



江西博雅生物制药股份有限公司

2012 年半年度报告全文

证券简称：博雅生物 证券代码：300294

二〇一二年七月三十一日

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、董事会报告.....	7
四、重要事项.....	19
五、股本变动及股东情况	24
六、董事、监事和高级管理人员	29
七、财务会计报告.....	31
八、备查文件目录	83

一、重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1、公司于 2012 年 7 月 30 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《江西博雅生物制药股份有限公司 2012 年半年度报告》。

2、不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议的情况。

3、公司负责人徐建新先生、主管会计工作负责人陈海燕女士及会计机构负责人(会计主管人员)王思艳女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

4、公司 2012 年半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司信息

A 股代码	300294
A 股简称	博雅生物
上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的法定中文名称	江西博雅生物制药股份有限公司
公司的法定英文名称	Jiangxi Boya Bio-pharmaceutical Co., Ltd
公司法定代表人	徐建新
注册地址	江西抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号
办公地址的邮政编码	344000
公司国际互联网网址	www.china-boya.com
电子信箱	boya@china-boya.com

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	范一沁	
联系地址	江西抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号	
电 话	0794-8264398	
传 真	0794-8237323	
电子信箱	dongmi@china-boya.com	

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	江西抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号 公司证券事务部

4、持续督导机构：华泰联合证券有限责任公司

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要财务数据

单位：元

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	106,877,831.30	96,891,160.48	10.31%
营业利润（元）	37,423,513.24	36,174,875.38	3.45%
利润总额（元）	39,912,594.74	38,415,324.38	3.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,836,573.73	32,345,183.40	4.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,725,504.45	30,448,301.75	4.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,229,456.70	28,058,337.15	25.56%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	734,838,735.72	331,154,326.67	121.90%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	710,294,056.20	262,671,209.47	170.41%
股本（股）	75,800,000	56,779,689	33.50%

2、主要财务指标

单位：元

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.51	0.57	-10.53%
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.57	-10.53%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.48	0.54	-11.11%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.76%	14.08%	下降 9.32 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	6.91%	15.14%	下降 8.23 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.47%	13.25%	下降 8.78 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.48%	14.25%	下降 7.77 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.46	0.49	-6.12%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.37	4.63	102.38%
资产负债率（%）	3.34%	20.68%	下降 17.34 个百分点

3、非经常性损益项目

单位：元

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-18.50	
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）	2,522,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,800.00	
所得税影响额	-378,012.22	
合计	2,111,069.28	

三、董事会报告

（一）报告期内公司总体经营成果

2012 年上半年，公司实现主营业务收入 10,687.78 万元，较上年同期增长 10.31%；实现营业利润 3,742.35 万元，较上年同期增长 3.45%；归属于上市公司股东的净利润为 3,383.66 万元，较上年同期增长 4.61%。报告期内，公司产品价格稳中有升，产品销售继续保持旺势。主要产品人血白蛋白和静注人免疫球蛋白的销售收入与去年同期基本持平，但纤维蛋白原的销售收入大幅上升，较去年同期增长 383.70%，纤维蛋白原已经成为公司新的利润增长点。虽然公司主营业务收入较上年同期有所增长，但随着原材料、人工成本和运营费用的持续上升，公司毛利率同比有所下降。

报告期内，公司围绕 2012 年度经营目标有序开展工作，确保主营业务呈现稳健发展态势，积极推进募投项目的建设和研发项目的进度，加强内部管理，提升公司整体水平。公司募投项目之一岳池博雅单采血浆有限公司已经取得了四川省卫生厅颁发的《单采血浆许可证》，被准予执业。公司将积极地在当地进行宣传和发展，加大投入和发展力度，以期尽早形成较大规模的采浆量。

公司主要财务数据分析：

（1）重要资产、负债构成情况分析

单位：元

资产构成	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		同比增减 (%)
	金额	占资产 比重 (%)	金额	占资产 比重 (%)	
货币资金	475,418,516.27	64.70%	78,194,780.74	23.61%	507.99%
应收票据	6,550,000.00	0.89%	5,280,000.00	1.59%	24.05%
应收账款	3,657,158.00	0.50%	5,193,460.00	1.57%	-29.58%
预付款项	5,347,978.11	0.73%	4,499,867.39	1.36%	18.85%
其他应收款	534,697.25	0.07%	415,423.59	0.13%	28.71%
存货	88,939,417.33	12.10%	85,459,500.02	25.81%	4.07%
固定资产	139,368,049.25	18.97%	126,027,436.42	38.06%	10.59%
在建工程	1,748,250.00	0.24%	12,864,625.70	3.88%	-86.41%
无形资产	13,195,728.06	1.79%	13,136,604.94	3.97%	0.45%
递延所得税资产	78,941.45	0.01%	82,627.87	0.02%	-4.46%
资产总计	734,838,735.72	100.00%	331,154,326.67	100.00%	121.90%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
应付账款	8,211,270.55	1.12%	8,780,331.58	2.65%	-6.48%
预收款项	1,433,675.40	0.20%	172,650.40	0.05%	730.39%

应付职工薪酬	6,120,914.89	0.83%	6,071,065.90	1.83%	0.82%
应交税费	2,917,347.29	0.40%	8,186,451.90	2.47%	-64.36%
其他应付款	1,311,471.39	0.18%	422,617.42	0.13%	210.32%
其他非流动负债	4,550,000.00	0.62%	4,850,000.00	1.46%	-6.19%
负债合计	24,544,679.52	3.34%	68,483,117.20	20.68%	-64.16%

变动说明:

①货币资金

报告期末公司货币资金较期初增长 507.99%，主要原因系本期公司发行股票募集资金增加所致。

②应收账款

报告期末应收账款较期初减少 29.58%，主要原因系收到货款增加所致。

③在建工程

报告期末在建工程较期初减少 86.41%，主要原因系子公司岳池博雅单采血浆有限公司建设已完成，并正式运营。本期由在建工程转入固定资产。

④预收账款

报告期末预收账款较期初增加 730.39%，主要原因系客户预付的货款增加所致。

⑤应交税费

报告期末应交税费较期初减少 64.36%，主要原因系本期完成了 2011 年度所得税汇算清缴，应交企业所得税余额减少所致。

⑥其他应付款

报告期末其他应付款较期初增加 210.32%，主要原因系尚未结算完毕的咨询服务费用。

(2) 期间费用情况分析

单位：元

项目	本期金额		上期金额		同比增减幅度 (%)
	金额	占营业收入 比例 (%)	金额	占营业收入 比例 (%)	
销售费用	3,708,753.80	3.47%	3,264,050.37	3.37%	13.62%
管理费用	24,113,415.04	22.56%	21,648,628.01	22.34%	11.39%
财务费用	-3,256,759.73	-3.05%	1,998,245.30	2.06%	-262.98%
所得税费用	6,076,021.01	5.69%	6,070,140.98	6.26%	0.10%

变动说明:

报告期内财务费用较去年同期减少 262.98%，主要原因系本期收到募集资金，利息收入增加所致。

(3) 现金流量情况分析

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	35,229,456.70	28,058,337.15	25.56%
经营活动现金流入	121,475,538.36	100,552,035.30	20.81%
经营活动现金流出	86,246,081.66	72,493,698.15	18.97%
二、投资活动产生的现金流量净额	-13,183,239.06	-4,725,641.00	178.97%
投资活动现金流入	3,000.00		
投资活动现金流出	13,186,239.06	4,725,641.00	179.04%
三、筹资活动产生的现金流量净额	375,177,517.89	-28,686,561.66	1407.85%
筹资活动现金流入	441,854,847.37		
筹资活动现金流出	66,677,329.48	28,686,561.66	132.43%
四、现金及现金等价物净增加额	397,223,735.53	-5,353,865.51	7519.38%

变动说明：

①报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-13,183,239.06 元，比去年同期增加 178.97%，主要原因系报告期内募集资金项目投入所致。

②报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 375,177,517.89 元，比去年同期增加 1407.85%，主要原因系报告期内公司发行股票募集资金增加所致。

③报告期内，现金及现金等价物净增加额为 397,223,735.53 元，比去年同期增加 7519.38%，主要原因系报告期内筹资活动产生的现金流量净额大幅增加所致。

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司合并范围内的全资子公司共有五个，分别是：南城金山单采血浆有限公司、崇仁县博雅单采血浆有限公司、金溪县博雅单采血浆有限公司、南康博雅单采血浆有限公司和岳池博雅单采血浆有限公司。各子公司的业务均为单采血浆业务，并对博雅生物进行“一对一”销售。报告期内，五个全资子公司实现的净利润为-379,184.51 元。

1、公司主营业务及其经营状况。

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
生物制药	106,877,831.30	44,096,692.82	58.74%	10.31%	32.83%	-10.65%

分产品						
人血白蛋白	40,460,160.52	20,084,574.64	50.36%	-11.70%	6.99%	-14.69%
静注人免疫球蛋白	53,378,651.84	20,546,239.72	61.51%	10.34%	50.70%	-14.35%
纤维蛋白原	13,039,018.94	3,465,878.46	73.42%	383.70%	337.08%	4.02%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
东北地区	466,981.13	30.26%
华北地区	13,219,150.96	99.26%
华东地区	26,456,509.59	65.91%
华南地区	19,023,867.88	-29.89%
华中地区	32,647,359.49	-13.61%
西北地区	1,739,622.65	1,129.33%
西南地区	13,324,339.60	49.98%

2、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

3、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

4、报告期内，公司利润构成与上年相比未发生重大变化。

5、报告期内，公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内，公司无参股子公司。

7、报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）未发生重大变化。

8、报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

9、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。

血液制品行业普遍存在原材料不足和产能未能被充分利用的情况，公司也未能例外。报告期内，公司原料短缺的现状仍然未能完全解决，现有的四个单采血浆站已运营很长时间，采浆量保持平稳态势。虽然募投项目之一的岳池博雅单采血浆有限公司已经获得了四川省卫生厅的批准执业，但是原料血浆的发展不可能一蹴而就，新浆站要达到稳定的产量需要很长一段时间的发展，不能在短期内缓解公司原材料短缺的现状。随着公司原料成本、人工成本和各项运营费用的不断上升，而公司产品价格受到管制，不能完全同步调整，公司毛利率出现下降，净利润未能与主营业务收入实现同比例增长。

