00	1,519,234.53
广告宣传费	1,504,021.41	707,243.63
物料消耗	831,511.25	823,573.01
费用摊销及折旧	1,602,633.71	394,669.93
其他费用	211,224.81	309,465.69
合计	35,708,254.46	20,877,564.57

注：销售费用同比增加14,830,689.89元，增幅71.04%，主要原因包含：（1）职工薪酬及劳务费同比增加130.42%，主要系增加合并范围以及公司销售人员工资增加所致；（2）广告宣传费同比增加112.66%，主要系公司增加新产品宣传力度所致；（3）费用摊销与折旧同比增加306.07%，主要系增加合并范围所致；（4）其他费用同比降低31.75%，主要系培训费等其他费用减少所致。

38、管理费用

项目	本年数	上年数
研发费	35,522,299.85	21,360,672.82
费用摊销及折旧	16,123,989.80	4,223,807.38
职工薪酬	13,497,803.07	4,523,687.01
办公费	2,377,783.74	1,279,495.68
差旅费及业务费	3,746,348.15	768,520.10
审计及咨询费	8,035,453.11	2,559,851.33
税金	2,858,085.68	578,244.71
其他费用	1,958,330.26	597,475.36
合计	84,120,093.66	35,891,754.39

注：管理费用同比增加48,228,339.27元，增幅134.37%，主要原因包含：（1）研发费同比增长66.30%，主要系增加合并范围以及公司增加研发投入力度所致；（2）费用摊销及折旧同比增长281.74%，主要系增加合并范围以及公司无形资产摊销和基地折旧增加所致；（3）职工薪酬同比增长198.38%，主要系增加合并范围

及公司员工工资上涨所致；（4）办公费同比增长85.84%，主要系搬入基地后日常办公费增加以及增加合并范围所致；（5）差旅费及业务费同比增长387.48%，主要系增加合并范围以及公司业务量增加所致；（6）审计及咨询费同比增长213.90%，主要是因收购事项发生的中介费用以及增加合并范围所致；（7）税金同比增长，主要系公司房产税增加所致；（8）其他费用同比增长227.77%，主要是因为增加合并范围以及公司车耗费有所增加所致。

39、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	67,389.96	
减：利息收入	4,725,460.71	6,667,377.05
减：利息资本化金额		
汇兑损益	449,681.70	-366.97
减：汇兑损益资本化金额		
其他	112,768.60	10,636.09
合计	-4,095,620.45	-6,657,107.93

注：汇兑损益同比增加450,048.66元，主要是Advion, Inc.发生外币交易所形成。

40、资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	392,139.43	629,290.92
存货跌价损失	203,305.53	
合计	595,444.96	629,290.92

41、投资收益

项目	本年数	上年数
持有至到期投资在持有期间的投资收益		11,361,082.20
合计		11,361,082.20

42、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		30,179.50	
其中：固定资产处置利得		30,179.50	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,862,270.83	3,745,826.73	3,044,799.71
处置废品	7,220.00		7,220.00
合计	3,869,490.83	3,776,006.23	3,052,019.71

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年数	上年数	与资产相关/与收益相关
微膜泵驱动核酸微全分析仪项目	896,909.66	3,042,131.47	与收益相关
医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统的研制项目	1,753,317.43		与收益相关
综合研发基地项目	44,198.88	14,732.97	与资产相关
北京市工程实验室项目	187,005.42		与资产相关
一体化多维检测器的研发	61,800.00		与收益相关
软件退税	817,471.12	518,845.29	与收益相关
北京中关村海外科技园资金补贴	18,600.00		与收益相关
北京市昌平区科学技术委员会知识产权款	19,000.00		与收益相关
征地补助	25,468.32		与资产相关
其他	38,500.00	10,500.00	与收益相关
中关村科技园区财政扶持补贴款		159,617.00	与收益相关
合计	3,862,270.83	3,745,826.73	

43、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		8,052.69	
其中：固定资产处置损失		8,052.69	
对外捐赠支出		25,000.00	
其他支出	5,126.10		5,126.10
合计	5,126.10	33,052.69	5,126.10