针对以上情况，公司已积极制定应对措施。一方面，公司调整对献浆员和发展人员的奖励政策，保持献浆员队伍的稳定性和持续性，提升公司的采浆量；同时对各单采血浆公司制定了考评制度和奖惩政策，进一步提升各单采血浆公司员工的积极性。另一方面，针对原料成本不断上升的现状，公司积极挖潜，杜

绝浪费，严格控制成本费用，合理安排生产工期，了解市场行情，及时调整产品价格，确保公司业务持续稳定发展。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	43,273.63
报告期投入募集资金总额	9,084.81
已累计投入募集资金总额	9,084.81
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]178号文核准，公司于2012年2月29日首次公开发行人民币普通股(A股)1,902.0311万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币25.00元，募集资金总额为人民币475,507,775元。扣除各项发行费用42,771,502元，实际募集资金净额为人民币432,736,273元。上述募集资金到位情况业经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具苏公W[2012]B013号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、募集资金管理情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

三、募集资金使用情况

（一）截止 2012 年 6 月 30 日，募投项目支出：

1、单采血浆站新建及改造项目支出 2,127.26 万元，其中包括以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,984.98 万元。

2、乙肝人免疫球蛋白等系列特异性免疫球蛋白产业化项目支出 1,480.14 万元，其中包括以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,378.23 万元。

3、血液制品研发中心及中试车间改建项目支出 77.41 万元，其中包括以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 41.93 万元。

（二）截止 2012 年 6 月 30 日，超募资金支出：

1、2012 年 4 月 23 日公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》，公司独立董事及保荐机构发表同意的明确意见，公司决定将超募资金中的 4,000 万元用于提前偿还银行贷款，现已实施完毕。

2、2012 年 4 月 23 日公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于

使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司独立董事及保荐机构发表同意的明确意见，公司决定将超募资金中的 1,400 万元用于永久补充流动资金，现已实施完毕。

3、截止 2012 年 6 月 30 日，公司的超募资金余额为 21,758.94 万元，将继续存放在募集资金专项账户中。

四、截止 2012 年 6 月 30 日，公司不存在募集资金投向变更情况，也不存在募集资金违规使用的情况。

2、募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、单采血浆站新建及改造项目	否	3,610.27	3,610.27	2,127.26	2,127.26	58.92%	2013年03月31日	0	否	否
2、乙肝人免疫球蛋白等系列特异性免疫球蛋白产业化项目	否	8,750.79	8,750.79	1,480.14	1,480.14	16.91%	2013年03月31日	0	否	否
3、血液制品研发中心及中试车间改建项目	否	3,753.63	3,753.63	77.41	77.41	2.06%	2013年09月30日	0	否	否
承诺投资项目小计	-	16,114.69	16,114.69	3,684.81	3,684.81	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-		4,000.00	4,000.00	4,000.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-		1,400.00	1,400.00	1,400.00	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-		5,400.00	5,400.00	5,400.00	-	-	0	-	-
合 计	-			9,084.81	9,084.81	-	-	-	-	-
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	公司本次公开发行股票的募集资金总额为 475,507,775 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为 432,736,273 元，超募资金为 271,589,373 元。报告期内超募资金的使用情况如下： 1、2012 年 4 月 23 日公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》，公司独立董事及保荐机构发表同意的明确意见，公司决定将超募资金中的 4,000 万元用于提前偿还银行贷款，现已实施完毕。 2、2012 年 4 月 23 日公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司独立董事及保荐机构发表同意的明确意见，公司决定将超募资金中的 1,400 万元用于永久补充流动资金，现已实施完毕。 3、除上述情况外，公司暂未制定其他具体的超募资金使用计划。
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	截至 2012 年 4 月 9 日止，公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 34,051,434.91 元，已经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具苏公 W[2012]E1135 号《关于江西博雅生物制药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证确认，公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第六次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司独立董事及保荐机构发表同意的明确意见。目前，相关资金已经置换完成。
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	公司将根据发展规划及实际生产经营需求，积极开展项目调研和论证，争取尽快制定超募资金的使用计划。尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3、报告期内，公司无募集资金使用变更项目情况。

4、报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

（三）公司未在招股上市文件或定期报告中披露对本报告期经营成果的盈利预测、有关计划。

（四）报告期内，董事会未修改下半年的经营计划。

（五）报告期内，公司不存在预测本期至下一报告期期末的净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的情况。

（六）公司 2012 年半年度财务报告未经审计。

（七）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明不适用。

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

《江西博雅生物制药股份有限公司章程》第一百五十六条中对利润分配政策决策机制、现金分红的具体条件和比例等有明确的规定，具体如下：

公司利润分配政策为：

（一）利润分配政策的研究论证程序和决策机制

1、利润分配政策研究论证程序

公司制定利润分配政策或者因公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要修改利润分配政策时，应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护并给予投资者稳定回报，由董事会充分论证，并听取独立董事、监事、公司高级管理人员和公众投资者的意见。对于修改利润分配政策的，还应详细论证其原因及合理性。

2、利润分配政策决策机制

董事会应就制定或修改利润分配政策做出预案，该预案应经全体董事过半数表决通过并经二分之一以上独立董事表决通过，独立董事应对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。对于修改利润分配政策的，董事会还应在相关提案中详细论证和说明原因。

公司监事会应当对董事会制订和修改的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过，若公司有外部监事（不在公司担任职务的监事），则应经外部监事表决通过，并发表意见。

股东大会审议制定或修改利润分配政策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上表决通过，并且相关股东大会会议应采取现场投票和网络投票相结合的方式，为公众投资者参与利润分配政策的制定或修改提供便利。

（二）公司利润分配政策

1、公司的利润分配原则：公司实行同股同利的股利分配政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

2、公司的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主。

3、公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，如无重大投资计划或重大现金支出发生，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。

重大投资计划或者重大现金支出指以下情形之一：

（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批准。

4、发放股票股利的具体条件：若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或者转增公司资本，法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

5、利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务。

6、利润分配应履行的审议程序：公司利润分配方案应由董事会审议通过后提交股东大会审议批准。公司董事会须在股东大会批准后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司将根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事的意见，在上述利润分配政策规定的范围内制定或调整股东回报计划。

7、利润分配政策的变更：公司应保持股利分配政策的连续性、稳定性，如果变更股利分配政策，必须经过董事会、股东大会表决通过。公司将根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事的意见制定或调整股东分红回报规划。但公司保证现行及未来的股东分红回报规划不得违

反以下原则：即如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。

（三）利润分配的具体规划和计划安排

公司董事会应根据股东大会制定或修改的利润分配政策以及公司未来盈利和现金流预测情况每三年制定或修订一次利润分配规划和计划。若公司预测未来三年盈利能力和净现金流入将有大幅提高，可在利润分配政策规定的范围内向上修订利润分配规划和计划，例如提高现金分红的比例；反之，也可以在利润分配政策规定的范围内向下修订利润分配规划和计划，或保持原有利润分配规划和计划不变。董事会制定的利润分配规划和计划应经全体董事过半数以及独立董事二分之一以上表决通过。

若公司利润分配政策根据本章程的相关规定进行修改或公司经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要临时调整利润分配规划和计划，利润分配规划和计划的调整应限定在利润分配政策规定的范围内，且需经全体董事过半数以及独立董事二分之一以上表决通过。

上述经营环境或者自身经营状况发生较大变化是指公司所处行业的市场环境、政策环境或者宏观经济环境的变化对公司经营产生重大不利影响，或者公司当年净利润或净现金流入较上年下降超过 20%。

根据《江西博雅生物制药股份有限公司章程》和《江西博雅生物制药股份有限公司未来三年分红回报规划》，公司制定了 2011 年度博雅生物利润分配预案，具体内容为：以首次公开发行股票后的总股本 75,800,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），合计派发人民币现金股利 18,950,000.00 元。

该利润分配预案于 2012 年 4 月 23 日经第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第六次会议审议通过，相关公告于 2012 年 4 月 25 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登。2012 年 5 月 16 日公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了博雅生物 2011 年度利润分配预案，相关公告于 2012 年 5 月 17 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登。2011 年 5 月 23 日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登了《2011 年年度权益分派实施公告》，确认本次权益分派股权登记日为 2012 年 5 月 29 日，除权除息日为 2012 年 5 月 30 日。

截至 2012 年 5 月 30 日，公司全体股东的现金红利已全部发放完毕。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

公司 2012 年中期不进行利润分配或者资本公积金转增股本。

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

不适用。

（十一）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、发行新股方案和现金分红政策的执行情况

公司于2012年5月16日召开2011年度股东大会，审议通过2011年年度利润分配预案为：以首次公开发行股票后的总股本75,800,000 股为基数，每10股派发现金股利2.5元（含税），合计派发人民币现金股利18,950,000.00元。上述利润分配方案公司已于2012年5月30日执行完毕。

四、重要事项

(一) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内，公司不存在收购资产、出售资产、资产置换、企业合并事项。

(三) 报告期内，公司大股东及其一致行动人未提出或实施股份增持计划。

(四) 报告期内，公司未实施股权激励。

(五) 重大关联交易

1、报告期内，公司未发生与日常经营相关的关联交易。

2、报告期内，公司未发生资产收购、出售的关联交易。

3、报告期内，公司未发生关联债权债务往来。

4、报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

(六) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项。

2、报告期内，公司未发生对外担保事项。

3、报告期内，公司未发生委托他人理财情况。

(七) 报告期内，公司未发行公司债。

(八) 报告期内，公司未进行证券投资。

(九) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、股份自愿锁定的承诺：

控股股东高特佳集团承诺：“自公司股票上市之日起六十个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由博雅生物回购其直接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”

股东新兴生物、融华投资、徐建新、大正初元承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由博雅生物回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”

股东盛阳投资、顺加投资、张建辉、汇富投资承诺：“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由博雅生物回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”

在公司担任董事、监事、高级管理人员的股东及其关联自然人股东徐建新、范一沁、姜国亮、廖昕晰、梁小明、陈海燕、段红专、袁媛还承诺：“在本人及本人关联方担任董事、监事、高级管理人员职务期间，本人每年转让的直接或间接持有公司股份不超过其所直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所直接或间接持有的公司的股份；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或间接持有的公司股份；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公司股份。”

截至报告期末，上述承诺人对上述承诺严格遵守，没发现有违反承诺的情况发生。

2、避免同业竞争的承诺

为避免未来公司可能发生的同业竞争，本公司控股股东高特佳集团向本公司出具关于避免同业竞争的《避免同业竞争的声明及承诺函》，承诺：“①本公司（包括本公司及本公司控制的其他企业，下同）目前未从事与发行人现从事的业务相同或类似的业务，与发行人不构成同业竞争。而且在发行人依法存续期间，本公司承诺不经营前述业务，以避免与发行人构成同业竞争；②若因本公司或发行人的业务发展，而导致本公司经营的业务与发行人的业务发生重合而可能构成竞争，本公司同意由发行人在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使本公司所控制的全资、控股企业或其他关联企业向发行人转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对本公司经营的业务进行调整以避免与发行人的业务构成同业竞争；③本公司将以发行人作为血液制品业务未来唯一整合平台；④如因本公司未履行本承诺函所作的承诺而给发行人造成损失的，本公司对因此给发行人造成的损失予以赔偿”。

截至报告期末，上述承诺人对上述承诺严格遵守，没发现有违反承诺的情况发生。

3、潜在社保、住房公积金补缴责任事项的承诺

公司控股股东高特佳集团于 2010 年 2 月 15 日出具《承诺函》，承诺：“如应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，高特佳集团愿无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，保证公司不因此受到损失。”

截至报告期末，公司未接到相关有权部门的此类要求或决定，控股股东高特佳集团未有违反承诺的情况发生。

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

1、公司 2012 年半年度财务报告未经审计。

2、经 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，公司续聘江苏公证天业会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构，负责本公司 2012 年度的审计工作。

(十一) 报告期内，公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
风险提示公告		2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于控股股东股权结构变化的提示性公告		2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
第四届董事会第十次会议决议公告		2012 年 04 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
公司章程(2012 年 4 月)		2012 年 04 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于签署募集资金三方监管协议的公告		2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于完成工商变更登记的公告		2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于签署募集资金三方监管协议之补充协议的公告		2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年第一季度报告正文	《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
第四届董事会第十一次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
第四届监事会第六次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于以超额募集资金偿还银行贷款的公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	

关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
内幕信息知情人管理制度		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
媒体来访和投资者调研接待制度		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
外部信息使用人管理制度		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
独立董事对公司有关事项的独立意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
华泰联合证券有限责任公司关于公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金、以部分超募资金偿还银行贷款及使用部分超募资金永久补充流动资金之专项核查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款以及永久补充流动资金必要性的专项说明		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年度董事会工作报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年度监事会工作报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年度财务决算报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年度独立董事述职报告(程信和)		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年度独立董事述职报告(高基民)		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年度独立董事述职报告(沈建林)		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于召开 2011 年度股东大会通知的公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于岳池博雅单采血浆有限公司取得单采血浆许可证的公告		2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	

关于江西博雅生物制药股份有限公司 2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年度股东大会决议的公告		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年年度权益分派实施公告		2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于网下配售股份上市流通的提示性公告		2012 年 06 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	

五、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

	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	56,779,689	100%						56,779,689	74.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,779,689	100%						56,779,689	74.91%
其中：境内法人持股	52,335,821	92.17%						52,335,821	69.05%
境内自然人持股	4,443,868	7.83%						4,443,868	5.86%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份									
二、无限售条件股份			19,020,311				19,020,311	19,020,311	25.09%
1、人民币普通股			19,020,311				19,020,311	19,020,311	25.09%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	56,779,689	100%	19,020,311				19,020,311	75,800,000	100%

股份变动的批准情况：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]178号”文核准，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股1902.0311万股，其中网下发行379.0311万股，网上发行1523万股。公司于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

股份变动的过户情况：无

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响：

报告期公司基本每股收益为 0.51 元/股，同比下降 10.53%，主要系报告期内公司股本增加所致。报告期归属于上市公司股东的每股净资产为 9.37 元/股，同比增长 102.38%，主要系报告期内公司发行新股，净

资产大幅增加所致。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：无

2、限售股份变动情况

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	解除限售日期
深圳市高特佳投资集团有限公司	26,615,473			26,615,473	首发限售	2017 年 03 月 08 日
江西新兴生物科技发展有限公司	6,653,869			6,653,869	首发限售	2015 年 03 月 08 日
深圳市融华投资有限公司	6,645,912			6,645,912	首发限售	2015 年 03 月 08 日
厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）	5,323,100			5,323,100	首发限售	2013 年 03 月 08 日
厦门顺加投资合伙企业（有限合伙）	3,548,734			3,548,734	首发限售	2013 年 03 月 08 日
徐建新	2,225,912			2,225,912	首发限售	2015 年 03 月 08 日
张建辉	2,217,956			2,217,956	首发限售	2013 年 03 月 08 日
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	1,774,367			1,774,367	首发限售	2013 年 03 月 08 日
南昌市大正初元投资有限公司	1,774,366			1,774,366	首发限售	2015 年 03 月 08 日
江海证券有限公司	758,063	758,063			首发限售	2012 年 06 月 08 日
广州证券有限责任公司	758,062	758,062			首发限售	2012 年 06 月 08 日
中国工商银行－国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	758,062	758,062			首发限售	2012 年 06 月 08 日
中国光大银行－招商安本增利债券型证券投资基金	758,062	758,062			首发限售	2012 年 06 月 08 日
全国社保基金四零九组合	758,062	758,062			首发限售	2012 年 06 月 08 日
合计	60,570,000	3,790,311		56,779,689		

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数为 9,218 户。

2、前十名股东持股情况

(1) 前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
深圳市高特佳投资集团有限公司	社会法人股	35.11%	26,615,473	26,615,473		
江西新兴生物科技发展有限公司	社会法人股	8.78%	6,653,869	6,653,869		
深圳市融华投资有限公司	社会法人股	8.77%	6,645,912	6,645,912		
厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）	社会法人股	7.02%	5,323,100	5,323,100		
厦门顺加投资合伙企业（有限合伙）	社会法人股	4.68%	3,548,734	3,548,734		
徐建新	其他	2.94%	2,225,912	2,225,912		
张建辉	其他	2.93%	2,217,956	2,217,956		
深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)	社会法人股	2.34%	1,774,367	1,774,367		
南昌市大正初元投资有限公司	社会法人股	2.34%	1,774,366	1,774,366		
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	0.74%	558,062			

(2) 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	558,062	A 股	558,062
江海证券有限公司	276,300	A 股	276,300
陈美宏	107,400	A 股	107,400
中国国际金融有限公司客户信用交易担保证券账户	102,600	A 股	102,600
国信证券股份有限公司	99,930	A 股	99,930
李天松	98,000	A 股	98,000

张立胜	87,430	A 股	87,430
侯泽丽	86,218	A 股	86,218
李洪普	85,914	A 股	85,914
殷盛昌	85,001	A 股	85,001

(3) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳市高特佳投资集团有限公司	26,615,473	2017 年 03 月 08 日		首发限售
2	江西新兴生物科技发展有限公司	6,653,869	2015 年 03 月 08 日		首发限售
3	深圳市融华投资有限公司	6,645,912	2015 年 03 月 08 日		首发限售
4	厦门盛阳投资合伙企业(有限合伙)	5,323,100	2013 年 03 月 08 日		首发限售
5	厦门顺加投资合伙企业(有限合伙)	3,548,734	2013 年 03 月 08 日		首发限售
6	徐建新	2,225,912	2015 年 03 月 08 日		首发限售
7	张建辉	2,217,956	2013 年 03 月 08 日		首发限售
8	深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)	1,774,367	2013 年 03 月 08 日		首发限售
9	南昌市大正初元投资有限公司	1,774,366	2015 年 03 月 08 日		首发限售

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：深圳市高特佳投资集团有限公司是公司的控股股东，深圳市融华投资有限公司是深圳市高特佳投资集团有限公司控制的公司。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司无实际控制人，控股股东未发生变化。

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为深圳市高特佳投资集团有限公司，持有公司 35.11%的股份。深圳市高特佳投资集团有限公司成立于 2001 年 3 月 2 日，注册资本为 2.596 亿元，法定代表人为蔡达建，地址为：深圳市南山区后海大道以东天利中央商务广场 1501，经营范围为：对高新技术产业和其他技术创新企业直接投资；受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本；投资咨询业务；直接投资或参与企业孵化器的建设。深圳市融

华投资有限公司是深圳市高特佳投资集团有限公司控制的公司，持有公司 8.77%的股份。深圳市高特佳投资集团有限公司合计持有公司 43.88%的股份。

六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	其中:持有限 制性股票数 量(股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动 原因	报告期内 从公司领 取的报酬 总额(万 元)(税前)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
徐建新	董事长	男	47	2010年11月28日	2013年11月27日	2,225,912			2,225,912	2,225,912			16.94	否
黄煜	董事	男	41	2010年11月28日	2013年11月27日								0	是
洪大诚	董事	男	76	2010年11月28日	2013年11月27日								6.85	否
范一沁	董事、 董事会 秘书	女	35	2010年11月28日	2013年11月27日								8.80	否
程信和	独立董事	男	65	2010年11月28日	2013年11月27日								3.00	否
高基民	独立董事	男	48	2010年11月28日	2013年11月27日								3.00	否
沈建林	独立董事	男	44	2010年11	2013年11								3.00	否

				月 28 日	月 27 日									
段永宽	监事	男	67	2010 年 11 月 28 日	2010 年 11 月 27 日								0	否
杨锡佳	监事	男	40	2010 年 11 月 28 日	2013 年 11 月 27 日								0	否
姜国亮	监事	男	48	2010 年 11 月 26 日	2013 年 11 月 25 日								6.53	否
廖听晰	总经理	男	44	2010 年 11 月 28 日	2013 年 11 月 27 日								17.05	否
梁小明	副总经理	男	45	2010 年 11 月 28 日	2013 年 11 月 27 日								11.30	否
段红专	副总经理	男	54	2010 年 11 月 28 日	2013 年 11 月 27 日								8.75	否
陈海燕	财务总监	女	47	2010 年 11 月 28 日	2013 年 11 月 27 日								8.71	否
合计	--	--	--	--	--	2,225,912			2,225,912	2,225,912		--	93.93	--