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	2,178,656.84	6,636,666.66
递延所得税费用	-2,920,790.87	-94,458.42
合计	-742,134.03	6,542,208.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年数
利润总额	14,738,459.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,210,768.88
子公司适用不同税率的影响	-2,580,154.49
调整以前期间所得税的影响	-368,852.31
非应税收入的影响	-417,207.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	523,825.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,090,800.84
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	4,855,351.18
递延所得税负债转回的影响	-2,829,845.72
额外可扣除费用的影响	-1,045,218.05
所得税费用	-742,134.03

45、其他综合收益

详见附注六、32。

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收到的政府补助	17,623,900.00	2,360,117.00
利息收入、保证金及其他	37,308,220.58	17,748,457.36
合计	54,932,120.58	20,108,574.36

注：报告期公司收到的其他与经营活动有关的现金同比增加 34,823,546.22 元，主要是因为：（1）报告期公司收到工程实验室等项目政府补助，较去年同期增加；（2）增加合并范围并入了河北大安与 Advion, Inc. 的现金流量。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
费用支出及备用金	55,334,764.60	27,940,981.97
保证金及其他支出	7,037,270.00	3,146,023.80
合计	62,372,034.60	31,087,005.77

注：报告期公司支付的其他与经营活动有关的现金同比增加 31,285,028.83 元，主要是因为增加合并范围所致。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收到的过渡期补偿款	16,282,984.86	
收回投资目的的定期存款	100,480,000.00	
合计	116,762,984.86	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
支付单位往来借款		
支付收购股权的有关费用	6,065,304.33	959,017.69
处置子公司减少的现金净额		1,059,635.96
合计	6,065,304.33	2,018,653.65

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收到的单位往来借款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
证券发行与登记费及派息手续费	8,248,927.99	34,406.40
归还单位往来借款	240,410,000.00	
合计	248,658,927.99	34,406.40

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
------	-----	-----

补充资料	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,480,593.21	36,543,406.71
加：资产减值准备	595,444.96	629,290.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,588,894.80	5,707,115.25
无形资产摊销	5,614,646.51	2,166,101.74
长期待摊费用摊销	2,713,961.74	1,003,132.80
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）		-22,126.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	517,071.66	-366.97
投资损失（收益以“－”号填列）		-11,361,082.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-90,945.15	-94,458.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,829,845.73	
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,941,559.09	-2,958,978.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,225,162.58	-14,729,454.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,193,979.32	14,166,331.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,950,522.99	31,048,911.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,327,776.59	328,992,134.58
减：现金的期初余额	328,992,134.58	459,966,566.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-217,664,357.99	-130,974,432.36
(2) 本年支付的取得子公司的现金净额		
项目	本年数	

项目	本年数
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	180,856,225.33
其中：Advion, Inc.	180,856,225.33
大安公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,030,830.05
其中：Advion, Inc.	7,403,735.88
大安公司	2,627,094.17
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：Advion, Inc.	
大安公司	
取得子公司支付的现金净额	170,825,395.28

注：报告期公司发行股份购买河北大安股权不涉及现金支付。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	111,327,776.59	328,992,134.58
其中：库存现金	542,699.64	26,429.36
可随时用于支付的银行存款	110,785,076.95	328,965,705.22
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	111,327,776.59	328,992,134.58

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
石家庄市桥西区域角街 660 号的土地和地上房屋	8,235,756.00	借款合同纠纷中被申请财产保全
合计	8,235,756.00	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	1,787,843.88	6.4936	11,609,543.02
英镑	785,756.85	9.6159	7,555,759.29
应收账款			
其中：美元	1,389,523.15	6.4936	9,023,007.53
英镑	554,060.48	9.6159	5,327,790.17
其他应收款			
其中：美元	12,570.00	6.4936	81,624.55
英镑	33,846.08	9.6159	325,460.52
应付账款			
其中：美元	613,048.85	6.4936	3,980,894.01
英镑	115,776.04	9.6159	1,113,290.82
应付职工薪酬			
其中：美元	1,241,960.48	6.4936	8,064,794.57
英镑	67,401.99	9.6159	648,130.80
其他应付款			
其中：美元	48,749.37	6.4936	316,558.91
英镑	18,870.80	9.6159	181,459.73