(二) 报告期内, 公司无董事、监事、高级管理人员被授予的股权激励情况。

(三) 报告期内, 公司无董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

七、财务会计报告

（一）审计报告

2012 年半年度财务报告未经审计。

（二）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（七）1	475,418,516.27	78,194,780.74
应收票据	（七）2	6,550,000.00	5,280,000.00
应收账款	（七）3	3,657,158.00	5,193,460.00
预付款项	（七）5	5,347,978.11	4,499,867.39
其他应收款	（七）4	534,697.25	415,423.59
存货	（七）6	88,939,417.33	85,459,500.02
流动资产合计		580,447,766.96	179,043,031.74
固定资产	（七）7	139,368,049.25	126,027,436.42
在建工程	（七）8	1,748,250.00	12,864,625.70
无形资产	（七）9	13,195,728.06	13,136,604.94
递延所得税资产	（七）10	78,941.45	82,627.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		154,390,968.76	152,111,294.93
资产总计		734,838,735.72	331,154,326.67
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款	（七）12	8,211,270.55	8,780,331.58
预收款项	（七）13	1,433,675.40	172,650.40
应付职工薪酬	（七）14	6,120,914.89	6,071,065.90
应交税费	（七）15	2,917,347.29	8,186,451.90
其他应付款	（七）16	1,311,471.39	422,617.42

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,994,679.52	23,633,117.20
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
其他非流动负债	(七) 17	4,550,000.00	4,850,000.00
非流动负债合计		4,550,000.00	44,850,000.00
负债合计		24,544,679.52	68,483,117.20
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	(七) 18	75,800,000.00	56,779,689.00
资本公积	(七) 19	475,137,609.12	61,421,647.12
盈余公积	(七) 20	21,478,151.08	21,478,151.08
未分配利润	(七) 21	137,878,296.00	122,991,722.27
归属于母公司所有者权益合计		710,294,056.20	262,671,209.47
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		710,294,056.20	262,671,209.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计		734,838,735.72	331,154,326.67

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：万思艳

2、母公司资产负债表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		473,134,685.64	76,476,015.12
应收票据		6,550,000.00	5,280,000.00
应收账款	(九) 1	3,657,158.00	5,193,460.00
预付款项		8,256,013.77	6,072,424.92
其他应收款	(九) 2	14,123,357.85	9,426,157.37
存货		89,059,083.15	86,844,557.28
流动资产合计		594,780,298.41	189,292,614.69
非流动资产：			

长期股权投资	(九) 3	29,203,058.00	29,203,058.00
固定资产		114,650,157.33	116,972,241.04
在建工程		1,748,250.00	
无形资产		6,913,905.03	6,779,262.67
递延所得税资产		77,695.80	82,085.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,593,066.16	153,036,647.32
资产总计		747,373,364.57	342,329,262.01
流动负债：			
短期借款			
应付账款		8,323,812.22	7,925,351.05
预收款项		1,433,675.40	172,650.40
应付职工薪酬		5,527,330.43	5,095,682.44
应交税费		2,766,331.26	8,037,507.11
其他应付款		1,067,801.67	255,848.36
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,118,950.98	21,487,039.36
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
其他非流动负债		4,550,000.00	4,850,000.00
非流动负债合计		4,550,000.00	44,850,000.00
负债合计		23,668,950.98	66,337,039.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		75,800,000.00	56,779,689.00
资本公积		478,295,395.09	64,579,433.09
盈余公积		21,478,151.08	21,478,151.08
未分配利润		148,130,867.42	133,154,949.48
所有者权益（或股东权益） 合计		723,704,413.59	275,992,222.65
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		747,373,364.57	342,329,262.01

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：万思艳

3、合并利润表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七) 22	106,877,831.30	96,891,160.48
其中：营业收入	(七) 22	106,877,831.30	96,891,160.48
二、营业总成本		69,454,318.06	60,716,285.10
其中：营业成本	(七) 22	44,096,692.82	33,198,975.36
营业税金及附加	(七) 23	818,668.06	741,155.46
销售费用		3,708,753.80	3,264,050.73
管理费用		24,113,415.04	21,648,628.01
财务费用		-3,256,759.73	1,998,245.30
资产减值损失	(七) 24	-26,451.93	-134,769.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,423,513.24	36,174,875.38
加：营业外收入	(七) 25	2,523,425.00	2,346,449.00
减：营业外支出	(七) 26	34,343.50	106,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,912,594.74	38,415,324.38
减：所得税费用	(七) 27	6,076,021.01	6,070,140.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,836,573.73	32,345,183.40
归属于母公司所有者的净利润		33,836,573.73	32,345,183.40
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益	(七) 28	0.51	0.57
（二）稀释每股收益	(七) 28	0.51	0.57
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		33,836,573.73	32,345,183.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,836,573.73	32,345,183.40

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：-379,184.51 元。

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：万思艳

4、母公司利润表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(九) 4	106,877,831.30	96,891,160.48
减：营业成本	(九) 4	45,219,881.27	33,997,754.39
营业税金及附加		769,520.37	700,822.37
销售费用		3,708,753.80	3,264,050.73
管理费用		20,960,182.27	19,357,193.85
财务费用		-3,259,901.77	1,996,450.95
资产减值损失		-29,265.48	-131,217.09
投资收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		39,508,660.84	37,706,105.28
加：营业外收入		520,525.00	2,346,449.00
减：营业外支出		26,543.50	106,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		40,002,642.34	39,946,554.28
减：所得税费用		6,076,724.40	6,069,252.81
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		33,925,917.94	33,877,301.47
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,925,917.94	33,877,301.47

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：万思艳

5、合并现金流量表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	114,898,686.00	98,205,593.26
收到其他与经营活动有关的现金	6,576,852.36	2,346,442.04
经营活动现金流入小计	121,475,538.36	100,552,035.30
购买商品、接受劳务支付的	32,903,649.10	26,377,441.17

现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,474,945.39	14,953,480.38
支付的各项税费	19,535,452.80	13,532,030.32
支付其他与经营活动有关的现金	18,332,034.37	17,630,746.28
经营活动现金流出小计	86,246,081.66	72,493,698.15
经营活动产生的现金流量净额	35,229,456.70	28,058,337.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,186,239.06	4,725,641.00
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,186,239.06	4,725,641.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,183,239.06	-4,725,641.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	441,854,847.37	0
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		
筹资活动现金流入小计	441,854,847.37	0
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,016,083.34	2,186,561.66
支付其他与筹资活动有关	6,661,246.14	0

的现金		
筹资活动现金流出小计	66,677,329.48	28,686,561.66
筹资活动产生的现金流量净额	375,177,517.89	-28,686,561.66
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	397,223,735.53	-5,353,865.51
加：期初现金及现金等价物余额	78,194,780.74	46,997,710.90
六、期末现金及现金等价物余额	475,418,516.27	41,643,845.39

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：万思艳

6、母公司现金流量表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	114,898,686.00	98,205,593.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,570,429.30	4,247,728.27
经营活动现金流入小计	119,469,115.30	102,453,321.53
购买商品、接受劳务支付的现金	42,292,282.10	31,768,285.46
支付给职工以及为职工支付的现金	10,441,888.91	11,384,140.69
支付的各项税费	18,960,687.95	12,807,622.40
支付其他与经营活动有关的现金	17,571,188.51	16,047,821.44
经营活动现金流出小计	89,266,047.47	72,007,869.99
经营活动产生的现金流量净额	30,203,067.83	30,445,451.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	0

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,724,915.20	3,923,969.10
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,724,915.20	3,923,969.10
投资活动产生的现金流量净额	-8,721,915.20	-3,923,969.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	441,854,847.37	0
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	441,854,847.37	0
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,016,083.34	2,186,561.66
支付其他与筹资活动有关的现金	6,661,246.14	0
筹资活动现金流出小计	66,677,329.48	28,686,561.66
筹资活动产生的现金流量净额	375,177,517.89	-28,686,561.66
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	396,658,670.52	-2,165,079.22
加：期初现金及现金等价物余额	76,476,015.12	42,274,192.33
六、期末现金及现金等价物余额	473,134,685.64	40,109,113.11

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：万思艳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	56,779,689.00	61,421,647.12			21,478,151.08		122,991,722.27	0	262,671,209.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	56,779,689.00	61,421,647.12			21,478,151.08		122,991,722.27		262,671,209.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	19,020,311.00	413,715,962.00			0		14,886,573.73		447,622,846.73
(一) 净利润							33,836,573.73		33,836,573.73
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							33,836,573.73		33,836,573.73
(三) 所有者投入和减少资本	19,020,311.00	413,715,962.00	0	0	0	0		0	432,736,273.00
1. 所有者投入资本	19,020,311.00	413,715,962.00							432,736,273.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-18,950,000.00	0	-18,950,000.00
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							-18,950,000.00		-18,950,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	75,800,000.00	475,137,609.12			21,478,151.08		137,878,296.00			710,294,056.20

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	56,779,689.00	61,421,647.12	0		14,654,638.07	0	64,581,163.55			197,437,137.74
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	56,779,689.00	61,421,647.12	0		14,654,638.07	0	64,581,163.55	0		197,437,137.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0	0	0		6,823,513.01	0	58,410,558.72	0		65,234,071.73

(一) 净利润					0		65,234,071.73	0		65,234,071.73
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	0	0	0		0	0	65,234,071.73	0		65,234,071.73
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	6,823,513.01	0	-6,823,513.01	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	6,823,513.01		-6,823,513.01			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	56,779,689.00	61,421,647.12			21,478,151.08		122,991,722.27		0	262,671,209.47

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：万思艳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	56,779,689.00	64,579,433.09	0		21,478,151.08	0	133,154,949.48	275,992,222.65
加：会计政策变更								0
前期差错更正								0
其他			0			0		
二、本年初余额	56,779,689.00	64,579,433.09	0		21,478,151.08	0	133,154,949.48	275,992,222.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,020,311.00	413,715,962.00					14,975,917.94	447,712,190.94
（一）净利润	0	0	0		0	0	33,925,917.94	33,925,917.94
（二）其他综合收益	0	0	0		0	0		
上述（一）和（二）小计			0		0	0	33,925,917.94	33,925,917.94
（三）所有者投入和减少资本	19,020,311.00	413,715,962.00	0	0	0	0	0	432,736,273.00
1．所有者投入资本	19,020,311.00	413,715,962.00						432,736,273.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								0
3．其他	0	0	0		0	0		
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-18,950,000.00	-18,950,000.00
1．提取盈余公积								0
2．提取一般风险准备								
3．对所有（或股东）的							-18,950,000.00	-18,950,000.00

分配								
4. 其他	0	0	0		0	0	0	0
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								0
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	75,800,000.00	478,295,395.09			21,478,151.08		148,130,867.42	723,704,413.59

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	56,779,689.00	64,579,433.09	0		14,654,638.07	0	71,743,332.38	207,757,092.54
加：会计政策变更								0
前期差错更正								0
其他			0			0		
二、本年年年初余额	56,779,689.00	64,579,433.09	0		14,654,638.07	0	71,743,332.38	207,757,092.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,823,513.01		61,411,617.10	68,235,130.11
(一)净利润	0	0	0		0	0	68,235,130.11	68,235,130.11
(二)其他综合收益	0	0	0		0	0		

上述（一）和（二）小计	0	0	0		0	0	68,235,130.11	68,235,130.11
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								0
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0
3. 其他	0	0	0			0		0
（四）利润分配	0	0	0	0	6,823,513.01	0	-6,823,513.01	0
1. 提取盈余公积					6,823,513.01		-6,823,513.01	0
2. 提取一般风险准备								0
3. 对所有者（或股东）的分配							0	0
4. 其他	0	0	0		0	0	0	0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								0
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	56,779,689.00	64,579,433.09	0		21,478,151.08	0	133,154,949.48	275,992,222.65

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：万思艳

（三）公司基本情况

江西博雅生物制药股份有限公司系由江西博雅生物制药有限公司(以下统称“公司”或“本公司”)整体变更设立，公司成立于1993年11月6日，由江西省卫生厅、抚州地区卫生局、抚州市（现为临川市）卫生局共同出资组建，注册资本人民币1,000万元，其中：江西省卫生厅应出资100万元，占注册资本的10.00%；抚州地区卫生局应出资200万元，占注册资本的20.00%；抚州市卫生局应出资700万元，占注册资本的70.00%。

遵照2000年1月19日临川市人民政府《关于将原抚州市卫生局所持博雅公司股份划转市国资局管理的通知》（临府字[2000]12号），抚州市卫生局持有公司70%的股权全部划转给临川市国有资产管理局。2000年4月2日公司股东会审议通过，江西省卫生厅、抚州地区卫生局将其持有公司的全部股权进行了转让，其中：江西省卫生厅分别转让占注册资本6.65%、1.35%、2.00%的股权给江西省工业投资公司、临川市国有资产管理局、临川创新科技发展有限公司，抚州地区卫生局将其持有占注册资本20.00%的股权全部转让给临川创新科技发展有限公司。

2000年4月26日公司股东会审议通过，临川市国有资产管理局将其持有的部分股权进行了转让，其中：占注册资本7.98%的股权转让给江西临川酒业有限公司，占注册资本6.65%的股权转让给临川兴鑫医疗器械有限公司，占注册资本2.66%的股权转让给中国科学院生物物理研究所。

2000年9月18日公司股东会审议通过，临川市国有资产管理局、临川创新科技发展有限公司、江西临川酒业有限公司、江西省工业投资公司、临川兴鑫医疗器械有限公司分别将各自持有公司的股权全部进行了转让，其中：临川市国有资产管理局将其持有占注册资本50.01%的股权转让给北京瑞泽网络销售有限责任公司、占注册资本4.05%的股权转让给中信海南医药实业公司，临川创新科技发展有限公司将其持有占注册资本20.00%的股权转让给北京亚太科技发展有限公司、占注册资本2.00%的股权转让给深圳清华科技开发有限公司，江西临川酒业有限公司将其持有占注册资本7.98%的股权转让给深圳清华科技开发有限公司，江西省工业投资公司将其持有占注册资本6.65%的股权转让给上海聚焦企业发展有限责任公司，临川兴鑫医疗器械有限公司将其持有占注册资本6.65%的股权转让给上海聚焦企业发展有限责任公司。

依据2001年1月19日江西省股份制改革和股票发行联审小组《关于同意江西博雅生物制药有限公司变更为江西博雅生物制药股份有限公司的批复》（赣股[2001]5号），公司以2000年11月30日经审计的净资产按照1:1折合股本4,435.91万股，每股面值1元，整体变更为股份有限公司，注册资本为4,435.91万元，2001年2月15日取得江西省工商行政管理局核发的股份有限公司营业执照。

2004年3月31日，北京瑞泽网络销售有限责任公司和北京亚太世纪科技发展有限公司分别将其持有公司的全部股份（22,183,997股、占股本总额的50.01%，8,871,824股、占股本总额的20.00%）转让给科瑞天诚投资控股有限公司，2004年4月10日上海聚焦企业发展有限责任公司将其持有公司的全部股份（5,899,763股、占股本总额的13.30%）转让给青岛健特生物投资股份有限公司。

2006年12月27日，青岛健特生物投资股份有限公司将其持有公司的全部股份（5,899,763股、占股本总额的13.30%）转让给北京科瑞诚矿业投资有限公司。

2007年5月21日，科瑞天诚投资控股有限公司将其持有公司的全部股份（31,055,821股、占股本总额的

70.01%) 转让给南昌合瑞实业有限责任公司。

2007年6月15日, 7月8日、8月26日、9月17日, 北京科瑞诚矿业投资有限公司、中信医药实业有限公司、中国科学院生物物理研究所、深圳清华力合创业投资有限公司分别将其持有的全部股份5,899,763股、1,796,544股、1,179,953股、4,427,041股(分别占股本总额的13.30%、4.05%、2.66%、9.98%) 转让给江西新兴生物科技发展有限公司。

2007年12月9日, 南昌合瑞实业有限责任公司将其持有公司的全部股份(31,055,821股、占股本总额的70.01%) 转让给深圳市高特佳投资集团有限公司, 江西新兴生物科技发展有限公司将其持有公司的部分股份(6,649,432股、占股本总额的14.99%) 转让给深圳市高特佳投资集团有限公司。

2008年5月12日, 深圳市高特佳投资集团有限公司将其持有公司的部分股份分别转让给徐建新、张翔、张建辉, 其中: 4,435,912股(占股本总额的10.00%) 转让给徐建新, 4,435,912股(占股本总额的10.00%) 转让给张翔, 2,217,956股(占总股本的5.00%) 转让给张建辉。

2009年7月11日, 公司股东大会审议通过增资扩股方案, 公司股本增加到56,779,689股, 增发12,420,567股, 每股面值1元, 每股增发价格5.6358元, 分别由厦门海峡创业投资有限公司、南昌市大正初元投资有限公司、深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙) 出资人民币5,000万元认购8,871,834股、1,000万元认购1,774,366股、1,000万元认购1,774,367股。增发完成后公司注册资本增加到56,779,689元。2009年8月13日公司完成增资后的工商变更登记并取得新核发的营业执照。

2010年9月1日, 张翔与深圳市融华投资有限公司签订股权转让协议, 将其持有的全部股权4,435,912股全部转让给深圳市融华投资有限公司, 转让价格为2,555万元; 2010年9月2日, 徐建新与深圳市融华投资有限公司签订股权转让协议, 徐建新转让2,210,000股给深圳市融华投资有限公司, 转让价格为1,273万元; 厦门海峡创业投资有限公司于2010年9月15日和2010年9月19日将其持有的全部股权8,871,834股分别转让给厦门顺加投资合伙企业(有限合伙) 3,548,734股, 厦门盛阳投资合伙企业(有限合伙) 5,323,100股, 转让价格分别为2,000万和3,000万。

2012年2月29日, 经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2012]178号文”核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A股) 股票1,902.0311万股, 公开发行后公司注册资本变更为人民币7580万元, 股份总数为7580万股(每股面值1元), 并于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板上市。2012年4月6日, 公司取得了抚州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》, 完成了工商变更登记手续。

营业执照信息如下:

注册号: 361000110000915

名称: 江西博雅生物制药股份有限公司

住所: 江西抚州市金巢经济开发区惠泉路333号

法定代表人姓名: 徐建新

注册资本: 柒仟伍佰捌拾万圆整

实收资本: 柒仟伍佰捌拾万圆整

公司类型: 其他股份有限公司(上市)

经营范围：血液制品的生产，经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（限定公司经营或禁止出口的商品除外），经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外），经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，技术开发，技术咨询，技术转让，技术服务（国家法规有专项规定的除外）。

公司下设：审计部、行政部、质量管理部、生产工程部、采购供应部、储运部、研发部、原料拓管部、市场营销部、人力资源部、证券事务部、计划财务部等职能部门及南城金山单采血浆有限公司、崇仁县博雅单采血浆有限公司、金溪县博雅单采血浆有限公司、南康博雅单采血浆有限公司和岳池博雅单采血浆有限公司5个全资子公司。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

2006年，财政部以财政部令第33号、财会[2006]3号文和财会[2006]18号文颁布了修订后的《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第1号——存货》等38项具体准则和《企业会计准则——应用指南》（以下简称“新会计准则”）。公司从2008年1月1日起全面执行新会计准则。公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定进行列报，所载会计信息系根据公司的会计政策和会计估计而编制的，该等会计政策、会计估计均系根据企业会计准则及公司的实际情况而制定。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并：公司支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法：不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价）折合为人民币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入或卖出）折算，在资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算：不适用。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

公司的金融工具分为以下五类：

(1) 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，包括交易性金融资产和交易性金融负债、指定为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。

(2) 持有至到期投资。

(3) 贷款和应收款项。

(4) 可供出售金融资产。

(5) 其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认：公司在下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