(2) 境外经营实体说明

报告期公司以非同一控制下企业合并收购的 Advion,Inc.，成立于纽约州的 Advion,Inc.的商品销售收入一般以美元结算，其生产经营所需原材料、机器设备及人工均以美元结算，因此 Advion,Inc.选择美元为记账本位币；Advion,Inc.在英国的销售办事处 Advion.Ltd 商品销售收入及商品采购、人工成本主要以英镑结算，因此 Advion.Ltd 选择英镑为记账本位币。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
河北大安制药有限公司	2015年5月27日	646,117,015.14	48.00	发行股份	2015年5月31日	控制权的转移	115,888,073.80	8,815,870.89
Advion, Inc.	2015年7月1日	180,856,225.33	100.00	现金	2015年7月1日	控制权的转移	37,145,444.20	-11,009,499.92

注 1：购买大安公司 48%的股权

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），核准本公司共发行股份 40,712,969 股，购买大安公司 48%股权，大安公司已于 2015 年 6 月 10 日完成工商变更登记。本公司确定 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）已着手办理大安公司工商变更相关事宜，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）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。

注 2：购买 Advion, Inc. 100%的股权

2015 年 6 月 5 日（美国时间）本公司及本次用于合并所设立的子公司（BBITCACQUISITION CORP.）与 Advion, Inc. 及其股东代表 Zachary Schulman 签署了《附条件生效之合并协议及规划方案》，约定公司通过在美国设立全资子公司（BBITC ACQUISITION CORP.）收购 Advion, Inc. 100%股权及债权，交易基础合并对价为 2,800 万美元。本公司确定 2015 年 7 月 1 日为购买日，主要原因为：（1）本次交易已经第五届董事会第十一次会议审议通过，本次交易在董事会审批权限范围内，无需经过股东大会审批；（2）本次交易已完成北京市商务委员会、北京市发改委及国家外汇管理局北京外汇管理部的备案登记手续；（3）2015 年 7 月 1 日，Advion, Inc. 完成了合并证书在特拉华州州务卿处的登记备案手续；（4）截止 2015 年 7 月 1 日，公司已支付基础交易合并对价 2,800 万美元；（5）2015 年 7 月 1 日，Advion, Inc. 完成对新董事会成员的任命，公司开始对 Advion, Inc. 实

施经营控制，并享有相应的收益和风险。

(2) 合并成本及商誉

项 目	大安公司	Advion, Inc.
合并成本		
一现金	-16,282,984.86 (注②)	180,856,225.3 3
一发行的权益性证券的公允价值	662,400,000.00	
合并成本合计	646,117,015.14	180,856,225.3 3
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-102,627,984.89	42,155,554.30
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	748,745,000.03	138,700,671.0 3

注 1：合并成本公允价值的确定：

①收购大安公司 48%股权

本次交易公司聘请卓信大华评估有限公司对大安公司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公司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公司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》（卓信大华评报字(2014)第 1059 号），以 2014 年 10 月 31 日为基准日，大安公司 100%股权收益法评估值为 138,590.78 万元，较大安公司 2014 年 10 月 31 日经审计账面净资产增值 159,399.00 万元。其中，大安公司 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，大安公司 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》，大安公司 48%股权交易价格为 66,240.00 万元。

本公司以发行权益性证券作为对大安公司企业合并的对价，公司共发行股份 40,712,969 股，发行价格为 16.27 元/股，用于购买大安公司 48%股权，每股面值为人民币 1 元，发行价按本次交易的认购股份的发行价格不低于定价基准日前 120 个交易日股票交易均价的 90%确定。

②根据 2014 年 12 月本公司与杜江涛、卢信群签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司与杜江涛及卢信群之“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”》相关约定，公司拟收购的大安公司自评估基准日至交割审计基准日期间的亏损，由股权出让方按照所持大安公司的股权比例，在本次交易交割时以现金方式向本公司补足该亏损额的 48%。大安公司于该期间经审计的净利润为

-33,922,885.12 元，按照上述协议约定，出售方杜江涛与卢信群共以现金向本公司补足了该期间亏损总额的 48%即 16,282,984.86 元，本公司作为冲减收购对价处理，故调整后合并成本为 646,117,015.14 元。

③收购 Advion,Inc.100%股权

本次交易公司聘请了德勤咨询（北京）有限公司针对 Advion,Inc.截至 2015 年 3 月 31 日（评估基准日）的 100%股权的公允市场价值进行了评估。根据德勤的评估结果：基于收益法计算得出 Advion,Inc.100%股权公允市场价值的范围为 2,604 万美元至 3,241 万美元，或 1.6 亿元人民币至 2.0 亿元人民币。在参考评估值的基础上，经交易各方协商确定，Advion,Inc.100%股权交易基础合并对价为 2,800 万美元。在基础合并对价的基础上，后期经公司与 Advion,Inc.股东代表协商，最终确定补充支付 104.2928 万美元合并价款。因此，本次收购事项总合并对价为 2,904.2928 万美元，折合人民币 18,085.62 万元。

注 2：大额商誉形成的主要原因

A.本次收购大安公司形成较大商誉的主要原因：与血液制品行业的特殊性相关，即受制于浆站牌照资源稀缺以及血浆采集量的限制，我国血液制品市场目前仍存在较大的市场缺口。

B.本次收购 Advion,Inc.形成较大商誉的主要原因：Advion,Inc.为轻资产科技型企业，其拥有质谱及离子源产品核心技术；紧凑型质谱分析仪产品自 2012 年投入市场以来产品销量增长较快，未来市场发展空间广阔；Advion,Inc.拥有全球销售网络，收购后为本公司国际化发展战略产生协同效应。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大安公司		Advion,Inc.	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	529,623,903.89	509,369,240.43	70,686,082.80	44,646,989.64
货币资金	2,627,094.17	2,627,094.17	7,403,735.88	7,403,735.88
应收款项			19,591,636.22	19,591,636.22
预付账款	1,499,569.82	1,499,569.82	541,290.21	541,290.21
其他应收款	12,137,118.93	12,137,118.93	366,615.16	366,615.16
存货	305,320,968.44	301,123,054.30	14,318,266.07	14,318,266.07
其他流动资产	8,337,926.66	8,337,926.66		
固定资产	119,833,627.78	106,333,277.13	7,947,672.99	2,404,306.95
在建工程	34,851,395.84	33,984,783.85		

项目	大安公司		Advion, Inc.	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
无形资产	11,612,789.36	9,923,002.68	20,494,508.67	557.86
开发支出	8,000,461.81	8,000,461.81		
长期待摊费用	18,630,233.08	18,630,233.08	22,357.60	20,581.29
其他非流动资产	6,772,718.00	6,772,718.00		
负债：	743,432,205.75	740,394,006.23	28,530,528.50	19,677,236.80
应付款项	26,517,973.74	26,517,973.74	4,211,072.97	4,211,072.97
应付职工薪酬	3,832,667.95	3,832,667.95	8,456,042.05	8,456,042.05
应付利息	43,405,238.42	43,405,238.42		
其他应付款	660,134,838.51	660,134,838.51	222,549.95	222,549.95
递延所得税负债	3,038,199.52		8,853,291.70	
其他负债合计	6,503,287.61	6,503,287.61	6,787,571.83	6,787,571.83
净资产	-213,808,301.86	-231,024,765.80	42,155,554.30	24,969,752.84
减：少数股东权益	-111,180,316.97	-120,132,878.22		
取得的净资产	-102,627,984.89	-110,891,887.58	42,155,554.30	24,969,752.84

注1：公司委托北京卓信大华资产评估有限公司以2015年5月31日为基准日对大安公司可辨认资产、负债公允价值进行评估，评估方法为资产基础法，并出具了“卓信大华评报字（2015）第1062号”资产评估报告，本次大安公司于购买日5月31日的可辨认资产、负债的公允价值参照评估报告调整确定。

注2：公司委托北京卓信大华资产评估有限公司以2015年6月30日为基准日对Advion, Inc.可辨认资产、负债公允价值进行评估，评估方法为资产基础法，并出具了“卓信大华评报字（2015）第1082号”资产评估报告，本次Advion, Inc.于购买日7月1日的可辨认资产、负债的公允价值为参照评估报告调整确定。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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