1) 公司以不附追索权方式出售金融资产；

2) 将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

3) 将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权；

金融资产转移的计量：

1) 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

2) 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止部分收到的对价和直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分配后确定。

(4) 金融负债终止确认条件

不适用。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

金融资产减值准备的确认标准：公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法：以摊余成本计量的金融资产减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备；可供出售金融资产减值准备，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额为 100 万元以上（含）的款项，其他应收款金额为 50 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%

2—3 年	40%	40%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法：

原材料按移动加权平均法结转发出材料成本；产品成本采用移动加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法。

包装物无摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。因企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

2) 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为在购买日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。因企业合并发生的直接相关费用计

入合并成本；

3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

A、采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B、采用权益法核算的长期股权投资，公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

C、公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

C、与被投资单位之间发生重要交易；

D、向被投资单位派出管理人员；

E、向被投资单位提供关键技术资料。公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，按其可收回金额低于帐面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

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

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

1) 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造的投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。

3) 以其他方式取得投资性房地产的成本按照相关准则的规定确定。

(3) 投资性房地产后续计量

资产负债表日公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，对投资性房地产按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策进行计提折旧或摊销。

(4) 投资性房地产减值的计提

期末按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁取得的固定资产的成本按照《企业会计准则第21号—租赁》确定。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用年限平均法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	3	5%	31.67%
运输设备	4-9	5%	23.75%-10.56%
其他设备	5	5%	19.00%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用包括借款的利息、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。

（2）借款费用资本化期间

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者

生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额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即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述(1)方法进行摊销。

（4）无形资产减值准备的计提

期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

（6）内部研究开发项目支出的核算

1) 公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

3) 内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

A、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;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、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, 应当证明其有用性;

D、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;

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用摊销方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销, 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时, 在资产负债表中确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

1) 该义务是公司承担的现时义务;

2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行了复核, 有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入的确认: 商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 公司以收到客户验收回单作为确认依据, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入的确认: 与交易相关的经济利益能够流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

提供劳务收入的确认: 劳务总收入和总成本能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 劳务的完成程度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。

21、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产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，应当分别下列情况处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

不确认相应的递延所得税负债。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

不适用。

24、主要会计政策、会计估计的变更：本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

25、前期会计差错更正：本报告期未发现前期会计差错。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	
其中：江西博雅生物制药股份有限公司		15%
南城金山单采血浆有限公司		25%
崇仁县博雅单采血浆有限公司		25%
金溪县博雅单采血浆有限公司		25%
南康博雅单采血浆有限公司		25%
岳池博雅单采血浆有限公司		25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）：认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。公司系高新技术企业，经江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2011]1号文认定，有效期自2010年11月12日至2013年11月11日。公司自2010年度开始执行15%的所得税优惠税率。

（六）企业合并及合并财务报表

报告期内，公司合并范围内的全资子公司共有五个，分别是：南城金山单采血浆有限公司、崇仁县博雅单采血浆有限公司、金溪县博雅单采血浆有限公司、南康博雅单采血浆有限公司和岳池博雅单采血浆有限公司。各子公司的业务均为单采血浆业务，并对博雅生物进行“一对一”销售。

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营 范围	期末实际投 资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司年初所有 者权益中所享有份 额后的余额
南城金山单 采血浆有限 公司	全资子公司	江西省南城 县金山口工 业园区	生产性 企业	7,000,000	单采人 体血浆	7,000,000		100%	100%	是	0		
崇仁县博雅 单采血浆有 限公司	全资子公司	江西省崇仁 县工业园区 C 区	生产性 企业	500,000	单采血 浆	500,000		100%	100%	是	0		
金溪县博雅 单采血浆有 限公司	全资子公司	江西省金溪 县秀谷西大 道 640 号	生产性 企业	4,450,000	采集原 料血浆	4,450,000		100%	100%	是	0		
南康博雅单 采血浆有限 公司	全资子公司	江西省南康 市东山街道 办火车站开 发区 6 号	生产性 企业	3,830,000	单采血 浆	3,830,000		100%	100%	是	0		
岳池博雅单 采血浆有限 公司	全资子公司	四川省岳池 县广安回乡 创业园	生产性 企业	5,000,000	单采血 浆 2012 年 5 月 试运行	5,000,000		100%	100%	是	0		

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末	期初
现金：	313,001.62	450,492.02
人民币	313,001.62	450,492.02
银行存款：	475,105,514.65	77,744,288.72
人民币	475,105,514.65	77,744,288.72
合计	475,418,516.27	78,194,780.74

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末	期初
银行承兑汇票	6,550,000.00	5,280,000.00
商业承兑汇票		
合计	6,550,000.00	5,280,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额
海南洋浦三丰药业有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	200,000.00
海南洋浦三丰药业有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	200,000.00
海南洋浦三丰药业有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	200,000.00
海南洋浦三丰药业有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	200,000.00
海南洋浦三丰药业有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	200,000.00
合 计			1,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,029,188.30	100%	372,030.30	9.23%	5,646,348.30	100%	452,888.30	8.02%
组合小计	4,029,188.30	100%	372,030.30	9.23%	5,646,348.30	100%	452,888.30	8.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,029,188.30	--	372,030.30	--	5,646,348.30	--	452,888.30	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,849,640.00	95.54%	192,482.00	5,466,800.00	96.82%	273,340.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	179,548.30	4.46%	179,548.30	179,548.30	3.18%	179,548.30
合计	4,029,188.30	100%	372,030.30	5,646,348.30	100%	452,888.30

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏海雷医药有限公司	客户	1,678,500.00	1 年以内	41.66%
华东医药宁波有限公司	客户	1,266,840.00	1 年以内	31.44%
广州宁邦药业有限公司	客户	720,000.00	1 年以内	17.87%
江西省抚州市第一人民医院	客户	165,200.00	1 年以内	4.10%
南京国盛药业有限公司	客户	147,768.30	3 年以上	3.67%
合计		3,978,308.30		98.74%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收	685,621.52	100%	150,924.27	22.01%	511,941.79	100%	96,518.20	18.85%

款								
组合小计	685,621.52	100%	150,924.27	22.01%	511,941.79	100%	96,518.20	18.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	685,621.52	--	150,924.27	--	511,941.79	--	96,518.20	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	367,511.42	53.61%	18,375.57	244,068.55	47.68%	12,203.43
1 至 2 年	72,846.00	10.62%	7,284.60	203,866.02	39.82%	20,386.60
2 至 3 年	200,000.00	29.17%	80,000.00	131.75	0.02%	52.70
3 年以上	45,264.10	6.60%	45,264.10	63,875.47	12.48%	63,875.47
合计	685,621.52	100%	150,924.27	511,941.79	100%	96,518.20

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
四川广安市岳池县财政局	200,000.00	浆站项目建设保证金	29.17%
徐初洪	60,000.00	备用金	8.75%
江西康顺奇星汽车销售服务有限公司	52,000.00	汽车修理费	7.58%
上海市药品检验所	50,700.00	药品检测费	7.39%
聂运来	45,224.10	员工个人借款	6.60%
合计	407,924.10		59.49%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
四川广安市岳池县财政局	第三方	200,000.00	2-3 年	29.17%
徐初洪	公司员工	60,000.00	1 年以内	8.75%
江西康顺奇星汽车销售服务有限公司	第三方	52,000.00	1 年以内	7.58%
上海市药品检验所	第三方	50,700.00	1 年以内	7.39%
聂运来	公司员工	45,224.10	3 年以上	6.60%
合计		407,924.10		59.49%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末		期初	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,549,108.01	28.97%	4,486,984.39	99.71%
1 至 2 年	3,784,579.10	70.77%	7,883.00	0.18%
2 至 3 年	14,291.00	0.26%	---	---
3 年以上	---	---	5,000.00	0.11%
合计	5,347,978.11	100%	4,499,867.39	100%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海东富龙科技有限公司	设备供应商	1,543,500.00	2012 年 06 月 19 日	
成都英德生物工程有限公司	工程施工商	1,098,000.00	2012 年 03 月 30 日	
山东鸿基换热技术有限公司	设备供应商	883,500.00	2012 年 04 月 16 日	
深圳维远泰克科技有限公司	设备供应商	845,412.30	2012 年 02 月 13 日	
郑州红宇专用汽车有限责任公司	设备供应商	295,000.00	2012 年 06 月 12 日	
合计		4,665,412.30		

(3) 预付款项的说明

期末预付款项中前五名欠款单位所欠款项总额为 466.54 万元，占公司期末预付款项的比例为 87.24%。

6、存货

单位：元

项目	期末			期初		
	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	31,008,156.72	---	31,008,156.72	25,663,007.12	---	25,663,007.12
在产品	41,534,541.77	---	41,534,541.77	54,633,099.50	---	54,633,099.50
库存商品	16,396,718.84	---	16,396,718.84	5,163,393.40	---	5,163,393.40
合计	88,939,417.33	---	88,939,417.33	85,459,500.02	---	85,459,500.02

7、固定资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	212,031,294.69	21,230,798.61	60,370.00	233,201,723.30
其中：房屋及建筑物	55,988,808.36	11,580,486.70	---	67,569,295.06
机器设备	136,669,389.55	6,592,253.50	10,870.00	143,250,773.05
运输工具	5,244,902.03	2,011,449.00	49,500.00	7,206,851.03
电子设备	4,223,640.32	826,281.50	---	5,049,921.82

其他设备	9,904,554.43	220,327.91		--	10,124,882.34
--	上期期末余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	86,003,858.27		7,887,167.28	57,351.50	93,833,674.05
其中：房屋及建筑物	17,522,318.93		1,359,160.38	--	18,881,479.31
机器设备	58,309,847.19		4,730,745.60	10,326.50	63,030,266.29
运输工具	3,856,966.78		337,717.72	47,025.00	4,147,659.50
电子设备	2,777,238.94		536,488.42	--	3,313,727.36
其他设备	3,537,486.43		923,055.16	--	4,460,541.59
--	上期期末余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	126,027,436.42	--			139,368,049.25
其中：房屋及建筑物	38,466,489.43	--			48,687,815.75
机器设备	78,359,542.36	--			80,220,506.76
运输工具	1,387,935.25	--			3,059,191.53
电子设备	1,446,401.38	--			1,736,194.46
其他设备	6,367,068.00	--			5,664,340.75
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
电子设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	126,027,436.42	--			139,368,049.25
其中：房屋及建筑物	38,466,489.43	--			48,687,815.75
机器设备	78,359,542.36	--			80,220,506.76
运输工具	1,387,935.25	--			3,059,191.53
电子设备	1,446,401.38	--			1,736,194.46
其他设备	6,367,068.00	--			5,664,340.75