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	
河北大安制药有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	血液制品	48.00		股权收购
Advion, Inc.	美国纽约州	美国特拉华州	工业生产	100.00		股权收购

注：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①2015年3月，翟晓枫和深圳前海煌基资本管理有限公司（以下简称：前海煌基）签订《股份转让协议》，前海煌基将其持有的大安公司3%的股权受让给翟晓枫；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公司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公司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，本公司完成大安公司股权收购交易后，协议即生效，本公司即拥有大安公司51%的表决权。

②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：

2014年12月6日，大安公司召开股东会，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。根据大安公司的公司章程，大安公司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公司董事会半数以上成员，可以有效控制大安公司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公司3%的股权受让给翟晓枫；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公司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公司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，本公司即拥有大安公司过半数的表决权。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公司的经营活动，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

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年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	-985,667.95		1,457,589.39
河北大安制药有限公司	52.00	4,584,252.86		-106,596,064.11

注：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公司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) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
北京博昂尼克微流体技术有限公司	3,691,183.98	2,842,125.30	6,533,309.28
河北大安制药有限公司	338,849,174.91	204,414,184.92	543,263,359.83

(续)

子公司名称	年末数		
	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	131,214.92	2,758,120.87	2,889,335.79
河北大安制药有限公司	744,840,416.46	3,415,374.34	748,255,790.80

(续)

子公司名称	年初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
北京博昂尼克微流体技术有限公司	4,159,769.70	3,915,336.25	8,075,105.95

(续)

子公司名称	年初数		
	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	231,195.22	1,735,767.37	1,966,962.59

(续)

子公司名称	本年数			
	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		-2,464,169.87	-2,464,169.87	-640,986.54

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北大安制药有限公司	115,888,073.80	8,815,870.89	8,815,870.89	49,887,511.60

(续)

子公司名称	上年数			
	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		-2,966,840.45	-2,966,840.45	-1,983,550.30

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东卫伦生物制药有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	工业生产	30.00		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六

相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临

的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑有关，除本公司的下属子公司 **Advion, Inc.** 以美元、英镑进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
现金及现金等价物	2,573,600.73	16,647.55
其中：美元	1,787,843.88	16,647.55
英镑	785,756.85	
应收账款	2,222,266.63	
其中：美元	1,389,523.15	
英镑	554,060.48	
其他应收款	56,865.57	
其中：美元	12,570.00	
英镑	33,846.08	
应付账款	758,037.02	
其中：美元	613,048.85	
英镑	115,776.04	
应付职工薪酬	1,341,290.83	
其中：美元	1,241,960.48	
英镑	67,401.99	
其他应付款	76,559.26	
其中：美元	48,749.37	
英镑	18,870.80	

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有

效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值 5%	990,039.18	990,039.18		
外币货币性项目	对人民币贬值 5%	990,032.05	990,032.05		

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为资金来源的适当补充。2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 28,600,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 0 元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

注：企业应当披露金融负债按剩余到期期限进行的到期期限分析，以及管理这些金融负债流动性风险的方法。当企业将所持有的金融资产作为流动性风险管理的一部分，且披露金融资产的到期期限分析使财务报表使用者能够恰当地评估企业流动性风险的性质和范围时，企业应当披露金融资产的到期期限分析。

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年
非衍生金融资产及负债					
应收账款	34,631,477.43	4,422,998.03	2,221,717.73	957,733.71	488,062.21
其他应收款	3,530,917.96	352,973.72	60,011.75	76,303.85	1,400.00
金融资产合计	38,162,395.39	4,775,971.75	2,281,729.48	1,034,037.56	489,462.21

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年
短期借款	21,400,000.00				
应付账款	41,243,025.79	28,060,516.56	2,112,282.07	1,036,788.05	-
其他应付款	546,877,077.55	128,223.82	6,858,901.77	19,626,690.14	
金融负债合计	609,520,103.34	28,188,740.38	8,971,183.84	20,663,478.19	