本期折旧额为 7,887,167.28 元; 本期由在建工程转入固定资产为 15,438,311.20 元。

8、在建工程

(1)

单位: 元

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙肝人免疫球蛋白等系列特异性免疫球蛋白产业化工程	1,748,250.00		1,748,250.00			
岳池浆站项目建设				12,864,625.70		12,864,625.70
合计	1,748,250.00		1,748,250.00	12,864,625.70		12,864,625.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末
岳池浆站项目建设	17,658,800.00	12,864,625.70	2,573,685.50	15,438,311.20			完工	--	--	--	募集	--
合计												

9、无形资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	14,529,096.41	231,800.00		14,760,896.41
土地使用权（金巢园区）	5,593,972.48			5,593,972.48
土地使用权（赣东大道）	1,952,516.90			1,952,516.90
土地使用权（南城）	501,588.70			501,588.70
土地使用权（金溪）	1,856,304.00			1,856,304.00
土地使用权（南康）	2,836,775.83			2,836,775.83
土地使用权（崇仁）	1,004,218.00			1,004,218.00
土地使用权（岳池）	583,720.50			583,720.50
母公司软件	200,000.00	231,800.00		431,800.00
二、累计摊销合计	1,392,491.47	172,676.88		1,565,168.35
土地使用权（金巢园区）	564,552.49	62,196.95		626,749.44
土地使用权（赣东大道）	362,674.26	14,960.71		377,634.97
土地使用权（南城）	53,934.24	5,393.40		59,327.64
土地使用权（金溪）	105,946.96	18,169.80		124,116.76
土地使用权（南康）	201,427.92	33,571.32		234,999.24
土地使用权（崇仁）	52,291.64	12,552.72		64,844.36
土地使用权（岳池）	11,664.00	5,832.00		17,496.00
母公司软件	39,999.96	19,999.98		59,999.94
三、无形资产账面净值合计	13,136,604.94			13,195,728.06
土地使用权（金巢园区）	5,029,419.99			4,967,223.04
土地使用权（赣东大道）	1,589,842.64			1,574,881.93
土地使用权（南城）	447,654.46			442,261.06
土地使用权（金溪）	1,750,357.04			1,732,187.24
土地使用权（南康）	2,635,347.91			2,601,776.59
土地使用权（崇仁）	951,926.36			939,373.64
土地使用权（岳池）	572,056.50			566,224.50
母公司软件	160,000.04			371,800.06
四、减值准备合计	0			0
土地使用权（金巢园区）				
土地使用权（赣东大道）				
土地使用权（南城）				
土地使用权（金溪）				
土地使用权（南康）				
土地使用权（崇仁）				
土地使用权（岳池）				

母公司软件				
无形资产账面价值合计	13,136,604.94			13,195,728.06
土地使用权（金巢园区）	5,029,419.99			4,967,223.04
土地使用权（赣东大道）	1,589,842.64			1,574,881.93
土地使用权（南城）	447,654.46			442,261.06
土地使用权（金溪）	1,750,357.04			1,732,187.24
土地使用权（南康）	2,635,347.91			2,601,776.59
土地使用权（崇仁）	951,926.36			939,373.64
土地使用权（岳池）	572,056.50			566,224.50
母公司软件	160,000.04			371,800.06

本期摊销额为 172,676.88 元。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末	期初
递延所得税资产：		
资产减值准备	78,941.45	82,627.87
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	78,941.45	82,627.87

11、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	549,406.50	-26,451.93			522,954.57
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生					

物资减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	549,406.50	-26,451.93			522,954.57

12、应付账款

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	3,900,348.35	7,111,878.96
一至二年	2,780,641.15	614,696.96
二至三年	1,005,409.76	199,386.95
三年以上	524,871.29	854,368.71
合计	8,211,270.55	8,780,331.58

13、预收款项

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,413,175.40	43,150.40
一至二年	—	109,000.00
二至三年	—	
三年以上	20,500.00	20,500.00
合计	1,433,675.40	172,650.40

14、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,741,919.23	12,061,557.16	12,266,998.48	5,536,477.91
二、职工福利费		1,331,544.50	1,331,544.50	
三、社会保险费	15,526.20	1,555,539.81	1,419,695.57	151,370.44
其中：养老统筹	6,146.30	913,080.96	790,905.28	128,321.98
医疗保险	8,000.76	441,993.57	433,863.64	16,130.69
生育保险		49,929.18	48,229.89	1,699.29
工伤保险		52,388.66	50,354.61	2,034.05
失业保险	1,379.14	98,147.44	96,342.15	3,184.43
重大疾病				
补充养老保险				
四、住房公积金	700.20	359,997.60	347,750.80	12,947.00
五、辞退福利				

六、其他	312,920.27	321,993.01	214,793.74	420,119.54
其中：工会经费	259,675.63	129,190.98	169,363.74	219,502.87
职工教育经费	53,244.64	192,802.03	45,430.00	200,616.67
合计	6,071,065.90	15,630,632.08	15,580,783.09	6,120,914.89

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0。

工会经费和职工教育经费金额420,119.54，非货币性福利金额0，因解除劳动关系给予补偿0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工薪酬中的应付工资、奖金、津贴和补贴为 553.65 万元，其中 94.18 万元为 2012 年 6 月份工资，按《薪资管理规定》在次月 5 日发放；30.60 万元为子公司产量奖，按规定在考核后进行发放；428.87 万元为年度绩效奖励，按规定在考核后次年进行发放。

15、应交税费

单位：元

项目	期末	期初
增值税	844,888.06	2,105,638.09
企业所得税	1,525,459.84	5,449,151.40
个人所得税	113,559.52	132,536.60
城市维护建设税	57,549.70	80,530.29
房产税	211,897.38	187,634.70
土地使用税	120,623.50	120,623.50
教育费附加	42,244.45	58,392.60
印花税	1,124.84	51,944.72
合计	2,917,347.29	8,186,451.90

16、其他应付款

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,146,232.58	327,594.90
一至二年	70,216.29	14,968.50
二至三年	14,968.50	18,054.36
三年以上	80,054.02	61,999.66
合计	1,311,471.39	422,617.42

17、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	4,550,000.00	4,850,000.00
与收益相关的政府补助		
合计	4,550,000.00	4,850,000.00

18、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,779,689	19,020,311				19,020,311	75,800,000

公司原注册资本为人民币 56,779,689 元，实收资本（股本）为人民币 56,779,689 元。根据公司股东大会决议和修改后的章程(草案)规定，公司申请向社会公开发行人民币普通股（A）股 19,020,311 股，增加注册资本人民币 19,020,311 元，变更后的注册资本为人民币 75,800,000 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]178 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A）股 19,020,311 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 25.00 元。

截至 2012 年 3 月 5 日止，公司累计注册资本变更为人民币 75,800,000 元，实收资本（股本）为人民币 75,800,000 元。以上变更已经江苏公证天业会计师事务所有限公司鉴证并出具了苏公 W[2012]B013 号《验资报告》。

19、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	57,579,433.09	413,715,962.00		471,295,395.09
其他资本公积	3,842,214.03			3,842,214.03
合计	61,421,647.12	413,715,962.00		475,137,609.12

本期资本公积增加 413,715,962.00 元，系发行新股溢价。

20、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,478,151.08			21,478,151.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,478,151.08			21,478,151.08

21、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	122,991,722.27	—	64,581,163.55	—
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	122,991,722.27	--	64,581,163.55	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,836,573.73	--	65,234,071.73	--
减：提取法定盈余公积			6,823,513.01	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	18,950,000.00			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	137,878,296.00	--	122,991,722.27	--

调整年初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明：

公司于 2012 年 5 月 16 日召开 2011 年度股东大会，审议通过 2011 年年度利润分配预案为：以首次公开发行股票后的总股本 75,800,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），合计派发人民币现金股利 18,950,000.00 元。上述利润分配方案公司已于 2012 年 5 月 30 日执行完毕。

公司于 2012 年 3 月 8 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。2012 年 2 月 28 日公司招股说明书已载明：根据 2011 年第一次临时股东大会决议，本次公开发行股票前滚存的未分配利润将由发行前公司的老股东和发行完成后公司新增加的社会公众股东按持股比例共同享有。

22、营业收入及营业成本**（1）营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	106,877,831.30	96,891,160.48
其他业务收入		
营业成本	44,096,692.82	33,198,975.36

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制药	106,877,831.30	44,096,692.82	96,891,160.48	33,198,975.36
合计	106,877,831.30	44,096,692.82	96,891,160.48	33,198,975.36

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	40,460,160.52	20,084,574.64	45,818,726.56	18,772,176.36
静注人免疫球蛋白	53,378,651.84	20,546,239.72	48,376,735.81	13,633,830.91
纤维蛋白原	13,039,018.94	3,465,878.46	2,695,698.11	792,968.09
合计	106,877,831.30	44,096,692.82	96,891,160.48	33,198,975.36

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	466,981.13	208,632.11	358,490.65	121,950.90
华北地区	13,219,150.96	5,480,959.92	6,633,962.25	2,386,454.49
华东地区	26,456,509.59	9,181,458.46	15,946,641.51	5,423,852.38
华南地区	19,023,867.88	7,772,215.50	27,135,132.06	9,333,385.90
华中地区	32,647,359.49	14,938,105.27	37,791,462.30	12,787,553.84
西北地区	1,739,622.65	731,283.70	141,509.43	60,897.82
西南地区	13,324,339.60	5,784,037.86	8,883,962.28	3,084,880.03
合计	106,877,831.30	44,096,692.82	96,891,160.48	33,198,975.36