注：以上金额均以账面价值列示。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

目前杜江涛先生直接持有本公司 39.12%的股份，郝虹女士持有本公司 12.62%的股份，杜江涛先生与郝虹女士为夫妻关系。从控制权上分析，杜江涛夫妇为本公司的实际控制人，两人合计持有本公司股份 211,649,830 股，占公司总股本的 51.74%。

本公司的实际控制人为杜江涛夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜江涛	董事长，持有本公司股份 160,040,230 股
卢信群	副董事长、总经理，持有本公司股份 5,952,748 股
郝虹	持有本公司股份 51,609,600 股
杨奇	董事、副总经理，持有本公司股份 51,782,700 股
章雷	董事，持有本公司股份 1,107,000 股
宋锐	董事、副总经理，持有本公司股份 1,574,400 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 12,288,000 股
刘令强	非职工监事，持有本公司股份 48,000 股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李志军	职工监事，持有本公司股份 275,456 股
牛树荟	副总经理、财务负责人，持有本公司股份 600,000 股
刘敏	副总经理、董秘，持有本公司股份 1,475,200 股
广东卫伦生物制药有限公司	本公司的联营企业

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,858,135.16	2,917,081.34

(2) 其他关联交易

根据本公司 2014 年第三次临时股东大会、第五届董事会第七次会议决议及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]103 号）的核准，共发行股份 40,712,969 股，发行价格为 16.27 元/股，用于购买大安公司原股东杜江涛、卢信群分别持有的 46.00%、2.00%的股份，本公司向杜江涛发行 39,016,595 股，向卢信群发行 1,696,374 股。具体披露如下：

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	对公司损益的影响（万元）	该资产为本公司贡献的净利润占净利润总额的比率	与交易对方的关联方关系	备注
杜江涛、卢信群	大安公司 48%股权	64,611.70	截止期末为本公司贡献的净利润为：423.16	16.45%	控股股东	本公司于 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

注：公司向杜江涛与卢信群发行股份的公允价值总额为 66,240.00 万元，交割完成后，杜江涛与卢信群根据协议约定以现金向本公司补足了大安公司过渡期间亏损额的 48%即 16,282,984.86 元，本公司作为冲减收购对价处理，调整后交易价格为 64,611.70 万元。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

(1) 李某诉大安公司劳务报酬纠纷案。该案由河北省石家庄市桥西区人民法院受理，李某请求给付年薪、月工资、技术服务费共计 345.20 万元及自 2013 年 1 月 1 日起算的银行同期贷款利息。该案现在一审审理之中，尚未作出判决。

(2) 李某诉大安公司借款合同纠纷案。李某在该案中请求支付借款本金及利息，案件经石家庄市中级人民法院一审判决，判令大安公司给付借款本金 8,901,340.00 元，以及自合同约定的计息时间其至给付之日按年息 14.4%付息。大安公司提起上诉，并因相关事由申请中止审理，河北省高级人民法院于 2014 年 9 月 19 日裁定该案中止审理。

依据北京德禄律师事务所及经办律师对上述诉讼事项的回函：“以上案件所涉事实不清，其中可能涉及李某涉嫌构成刑事犯罪。在我们的建议下，大安公司就李某所涉犯罪行为向石家庄市公安局举报，该局于 2014 年 2 月 24 日以李某涉嫌职务侵占罪作出石公（经）立字【2014】00011 号立案决定书。目前，该案尚在侦查阶段，是否对李某以刑事犯罪起诉、起诉所涉犯罪事实是否足以对抗李某在以上未决诉讼事项中的诉讼请求，有待公安机关最终的侦查结果。因此，以上未决诉讼事项在程序上、结果上均有待于刑事诉讼的处理结果。”

十二、资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项

依据本公司 2016 年 3 月 28 日第五届董事会第二十次会议，形成如下决议：

1、审议通过了《关于向控股股东借款的议案》

根据《公司法》及公司章程的规定，经公司董事会表决，全体董事一致同意公司向控股股东杜江涛先生借款 2 亿元人民币，用于公司运营发展的统筹安排，该笔借款为免息借款，借款期限为十二个月。