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华东医药宁波有限公司	18,305,566.18	17.13%
海南洋浦三丰药业有限公司	9,288,113.21	8.69%
沧州阳光医药有限公司	8,557,547.19	8.01%
江西仁翔药业有限公司	6,693,679.28	6.26%
江西斯博特医药有限公司	6,520,250.00	6.10%
合计	49,365,155.86	46.19%

23、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	474,097.34	429,442.23	7%
教育费附加	344,570.72	311,713.23	
合计	818,668.06	741,155.46	--

24、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	-26,451.93	-134,769.76
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-26,451.93	-134,769.76

25、营业外收入

(1) 营业外收入组成

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	525.00	
其中：固定资产处置利得	525.00	
无形资产处置利得		
政府补助	2,522,900.00	2,346,449.00
合计	2,523,425.00	2,346,449.00

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科技专项经费	20,000.00	300,000.00
科技专项经费	200,000.00	220,000.00
扶持中小企业发展经费	2,900.00	
项目专项资金	300,000.00	
企业发展基金	2,000,000.00	
工业企业发展专项资金		1,826,449.00
合计	2,522,900.00	2,346,449.00

26、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	543.50	--
其中：固定资产处置损失	543.50	--
无形资产处置损失		
对外捐赠	31,000.00	106,000.00
其他	2,800.00	--
合计	34,343.50	106,000.00

27、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,072,334.59	6,049,570.24
递延所得税调整	3,686.42	20,570.74
合计	6,076,021.01	6,070,140.98

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益= $P_0 \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

计算过程：

单位：元

项目	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	33,836,573.73
期初股份总数	56,779,689
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	19,020,311
报告期月份数	6
增加股份下一月起至报告期期末的月份数	3
发行在外的普通股加权平均数	66,289,844.50
基本每股收益	0.51
非常性损益	2,111,069.28
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	31,725,504.45
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.48
稀释每股收益：公司不存在稀释潜在的普通股，与基本每股收益相同	0.51

29、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

银行存款利息	4,353,952.36
政府补助及拨款	2,222,900.00
合计	6,576,852.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
研发支出	1,890,137.02
费用支出	16,410,897.35
捐赠支出	31,000.00
合计	18,332,034.37

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
上市发行费用	6,661,246.14
合计	6,661,246.14

30、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	33,836,573.73	32,345,183.40
加：资产减值准备	-26,451.93	-134,769.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,887,167.28	8,113,719.21
无形资产摊销	172,676.88	185,574.34
长期待摊费用摊销		
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）	-525.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	543.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,066,083.34	2,186,561.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,686.42	20,570.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,479,917.31	-5,734,973.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,757,223.87	-7,994,603.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,987,604.08	-928,925.48

其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,229,456.70	28,058,337.15
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	475,418,516.27	41,643,845.39
减: 现金的期初余额	78,194,780.74	46,997,710.90
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	397,223,735.53	-5,353,865.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	475,418,516.27	78,194,780.74
其中: 库存现金	313,001.62	450,492.02
可随时用于支付的银行存款	475,105,514.65	77,744,288.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	475,418,516.27	78,194,780.74

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市高特佳投资集团有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳市南山区后海大道以东天利中央商务广场	蔡达建	主要从事对高新技术产业和其他技术创新企业直接投资; 受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本; 投资咨询业	259,600,000	35.11%	35.11%	无	72713894-0

			1501		务；直接投资或参与企业孵化器的建设					
--	--	--	------	--	-------------------	--	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
南城金山单采血浆有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	江西省南城县金口工业园区	林文胜	单采人体血浆	7,000,000	100%	100%	79696103-3
崇仁县博雅单采血浆有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	江西省崇仁县工业园区 C 区	罗华	单采血浆	500,000	100%	100%	66476839-7
金溪县博雅单采血浆有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	江西省金溪县秀谷西大道 640 号	王建龙	采集原料血浆	4,450,000	100%	100%	68345961-0
南康博雅单采血浆有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	江西省南康市东山街道办火车站开发区 6 号	姜国亮	单采血浆	3,830,000	100%	100%	73389999-X
岳池博雅单采血浆有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	四川省岳池县广安回乡创业园	夏军	单采血浆	5,000,000	100%	100%	56071430-0

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
江西新兴生物科技发展有限公司	公司股东	79945978-6
南昌市大正初元投资有限公司	公司股东	69098240-X
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	67855565-9
厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	55624862-6
厦门顺加投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	55624859-7
深圳市融华投资有限公司	公司股东	74515186-6
徐建新	公司股东\公司董事长	
张建辉	公司股东	

(九) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,029,188.30	100%	372,030.30	9.23%	5,646,348.30	100%	452,888.30	8.02%
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,029,188.30	—	372,030.30	—	5,646,348.30	—	452,888.30	—

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,849,640.00	95.54%	192,482.00	5,466,800.00	96.82%	273,340.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	179,548.30	4.46%	179,548.30	179,548.30	3.18%	179,548.30
合计	4,029,188.30	—	372,030.30	5,646,348.30	—	452,888.30

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏海雷医药有限公司	客户	1,678,500.00	1 年以内	41.66%
华东医药宁波有限公司	客户	1,266,840.00	1 年以内	31.44%
广州宁邦药业有限公司	客户	720,000.00	1 年以内	17.87%
江西省抚州市第一人民医院	客户	165,200.00	1 年以内	4.10%
南京国盛药业有限公司	客户	147,768.30	3 年以上	3.67%

合计	--	3,978,308.30	--	98.74%
----	----	--------------	----	--------

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	626,729.52	4.39%	145,941.67	23.29%	470,506.52	4.94%	94,349.15	20.05%
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	13,642,570.00	95.61%			9,050,000.00	95.06%		
组合小计	14,269,299.52	100%	145,941.67	23.29%	9,050,000.00	100%	94,349.15	20.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	14,269,299.52	--	145,941.67	--	9,520,506.52	--	94,349.15	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	348,659.42	55.63%	17,432.97	203,068.55	43.16%	10,153.43
1 至 2 年	32,846.00	5.24%	3,284.60	203,602.50	43.27%	20,360.25
2 至 3 年	200,000.00	31.91%	80,000.00			
3 年以上	45,224.10	7.22%	45,224.10	63,835.47	13.57%	63,835.47
合计	626,729.52	--	145,941.67	470,506.52	--	94,349.15

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
岳池博雅单采血浆有限公司	母子公司	13,642,570.00	1 年以内	95.61%
四川广安市岳池县财政局	第三方	200,000.00	2 至 3 年	1.40%
徐初洪	公司员工	60,000.00	1 年以内	0.42%
江西康顺奇星汽车销售服务有限公司	第三方	52,000.00	1 年以内	0.36%
上海市药品检验所	第三方	50,700.00	1 年以内	0.36%
合计	--	14,005,270.00	--	98.15%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
岳池博雅单采血浆有限公司	母子公司	13,642,570.00	95.61%
合计	--		

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南城金山单采血浆有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00	100%	100%	—			
崇仁博雅单采血浆有限公司	成本法	4,592,915.00	4,592,915.00	—	4,592,915.00	100%	100%				
金溪博雅单采血浆有限公司	成本法	5,780,143.00	5,780,143.00	—	5,780,143.00	100%	100%				
南康博雅单采血浆有限公司	成本法	3,830,000.00	3,830,000.00	—	3,830,000.00	100%	100%				
岳池博雅单采血浆	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00	100%	100%				

有限公司											
合计	--	29,203,058.00	29,203,058.00		29,203,058.00	--	--	--			

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	106,877,831.30	96,891,160.48
其他业务收入		
营业成本	45,219,881.27	33,997,754.39

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制药	106,877,831.30	45,219,881.27	96,891,160.48	33,997,754.39
合计	106,877,831.30	45,219,881.27	96,891,160.48	33,997,754.39

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	40,460,160.52	20,509,773.99	45,818,726.56	19,232,345.57
静注人免疫球蛋白	53,378,651.84	21,107,200.63	48,376,735.81	13,972,440.73
纤维蛋白原	13,039,018.94	3,602,906.65	2,695,698.11	792,968.09
合计	106,877,831.30	45,219,881.27	96,891,160.48	33,997,754.39

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	466,981.13	213,048.94	358,490.65	124,960.03
华北地区	13,219,150.96	5,616,979.98	6,633,962.25	2,445,231.00
华东地区	26,456,509.59	9,457,285.64	15,946,641.51	5,537,895.61
华南地区	19,023,867.88	7,966,853.74	27,135,132.06	9,563,724.42
华中地区	32,647,359.49	15,295,665.19	37,791,462.30	13,102,638.19

西北地区	1,739,622.65	748,923.10	141,509.43	62,390.62
西南地区	13,324,339.60	5,921,124.68	8,883,962.28	3,160,914.52
合计	106,877,831.30	45,219,881.27	96,891,160.48	33,997,754.39

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
华东医药宁波有限公司	18,305,566.18	17.13%
海南洋浦三丰药业有限公司	9,288,113.21	8.69%
沧州阳光医药有限公司	8,557,547.19	8.01%
江西仁翔药业有限公司	6,693,679.28	6.26%
江西斯博特医药有限公司	6,520,250.00	6.10%
合计	49,365,155.86	46.19%

5、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	33,925,917.94	33,877,301.47
加：资产减值准备	-29,265.48	-131,217.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,246,285.62	7,422,399.52
无形资产摊销	97,157.64	110,055.10
长期待摊费用摊销		
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）	-525.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	543.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,066,083.34	2,186,561.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,389.81	19,682.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,214,525.87	-5,770,193.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,239,648.73	-8,139,600.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,653,344.94	870,461.9
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,203,067.83	30,445,451.54

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	473,134,685.64	40,109,113.11
减: 现金的期初余额	76,476,015.12	42,274,192.33
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	396,658,670.52	-2,165,079.22

(十) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

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	6.91%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48%	0.48	0.48

八、备查文件目录

备查文件目录
本次半年度报告的备查文件包括: 1、载有公司法定代表人签名的《江西博雅生物制药股份有限公司 2012 年半年度报告》原件; 2、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本原件; 3、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿; 4、其他备查文件。 以上备查文件的备置地点: 江西抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号公司证券事务部。