2、审议通过了《关于对大安公司增资的议案》

根据《公司法》及本公司章程的有关规定，经公司董事会表决，全体董事一致同意公司以现金对控股子公司大安公司增资 17,136 万元，增资完成后公司将持有大安制药 48%股权，翟晓枫将其在本次大安制药增资后所持有的大安制药股权对应的表决权委托公司行使，大安制药在本次增资后依然是公司的控股子公司。

3、审议通过了《关于与河北大安制药有限公司签署<借款协议>之补充协议的议案》

本公司曾依据《北京博晖创新光电技术股份发行股份购买资产协议》的相关约定，向公司控股子公司河北大安制药有限公司（以下称“大安制药”）提供 3 亿元借款并与大安制药签署了《借款协议》。公司根据大安制药的实际经营发展情况，为促进公司投资目标实现的考虑，同意与大安制药签署上述《借款协议》之补充协议，将借款金额调整为 12,864 万元，并免收大安制药自 2015 年 1 月 1 日起的资金占用费。与此同时，云南沃森生物技术股份有限公司也免收大安制药自 2015 年 1 月 1 日起的资金占用费。

4 经公司 2016 年 4 月 29 日第五届董事会第 22 次会议审议通过公司 2015 年度利润分配预案为“经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2015 年度合并后实现净利润 15,480,593.21 元，其中归属于母公司的净利润 11,882,008.30 元，截止 2015 年 12 月 31 日，累计可供股东分配利润为 247,189,657.41 元。以 2015 年末总股本 409,105,938 股为基数，向全体股东派发现金红利共计 1,227,317.81 元，占本年度归属于母公司股东的净利润的比例为 10.33%，剩余 10,654,690.39 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。

十三、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为检验检测产品分部、血液制品分部。这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公

司检验检测产品分部提供的产品包括各类检验检测仪器及试剂；血液制品分部提供的主要产品为白蛋白类及免疫球蛋白类产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项目	检验检测产品	血液制品	分部间抵销	合计
营业收入	152,957,935.75	115,888,073.80		268,846,009.55
营业成本	47,751,168.36	92,822,063.38		140,573,231.74
营业利润	3,647,651.04	7,226,443.41		10,874,094.45
利润总额	7,466,453.55	7,272,005.63		14,738,459.18
所得税费用	801,731.23	-1,543,865.26		-742,134.03
净利润	6,664,722.32	8,815,870.89		15,480,593.21
资产总额	1,594,388,509.85	543,263,359.83	-67,454,805.81	2,070,197,063.87
负债总额	138,651,417.57	748,255,790.80	-100,000,000.00	786,907,208.37

十四、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

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,525,416.24	100.00	4,233,937.72	13.02	28,291,478.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	32,525,416.24	100.00	4,233,937.72	13.02	28,291,478.52

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,078,152.62	100.00	3,418,764.31	11.76	25,659,388.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,078,152.62	100.00	3,418,764.31	11.76	25,659,388.31

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,511,036.27	645,331.09	3.00
1 至 2 年	4,175,844.1	417,584.41	10.00
2 至 3 年	2,777,147.16	555,429.43	20.00
3 至 4 年	1,368,191.02	410,457.31	30.00
4 至 5 年	697,231.73	209,169.52	30.00
5 年以上	1,995,965.96	1,995,965.96	100.00
合计	32,525,416.24	4,233,937.72	13.02

(续)

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,077,975.25	572,339.26	3.00
1 至 2 年	4,878,959.56	487,895.96	10.00
2 至 3 年	2,179,254.62	435,850.92	20.00
3 至 4 年	915,041.73	274,512.52	30.00
4 至 5 年	541,079.72	162,323.91	30.00
5 年以上	1,485,841.74	1,485,841.74	100.00
合计	29,078,152.62	3,418,764.31	11.76

注：确定该组合依据的说明：

A. 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。

B.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。

(2) 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年末余额前五名应收账款汇总金额 3,886,610.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 11.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 149,643.55 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	97.04			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	3,051,945.18	2.96	152,550.43	5.00	2,899,394.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,051,945.18	100.00	152,550.43	0.15	102,899,394.75

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,883,937.49	100.00	361,422.84	6.14	5,522,514.65
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
准备的其他应收款					
合计	5,883,937.49	100.00	361,422.84	6.14	5,522,514.65

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,523,023.67	75,690.71	3.00
1 至 2 年	391,051.32	39,105.13	10.00
2 至 3 年	74,564.69	14,912.94	20.00
3 至 4 年	55,805.50	16,741.65	30.00
4 至 5 年	2,000.00	600.00	30.00
5 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00
合计	3,051,945.18	152,550.43	5.00

(续)

账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,785,939.34	143,578.18	3.00
1 至 2 年	336,686.80	33,668.68	10.00
2 至 3 年	457,574.25	91,514.85	20.00
3 至 4 年	296,537.10	88,961.13	30.00
4 至 5 年	5,000.00	1,500.00	30.00
5 年以上	2,200.00	2,200.00	100.00
合计	5,883,937.49	361,422.84	6.14

注：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。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来借款	100,000,000.00	
备用金	2,694,746.44	5,399,210.51
社保及公积金	120,028.74	107,186.98
投标保证金及押金	237,170.00	377,540.00
合计	103,051,945.18	5,883,937.49

注：该关联方往来款为本公司支付大安公司的借款，本公司对纳入合并范围的子公司不计提坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例（%）	坏账准备年末数
第一名	单位往来借款	100,000,000.00	一年以内	97.04	
第二名	备用金	679,865.76	一年以内	0.66	20,395.97
第三名	备用金	412,950.00	一年以内	0.40	12,388.50
第四名	备用金	251,000.00	1-2 年	0.24	25,100.00
第五名	备用金	190,000.00	一年以内	0.18	5,700.00
合计	—	101,533,815.76	—	98.52	63,584.47

注：备用金超过1年的主要是由于业务周转需要尚未归还。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末数			年初数		
	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	854,563,840.47		854,563,840.47	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资	150,000,000.00		150,000,000.00			
合计	1,004,563,840.47		1,004,563,840.47	15,000,000.00		15,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
北京博昂尼克微流体技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
河北大安制药有限公司		646,117,015.14		646,117,015.14		
Advion, Inc.		193,446,825.33		193,446,825.33		
合计	15,000,000.00	839,563,840.47		854,563,840.47		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初数	本年增减变动				
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广东卫伦生物制药有限公司		150,000,000.00				
合计		150,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备年末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广东卫伦生物制药有限公司				150,000,000.00	
合计				150,000,000.00	

注：依据本公司 2015 年 6 月第五届董事会第十三次会议《关于公司就收购广东卫伦生物制药有限公司 30%的股权签署<附条件生效股权转让协议>的议案》决议，本公司与与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签署《附条件生效股权转让协议》，以 15,000 万元的价格收购广东卫伦 30%的股权。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已累计支付收购款 13,100 万元，剩余收

购款 1,900 万元已于 2016 年初支付。收购完成后本公司持有广东卫伦生物制药有限公司 30% 股权。

基于广东卫伦生物制药有限公司依据修改后公司章程、董事会决议、《附条件生效股权转让协议》，广东卫伦生物制药有限公司于 2015 年 12 月 23 日办理工商变更登记手续（股权过户手续与工商变更登记为同日），因此确定本次收购日为 2015 年 12 月 23 日。因收购日至 2015 年 12 月 31 日时间较短，故本公司本年度未按权益法确认相关投资收益。

4、营业收入、营业成本

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,383,624.10	27,285,235.85	98,395,831.36	21,098,075.85
其他业务	2,797,858.12	536,830.92	2,573,664.00	536,830.92
合计	116,181,482.22	27,822,066.77	100,969,495.36	21,634,906.77

5、投资收益

项目	本年数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,454,889.39
持有至到期投资在持有期间的投资收益		11,361,082.20
合计		9,906,192.81

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,044,799.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,093.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,173,842.64	主要为公司股权收购相关的费用支出及国家专项项目支出
小计	-5,126,949.03	
所得税影响额	-775,876.69	
少数股东权益影响额（税后）	23,692.35	
合计	-4,374,764.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.0303	0.0303
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.46	0.0415	0.0415